**Záverečný účet**

**Obce RENČIŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2016**

Predkladá : Miroslav Paločko – starosta obce

Spracovala: Bc. Ivana Zacharská – účtovníčka OcU

V Renčišove, dňa 03. 04. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03. 04. 2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 29. 04. 2017, uznesením č.1/2017

**Záverečný 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. 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:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce.

**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 prebytkový. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Finančné operácie boli schválené ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10. 12. 2015 uznesením č. 5/2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

* prvá zmena schválená dňa 25. 05. 2016 uznesením č. 2/2016
* druhá zmena schválená dňa 05. 12. 2016 uznesením č. 4/2016
* tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1/2016 zamestnancom obce dňa 31. 12. 2016

**Rozpočet obce k 31.12.2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **47445,00** | **81729,43** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 47445,00 | 51710,72 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 20000,00 |
| Finančné príjmy | 0 | 10020,00 |
| **Výdavky celkom** | **47445,00** | **64125,17** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 31215,00 | 40002,17 |
| Kapitálové výdavky | 4127,00 | 12020,00 |
| Finančné výdavky | 12103,00 | 12103,00 |
| **Rozpočet obce** |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 81730,72 | 81729,43 | 99,99 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 81.730,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 81.729,43 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 51710,72 | 51709,73 | 99,99 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 51.710,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 51.709,73 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 42696,50 | 42728,08 | 100,07 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 33.850,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 33.849,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 6700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6.761,83 EUR, čo je 100,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5496,67 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1265,16 EUR.

**Daň za psa 125,00 €.**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1970,00 €.**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 21,50 €.**

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 1751,30 | 1718,26 | 98,11 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 1159,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1129,59 EUR, čo je 97,41 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov vo vlastníctve obce.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky z vkladov**

Administratívne poplatky - správne poplatky, úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 591,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 588,67 EUR, čo je 99,49 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 298,00 | 298,58 | 100,19 |

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

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6964,92 EUR bol skutočný príjem vo výške 6964,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| OÚ Prešov | 65,76 | REGOB |
| VÚ ŠR KÚŽP Prešov | 7,09 | Životné prostredie |
| OÚ Prešov | 9,00 | Register adries |
| PPA Bratislava | 6217,04 | Vratka DPH – Chodník k cintorínu, Úprava okolia OcU |
| OÚ Prešov | 665,92 | Voľby NR SR |

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 20000,00 | 20000,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 20000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20000,00 EUR.

Z toho:

Za predaj lyžiarskych vlekov vo vlastníctve obce bol príjem vo výške 20000,00 EUR.

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 10020,00 | 10019,70 | 100,00 |

Finančné operácie tvorili:

- použitie rezervného fondu (odstránenie škôd po búrke) vo výške 208,70 €,

- použitie rezervného fondu (podkrovie OcU – stavebné úpravy) vo výške 9811,00 €.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 64125,17 | 64107,14 | 99,97 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 64125,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 64107,14 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 40002,17 | 39985,02 | 99,96 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 40002,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 39985,02 EUR, čo predstavuje 99,96 % 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 17600,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 17612,76 EUR, čo je 100,07 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

**Energie – el. energia OcU**

Z rozpočtovaných 2544,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 v sume 2543,86 EUR, čo je 99,99% čerpanie.

**Výpočtová technika**

Z rozpočtovaných 604,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 v sume 603,90 EUR, čo je 99,98 % čerpanie. Bol to nákup notebooku a tlačiarne na OcU.

**Zakúpenie prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení**

Z rozpočtovaných 529,25 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 v sume 529,25 EUR, čo je 100 % čerpanie. Bol to nákup vybavenia do kuchynky OcU (taniere, poháre, hrnce ..).

**Štúdie, expertízy, posudky**

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 v sume 600,00 EUR, čo je 100 % čerpanie. Išlo o platbu za vypracovanie Programu rozvoja obce na roky 2015 – 2022.

**Výdavky na nakladanie s odpadmi**

Z rozpočtovaných 2.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2.424,24 EUR, čo predstavuje 96,97 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 12020,00 | 12018,89 | 99,99 |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **Stavebné úpravy podkrovia obecného úradu**

Z rozpočtovaných 9300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 9298,89 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

1. **Realizácia projektu – miestne komunikácie**

Z rozpočtovaných 2720,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2720,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Bola to platba za vypracovanie projektovej dokumentácie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 12103,00 | 12103,00 | **100,00** |

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

**Tieto finančné operácie tvorilo:**

1. **Splatenie celej istiny úveru** – na odkúpenie budovy obecného úradu vo výške 12103,00 €.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 51.709,73 |
| Bežné výdavky spolu | 39.985,02 |
| ***Bežný rozpočet*** | 11.724,71 |
| Kapitálové príjmy spolu | 20.000,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 12.018,89 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | 7.981,11 |
| ***Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **19.705,82** |
| Príjmy z finančných operácií | *10.019,70* |
| Výdavky z finančných operácií | *12.103,23* |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | **-2.083,53** |
| Príjmy spolu | 81.729,43 |
| VÝDAVKY SPOLU | 64.107,14 |
| ***Hospodárenie obce - PREBYTOK*** | **17.622,29** |

**Prebytok rozpočtu v sume 17.622,29 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 19.705,82 EUR

**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 -2.083,53 EUR**,** navrhujeme vysporiadať z :

* rezervného fondu 2.083,53 EUR

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 17.622,29 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..

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2016 | 6.824,56 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 10.789,40 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  - stavebné úpravy podkrovia obecného úradu, odstránenie škôd po búrke | 10.019,70 |
| **KZ k 31.12.2016** | **7.594,26** |

**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 | 0 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 161,95 |
| Úbytky - stravovanie (stravné lístky) | 161,95 |
| **KZ k 31.12.2016** | **0** |

**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** |  |  |
| **Neobežný majetok spolu** | 322.772,90 | 320.440,38 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 322.772,90 | 320.440,38 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| **Obežný majetok spolu** | 17.767,13 | 25.734,75 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 896,48 | 1.261,51 |
| Finančné účty | 16.870,65 | 24.473,24 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | 67,60 | 67,60 |

**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** | 340.607,63 | 346.242,73 |
| **Vlastné imanie** | 143.339,52 | 147.753,13 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 143.339,52 | 147.753,13 |
| **Záväzky** | 14.337,39 | 3.108,78 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | *0* | *0* |
| Dlhodobé záväzky | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky | 2.234,16 | 3.108,78 |
| Bankové úvery a výpomoci | 12.103,23 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | 182.930,72 | 195.380,82 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016**

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

* voči dodávateľom 400,08 EUR
* voči zamestnancom 1.637,70 EUR
* voči poisťovniam a daňovému úradu 1.071,00 EUR

Všetky uvedené záväzky sú v lehote splatnosti.

**8.Údaje o hospodárení príspevkových organizácií**

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

V roku 2016 obec neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

**10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec v roku 2016 nemala založenú žiadnu koncesiu, živnosť – nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené žiadne právnické osoby.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....**  **- bežné výdavky**  **- kapitálové výdavky**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| OU Prešov | REGOB | 65,76 | 65,76 | 0 |
| OU Prešov | Register adries | 9,00 | 9,00 |  |
| VÚ ŠR KÚŽP Prešov | Životné prostredie | 7,09 | 7,09 | 0 |
| OU Prešov | Voľby NR SR | 665,92 | 470,10 | 195,82 |
| PPA Bratislava | Vratka DPH – Projekt Chodník k cintorínu, Projekt Úprava okolia OcU | 6.217,04 | 6.217,04 | 0 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá žiadne vzťahy k rozpočtom iných obcí.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne vzťahy k rozpočtom VÚC.

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

Obec netvorí programový rozpočet.

V Renčišove, dňa 03. 04. 2017

**Vypracovala: Bc. Ivana Zacharská Predkladá: Miroslav Paločko -starosta**

**Obec RENČIŠOV – Obecný úrad, Renčišov č. 11, 082 63**

**Uznesenie zastupiteľstva § 16**

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 1/2017 zo dňa 29. 04. 2017

**schvaľuje**

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **17.622,29**  EUR.