



Záverečný účet Obce VYŠNÝ ORLÍK

za rok 2016

Predkladá : Mgr. Ján Džupin

Spracoval: Mgr. Ján Džupin

Vo Vyšnom Orlíku, dňa 01.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 29.07.2017, uznesením č. 174/06/2017

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků 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 příspěvkových organizací
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. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č.72/12/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.11.2016 uznesením č. 134/11/2016
- druhá zmena schválená dňa 22.12.2016 uznesením č. 144/12/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	163 373,00	199 847,22
z toho :		
Bežné príjmy	1618,73	199847,22
Kapitálové príjmy	1500	
Finančné príjmy	0	
Výdavky celkom	163 373,00	194 780,39
z toho :		
Bežné výdavky	157373	188600,39
Kapitálové výdavky	0	180
Finančné výdavky	6000	6000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	5 066,83

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
199847,22	199860,72	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 199847,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 199860,72 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
199847,22	199802,18	99,98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 199847,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 199802,18 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
139818	139818,90	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 119735 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 119734,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15061 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15066,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,03 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13226,82 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1778,88 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 60,48 EUR.

Daň za psa 227,50

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 1500

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3290,60

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9138	9140,15	100,02

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4031 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4035,21 EUR, čo je 100,10 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 441,41 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3593,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 592 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 592,14 EUR, čo je 100,02 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2690	2689,88	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2690 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2689,88 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 50 891,22 EUR bol skutočný príjem vo výške 50 901,67 EUR, čo predstavuje 100,02 0% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	1994,00	DHZ
ÚPSVR	18280,80	§ 54
MV SR	35,17	Starostlivosť o ŽP
MŽP SR	1249,98	Prieskum územia
MV SR	133,08	REGOB, register adries
ÚPSVR	752,34	HN – strava, uč. pomôcky
MV SR	1018,88	Voľby
ÚPSVR	1017,65	Aktivačná činnosť
OÚ Prešov, odbor školstva	24475	Platy učiteľov
OÚ Prešov, odbor školstva	316	Vzdelávacie poukazy
OÚ Prešov, odbor školstva	121	Soc. zn. pr., dopravné
OÚ Prešov, odbor školstva	412,32	Škola v prírode, učebnice
OÚ Prešov, odbor školstva	1085,00	Materská škola

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
194 780,39	194 676,44	99,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 194 780,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 194 676,44 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
188 600,39	188 496,44	99,94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 188 600,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 188 496,44 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 85 923,11 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 85 916,67 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30 688,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 30 684,47 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 69 569,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 69 483,41 EUR, čo je 99,88 % 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 výdavkov 1305,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1298,96 EUR, čo predstavuje 99,50 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1114 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1112,93 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
180	180	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 180 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 180 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
6 000	6 000	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 6 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	199 860,72
Bežné výdavky spolu	188 496,44
Bežný rozpočet	11 364,28
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	180,00
Kapitálový rozpočet	- 180,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 184,28
Vylúčenie z prebytku	6,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 177,82
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	6 000
Rozdiel finančných operácií	- 6000
PRÍJMY SPOLU	199 860,72
VÝDAVKY SPOLU	194 676,44
Hospodárenie obce	5 184,28
Vylúčenie z prebytku	- 6,46
Upravené hospodárenie obce	5 177,82

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 11 184,28 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 a podľa osobitných predpisov v sume 6,46 EUR navrhujeme použiť na:

- Spolufinancovanie projektov v sume 5 177,82 EUR
- Z prebytku bola financovaná splátka istiny úveru vo výške 6 000 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** :

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6,46 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6,46 EUR

5. 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	4 154,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 297,13
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	15 451,97

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

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	1 291,27
Prírastky - povinný prídel - %	926,16
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	688,58
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1 528,85

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	537 683,68	524 097,09
Neobežný majetok spolu	499 207,178	480 323,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	426 047,77	407 163,77
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	37 739,29	43 097,18
z toho :		
Zásoby	34,70	39,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9 082,28	11 884,43
Finančné účty	28 622,31	31 173,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	737,22	676,74

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	537 683,68	524 097,09
Vlastné imanie	290 895,47	295 651,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	290 895,47	295 651,65
Záväzky	44 654,52	37 960,65
z toho :		
Rezervy	1000	1000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	6,46
Dlhodobé záväzky	1291,27	1528,85
Krátkodobé záväzky	12 102,98	11 165,07
Bankové úvery a výpomoci	30 260,27	24 260,27
Časové rozlíšenie	202 133,69	190 484,79

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	2 314,15	2 314,15	

- zamestnancom	4 895,36	4 895,36	
- poisťovniam	3 137,07	3 137,07	
- daňovému úradu	725,09	725,09	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	24 260,27	24 260,27	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	93,40	93,40	
Záväzky spolu k 31.12.2016	35 425,34	35 425,34	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima Banka	investičný		6 000	869,01	24 260,27	r. 2021

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	176 184,21 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	17 073,10 EUR
Spolu	193 257,31 EUR
- z toho 60 %	115 954,38 EUR
- z toho 25 %	48 314,33 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	24 260,27 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0 EUR
- zostatok istiny	0 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	24 260,27 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	0 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	24 260,27 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
24 260,27	193 257,31	12,55 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
6 000	193 257,31	3,1 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 neposkytla žiadne dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec neschvaľovala rozpočet v programovej štruktúre.

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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na spolufinancovanie projektov vo výške 5 177,82 EUR.