

Závěrečný účet Obce
Vyšný Medzev
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016

Predkladá : Ing.Róbert Nálepka

Spracoval: Grabanová M.

Vyšný Medzev, dňa 22.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.06.2017, uznesením č. 34/2017

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.11.2015 uznesením č.57/2015.

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.02.2016 uznesením č. 7/2016
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2016 rozpočtovým opatrením č. 1/2016
- tretia zmena schválená dňa 02.03.2016 uznesením č. 13/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 31.03.2016 a rozpočtovým opatr.č.2/2016
- piata zmena schválená dňa 11.05.2016 uznesením č. 19/2016
- šiesta zmena schválená dňa 31.05.2016 rozpočtovým opatrením č.3/2016
- siedma zmena schválená dňa 28.06.2016 uznesením č. 39/2016
- ôsma zmena schválená dňa 30.06.2016 rozpočtovým opatrením č. 4/2016
- deviata zmena schválená dňa 31.07.2016 rozpočtovým opatrením č. 5/2016
- desiatu zmena schválená dňa 13.09.2016 uznesením č.50/2016
- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2016 rozpočtovým opatrením č.6/2016
- dvanásť zmena schválená dňa 30.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 7/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	252 505	304 360
z toho :		
Bežné príjmy	249 505	289 566
Kapitálové príjmy	3 000	6 494
Finančné príjmy		8 300
Výdavky celkom	250 356	303 694
z toho :		
Bežné výdavky	231 124	283 162
Kapitálové výdavky	14 000	15 300
Finančné výdavky	5 232	5 232
Rozpočet obce	2 149	666

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
304 360	302 564,17	99,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 304 360 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 302 564,17 EUR, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
289 566	287 769,77	99,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 289 566 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 287 769,77 EUR, čo predstavuje 99,38 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
116 150	117 625,40	101,27

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97 300 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 97 391,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,09 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 980 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 336,26 EUR, čo je 103,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 278,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 039,36 EUR a dane z bytov boli v sume 18,64 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 548,12 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 788,14 EUR.

K 31.12.2016 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 586,62 EUR.

Daň za psa 670 EUR

Daň za ubytovanie 18,90 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10 205,09 EUR

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 4 272,21 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
162 178	160 210,66	98,79

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 145 112 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 144 269,80 EUR, čo je 99,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 140 300 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 969,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 691 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 138,83 EUR, čo je 107,87 % plnenie. Sú to predovšetkým správne poplatky, poplatky za odber vody na ul. Baníckej a od Agromoldu, príjem zo vstupného, príjem za stravné od zamestnanca.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 325	6 745,43	81,03

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 325 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 745,43 EUR, čo predstavuje 81,03 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované a následne prijaté príjmy z dobropisov a z refundácií.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **14 238** EUR bol skutočný príjem vo výške **12 933,71** EUR, čo predstavuje 90,84 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSV a R	692,00	Príspevok na aktivačné práce
ÚPSV a R	4 172,33	ŠnZ - zamestnanosť
ÚPSV a R	3 947,40	Osobitný príjemca
MDVRR SR	483,60	Pre stavebný úrad
MDVRR SR	63,46	Na ochranu životného prostr.,CD a PK
OúK odbor VVS	180,60	Register obyvateľov
OúK odbor VVS	1 717,76	Voľby
MV SR	46,56	Vojnové hroby
Recyklačný fond	930,00	Separovanie odpadu
DPO	700,00	DHZ odevy

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 494	6 494,40	100,01

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 494 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 494,40 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

Tento kapitálový príjem tvorí:

Príjem za právo na poľovníctvo:

Z rozpočtovaných 3 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3000 EUR, čo je 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3 494 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 494,40 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet 2016	Suma v EUR	Účel
MDVRR SR	3 494,40	Rozšírenie územného plánu

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 300	8 300	100

Príjmové finančné operácie tvoria prevod financií z Rezervného fondu obce na projektovú dokumentáciu KD sály VM.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
303 694	296 458,17	97,62

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 303 694 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 296 458,17 EUR, čo predstavuje 97,62 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
283 162	276 134,17	97,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 283 162 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 276 134,17 EUR, čo predstavuje 97,52 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 85 131 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 84 945,79 EUR, čo je 99,78 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ako i správy úradu, vodného a pracovného hospodárstva a aktivačného pracovníka.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 35 578 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 34 573,69 EUR, čo je 97,18 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 157 091 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 151 472,26 EUR, čo je 96,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 012 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 952,97 EUR, čo predstavuje 98,82 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 350 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 189,46 EUR, čo predstavuje 54,13 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
15 300	15 092	98,64

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15 092 EUR, čo predstavuje 98,64 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- rozšírenie Územného plánu obce v sume 4 992 EUR
- projektová dokumentácia KD sála v hodnote 8 300 EUR
- projektová dokumentácia cesta LB v sume 1 800 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5 232	5 232	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 232 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 232 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Tieto finančné výdavky tvoria splátky istiny úveru na Rekonštrukciu ciest I.etapa. Splácanie poskytnutého úveru sa zabezpečuje mesačnými splátkami vo výške 436 EUR. Stav úveru k 31.12.2016 činí 3 924 EUR – jeho splatnosť je k 30.09.2017.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	287 769,77
Bežné výdavky spolu	276 134,17
Bežný rozpočet	11 635,60
Kapitálové príjmy spolu	6 494 40
Kapitálové výdavky spolu	15 092,00
Kapitálový rozpočet	-8 597,60
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	3 038,00
Príjmy z finančných operácií	8 300,00
Výdavky z finančných operácií	5 232,00
Rozdiel finančných operácií	3 068,00
PRÍJMY SPOLU	302 564,17
VÝDAVKY SPOLU	296 458,17
Hospodárenie obce	6 106,00

Prebytok rozpočtu v sume **3 038,00 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **3 068 EUR**, navrhujeme použiť taktiež na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **6 106,00 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	15 344,02
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	35 614,33
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	8 300,00
- uznesenie č.13/2016 zo dňa - obstaranie PD Rekonštr.kult.stred.VM	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	42 658,35

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu obce Vyšný Medzev upravuje kolektívna zmluva Sloves so sídlom vo Valalíkoch.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	16 100 906,49	16 073 626,21
Neobežný majetok spolu	16 029 146,92	16 001 318,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	15 913 012,57	15 880 296,06
Dlhodobý finančný majetok	116 134,35	116 134,35
Obežný majetok spolu	70 832,20	71 338,75
z toho :		
Zásoby	512,38	3 752,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	10 683,59	9 548,46
Finančné účty	59 636,23	58 037,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	927,37	969,05

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	16 100 906,49	16 073 626,21
Vlastné imanie	15 696 420,82	15 682 007,07
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		

Fondy		
Výsledok hospodárenia	15 696 420,82	15 6825007,07
Závazky	21 257,52	26 263,50
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	11 101,52	21 339,50
Bankové úvery a výpomoci	9 156,00	3 924,00
Časové rozlíšenie	383 228,15	365 355,64

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	3 924,00	EUR
- voči dodávateľom	3 066,46	EUR
- voči zamestnancom	4 967,32	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 305,72	EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ENDURO Motoklub	250 EUR	250 EUR	0
SKOBA	250 EUR	250 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

Vyšný Medzev, dňa 22.05.2017

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **6 106 EUR.**