

NÁVRH

**Záverečný účet Obce
Abranovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Viera Ivanecká

Spracoval: Viera Ivanecká

V Abranovciach dňa 19.4.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.4.2017.

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Návrh uznesenia

Záverečný 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 7/15

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 05.02.2016 uznesením č. 1/16 bod 5
- druhá zmena schválená dňa 12.03.2016 uznesením č. 2/16 bod 5
- tretia zmena schválená dňa 25.06.2016 uznesením č. 4/16 bod 4
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2016 uznesením č. 6/16 bod 4
- piata zmena schválená dňa 16.12.2016 uznesením č. 8/16 bod 5

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	338 158,00	382 264,00
z toho :		
Bežné príjmy	330 158,00	363 264,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	8 000,00	19 000,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	338 158,00	382 2648,00
z toho :		
Bežné výdavky	330 158,00	363 264,00
Kapitálové výdavky	8 000,00	19 000,00
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

RO s právnou subjektivitou Obec nemá.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
382 264,00	373 848,47	97,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov **382 264,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 373 848,47EUR, čo predstavuje 97,79 % plnenie.

mimorozpočtované príjmy: 9 535,29 EUR

z toho:

- za stravu v ŠJ pri MŠ Abranovce 9 081,22 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR poukázané na stravu pre MŠ a ZŠ Abranovce so zostatkom k 31.12.2015, vrátené v 01/2016 vo výške 454,07 EUR

celkom skutočnosť: 383 383,76 EUR

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
363 264,00	364 772,84	100,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov **363 264,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 364 772,84 EUR, čo predstavuje 100,41 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
189 800,00	200 430,37	105,60

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 176 600,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 187 576,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,22 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 111,23 EUR, čo je 96,56% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli rozpočtované v sume 7000,00 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1400,00 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo skutočne zinkasovaných 8 111,23 EUR.

Daň za psa rozpočtované 400,00 EUR, skutočný príjem 370,00 EUR – 92,50 %

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad –

Rozpočtované 4 400,00 EUR, skutočný príjem 4 372,36 EUR – 99,37 %

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11 320,00	10 426,48	92,10

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 040,20 EUR, čo je 86,90% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem

z prenajatých pozemkov v sume 0,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 040,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 508,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 414,00 EUR, čo je 93,76 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb.

Za vyhlásenie v rozhlase:

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 44,0 EUR, čo je 88 % plnenie.

Réžia za žiakov Základnej školy stravujúcich sa v ŠJ pri MŠ v Abranovciach:

Z rozpočtovaných 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 632,40 EUR, čo je 97,29 %.

Úroky z prostriedkov

Z rozpočtovaných zo ŠR 2,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,72 EUR čo je 36%

Z rozpočtovaných z vlastných zdrojov 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 1,88 EUR čo je 18,80 %.

Z vratiek

Z rozpočtovaných 3 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3.293,28 EUR čo je 99,79 %.

c) iné nedaňové príjmy:

nerozpočtované príjmy: - za stravu v ŠJ pri MŠ Abranovce 9 081,22 EUR

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR poukázané na stravu pre MŠ a ZŠ Abranovce so zostatkom k 31.12.2015, vo výške 454,07 EUR

Obec nemala iné nedaňové príjmy.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov zo ŠR 139 263,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 132 719,37 EUR, čo predstavuje 95,30 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	185,92	Osobitný príjemca
Ministerstvo vnútra SR	224,72	REGOB – EO
ÚPSVaR	5 294,00	Prídavky a dávky v HN
Ministerstvo vnútra SR	953,58	VOLBY do NR SR
Ministerstvo ŽP	547,00	Separácia odpadu
ÚPSVaR	3 002,28	Koordinátori
Ministerstvo školstva SR	1 628,00	5. ročné deti MŠ
Ministerstvo školstva SR	112 469,00	Norm. a nenorm. ZŠ
ÚPSVaR	7 564,87	Strava a školské potreby – hmotná núdza
Matica Slovenská	150,00	Reprezentačné Deň matiek
Dobrovoľná požiarna ochrana	700,00	Materiál pre požiarnu ochranu
Celkom:	132 719,37	
Ministerstvo ŽP	60,24	Poukázané Spoločnej úradovni PO

Z rozpočtovaných grantov a transferov z ESF a spolufinancovanie zo ŠR celkom 22 581,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **21 058,62 EUR**, čo predstavuje 93,25 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Implementačná agentúra MPSVaRI	14 633,89	Mzdy a odvody TSP a ATSP Kanc.potreby, cestovné a tel.hovory
	Z toho:	z ESF
	12 438,79	Spolufinancovanie zo ŠR
	2 195,10	

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	4.116,24	Mzdy, odvody pre koordinátorov
	Z toho:	Z ESF
	3.498,85	Spolufinancovanie zo ŠR
	617,39	

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	2.308,49	Mzdy, odvody chr. dielne 60§
	Z toho:	Z ESF
	1.962,29	Spolufinancovanie zo ŠR
	346,20	

Z rozpočtovaných grantov a transferov z ESF 19 206,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 17 899,93 EUR, čo predstavuje 93,19 % plnenie

Z rozpočtovaných grantov a transferov spolufinancovanie zo ŠR celkom 3 375,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 158,69 EUR, čo predstavuje 93,59 % plnenie

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

1. Kapitálové príjmy:

Obec nemala v roku 2016 kapitálové príjmy.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
19 000,00	9 075,63	47,77

Z rozpočtovaných finančných príjmov **19 000,00 EUR** bolo skutočne prevedené z rezervného fondu k 31.12.2016 v sume 9 075,63 EUR, čo predstavuje 47,77 % plnenie.

V roku 2016 nebol prijatý úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/15 zo dňa 11.12.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8 000 EUR. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/16 zo dňa 30.9.2016 bolo schválené navýšenie rezervného fondu v sume o 11 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 9 075,63 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
382 264,00	334 956,02	87,62

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 382 264,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 334 956,02 EUR, čo predstavuje 87,62 % čerpanie.

mimorozpočtované výdavky: 9 176,84 EUR
z toho:

- za stravu v ŠJ pri MŠ Abranovce 8 722,77 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR poukázané na stravu pre MŠ a ZŠ Abranovce so zostatkom k 31.12.2015, vrátené v 01/2016 vo výške 454,07 EUR

a) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
363 264,00	325 880,39	89,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 363 264,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 325 880,39 EUR, čo predstavuje 89,70% 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 187 626,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 182 637,87 EUR, čo je 97,34 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov, ktoré Obec nemá.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 65 069 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 62 611,71 EUR, čo je 96,22 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 106 969,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 79 453,19 EUR, čo je 74,27 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 177,62 EUR, čo predstavuje 32,71 % čerpanie.

Obec nemala v roku 2016 pôžičky ani úvery.

b) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
19 000,00	9 075,63	47,77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **19 000,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 075,63 EUR, čo predstavuje **47,77%** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba chodníka

Z rozpočtovaných **2 000 EUR** bolo skutočne vyčerpané na dokončenie chodníkov k 31.12.2016 v sume 1 196,09 EUR, čo predstavuje 59,80 % čerpanie.

b) Výkup pozemkov k rómskej ceste

Z rozpočtovaných **500,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 164,00 EUR, čo predstavuje 32,80% čerpanie.

c) Projektová dokumentácia na nočné osvetlenie k Rómom

Z rozpočtovaných **1 000,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 997,49 EUR, čo predstavuje 99,74 % čerpanie.

d) Projektová dokumentácia na rozšírenie Kultúrneho domu

Z rozpočtovaných **1 500,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 0,0 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

e) Prístavba MŠ

Z rozpočtovaných **14 000,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 6 718,05 EUR, čo predstavuje 49,68 % čerpanie.

c) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala za rok 2016 žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	364 772,84
z toho : bežné príjmy obce	364 772,84
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	325 880,39
z toho : bežné výdavky obce	325 880,39
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	38 892,45
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0

Kapitálové výdavky spolu	9 075,63
z toho : kapitálové výdavky obce	9 075,63
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-9 075,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	29 816,82
Vylúčenie z prebytku	1 747,11
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 069,71
Príjmy z finančných operácií	9 075,63
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	9 075,63
PRÍJMY SPOLU	373 848,47
VÝDAVKY SPOLU	334 956,02

Prebytok rozpočtu v sume 38 892,45 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 znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 747,11 EUR navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu 37 145,34 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky normatívne **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky na prenesené kompetencie** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 1 231,54 EUR, a to na :
 - bežné výdavky pre Základnú školu v Abranovciach **1 231,54 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky – preplatky zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2015 za prenesený výkon štátnej správy **515,57 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	10 594,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 498,84
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 7/15 zo dňa 11.12.2015 - uznesenie č. 6/16 zo dňa 30.09.2016	9 075,63

- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	13 017,76

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	479,76
Prírastky - povinný príděl	1 539,99
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 701,50
KZ k 31.12.2016	318,25

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	933 400,97	944 289,69
Neobežný majetok spolu	890 713,62	870 306,48
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	793 156,69	772 749,55
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	40 325,99	71 618,14
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5 473,23	6 666,33
Finančné účty	34 852,76	64 951,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 361,36	2 365,07

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	933 400,97	944 289,69
Vlastné imanie	514 473,33	539 744,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	514 473,33	539 744,88
Záväzky	23 033,94	24 645,47
z toho :		
Rezervy	600,00	660,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	454,07	1 231,54
Dlhodobé záväzky	479,76	318,25
Krátkodobé záväzky	21 500,11	22 435,68
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	395 893,70	378 283,19

Vypracovala: Viera Ivanecká

Predkladá: Viera Ivanecká

V Abranovciach dňa 19.4.2017

7. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 37.145,34 EUR.