

Závěrečný účet Obce Oreské za rok 2016

Predkladá : Bc. Agnesa Stričková

Spracoval: Darina Cvoreňová, Marta Rudňanská

V Oreskom dňa 11.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.05.2017.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.06.2017, uznesením č.35/2017

Záverečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č.69/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.09.2016 uznesením č. 53/2016.
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 64/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	93 826	112 204
z toho :		
Bežné príjmy	93 826	112 204
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	93 826	94 486
z toho :		
Bežné výdavky	78 133	83 241
Kapitálové výdavky	15 693	11 245
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	17 718

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
112 204	113 205,39	100,89

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
112 204	113 205,39	100,89

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
91 430	92 201,50	100,84

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 80 961,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 295,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 794,54 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 501,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 295,74 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 34,83 EUR.

Ostatné dane

Z rozpočtovaných 3 920 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 944,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,63 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 348,00 EUR a z komunálny odpad v sume 3 596,72 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za TKO v sume 4,01 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 280	4 580,92	107,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 025,52 EUR, čo je 107,35 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 014,96 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 996,64 EUR a príjem z prenajatých strojov v sume 13,92 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 555,40 EUR, čo je 104,79 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 183	3 112,18	97,78

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 183,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 112,18 EUR, čo predstavuje 97,78 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov a z vratiek a bankové úroky.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13 311	13 310,79	100,00

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia SPP	12 000,00	Vybavenie kuchyne v KD
Okresný úrad Michalovce	1 051,84	Voľby NRSR
Okresný úrad Košice	11,64	Na vojnové hroby
Okresný úrad Košice, odbor ŽP	38,00	Starostlivosť o živ. prostredie
Ministerstvo vnútra SR	188,53	Register adries, register obyvateľ.
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	20,78	Úsek dopravy

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
94 486	93 932,45	99,41

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
83 241	80 648,99	96,89

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 33 303,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 32 538,74 EUR, čo je 97,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, správkynje spoločenskej miestnosti a domu smútku, dohôd o vykonaní práce a odmien poslancov OZ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9 940,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11 544,74 EUR, čo je 116,14 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 37 327,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 33 790,58 EUR, čo je 90,53. % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, kuchynská linka, materiál, rutinná a štandardná údržba, softvér a licencie, knihy a noviny, školenia, všeobecné služby, poistenie majetku, poplatky a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 671,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 774,93 EUR, čo predstavuje 103,79 % čerpanie. Bežné transfery boli poskytnuté centráram voľného času, gréckokatolíckej cirkvi a nadácii Pomoc jeden druhému pre ťažko zdravotne postihnutú Lauru Baranovú, Oreské 15. Medzi ďalšie výdavky patria členské poplatky ZMOS a RVC Michalovce.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
11 245	13 283,46	118,13

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 040,00 EUR.

b) Rekonštrukcia kultúrneho domu a vybavenie kuchyne KD

Z rozpočtovaných 11 245,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 11 243,46 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	113 205,39
Bežné výdavky spolu	80 648,99
Bežný rozpočet	32 556,40
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	13 283,46
Kapitálový rozpočet	-13 283,46
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 272,94
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 272,94
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	113 205,39
VÝDAVKY SPOLU	93 932,45
Hospodárenie obce	19 272,94

Prebytok rozpočtu v sume 19 272,94 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 19 272,94 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 19 272,94 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	6 394,20
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 095,37
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie - uznesenie č. zo dňa obstaranie	0
KZ k 31.12.2016	15 489,57

Zostatok rezervného fondu vo výške	15 489,57 EUR
+ tvorbu rezervného fondu za 2016 vo výške	19 272,94 EUR
-príjem zo SF za rok 2015	-130,00 EUR
+vrátená dotácia ŽP za rok 2015	39,00 EUR
SPOLU :	34 671,51 EUR

Finančné krytie - účet 34 595,65 EUR a pokladňa 75,86 EUR

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	37,37
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	334,30
Úbytky - regeneráciu Prac. sily - stravovanie	106,00 135,67
KZ k 31.12.2016	130,00

5. 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		
Neobežný majetok spolu	377 347	379 420
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	279 802	281 875
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
Obežný majetok spolu	16 099	35 417
z toho :		
Zásoby	213	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	49	94
Finančné účty	15 837	35 323
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	453	645

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		
Vlastné imanie	398 899	415 483
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	386 625	396 248
Záväzky	1 950	2 400
z toho :		
Rezervy	650	1 673
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	37	130
Krátkodobé záväzky	1 263	597
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	5 324	16 835

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	562,45	562,45	
- zamestnancom	34,25	34,25	
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF	130,00	130,00	
Záväzky spolu k 31.12.2016	726,70	726,70	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 97 077,41 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12 139,26 EUR

Spolu	97 216,67 EUR
- z toho 60 %	58 330,00 EUR
- z toho 25 %	24 304,16 EUR
Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:	0,00 EUR

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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. 9/2010 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 -
Gréckokatolícka cirkev	1000,00	1000,00	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 9/2010 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2016 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad MI	Voľby NRSR-bežné výdavky	1 051,84	835,04	216,80
Min. dopravy SR	Cestná infraštruktúra-bežné výdavky	20,78	20,28	0,50
Okresný úrad KE	Životné prostredie, vojnové hroby-bežné výdavky	49,64	49,64	0
Ministerstv o vnútra SR	Register obyvateľ'ov a register adries-bežné výdavky	188,53	188,53	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala dotácie z iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala dotácie z rozpočtu VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenie č.50 z roku 2014 zo dňa 12.03.2014.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

