



**Záverečný účet Obce
Sliepkovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Kamil Minda – starosta obce

Spracoval: Mária Seničová

V Sliepkovciach, dňa 23.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1 .6.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 28 .6.2017, uznesením č. 33/2017

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.11.2015 uznesením č.16/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 3.11.2016 uznesením č.26 /2016, RO 1/2016.

Zmeny rozpočtu schválené starostom obce podľa §14 ods.2 písm. a), b),c) zák. č. 583/2004 v z. n. p.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	183 575,00	260 041,29
z toho :		
Bežné príjmy	183 575,00	248 041,29
Kapitálové príjmy	0,00	10 000,00
Finančné príjmy	0,00	2 000,00
Výdavky celkom	181 720,00	246 547,54
z toho :		
Bežné výdavky	181 720,00	224 547,54
Kapitálové výdavky	0,00	10 000,00
Finančné výdavky	0,00	12 000,00
Rozpočet obce	1 855,00	13 493,75

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
260 041,29	258 253,46	99,31

Z rozpočtovaných celkových príjmov 260 041,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 258 253,46 EUR, čo predstavuje 99,31 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
248 041,29	242 470,01	97,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 248 041,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 242 470,01 EUR, čo predstavuje 97,75 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
216 554,19	210 192,86	97,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 168 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 168 186,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,81 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 39 815,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 37 718,13 EUR, čo je 94,73 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 33 065,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 652,79 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 37 718,13 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 097,74 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 224,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 186,00 EUR, čo je 83,04 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 38,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 014,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 101,75 EUR, čo je 51,18 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za TKO v sume 3 912,57 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
19 669,10	20 765,78	105,58

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 920,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 614,95 EUR, čo je 61,50 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 614,95 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 929,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 224,60 EUR, čo je 89,40 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjmy zo správnych poplatkov, poplatky v MŠ, stravné zamestnancov.

Úroky z tuzem. pôžičiek, úverov a výpomocí, z vkladov

Z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,12 EUR, čo je 0,09 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 610,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 440,07 EUR, čo predstavuje 97,77 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11 818,00	11 511,37	97,41

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR- OU Michalovce	961,76	voľby do NR SR
MV SR – OU Michalovce	248,49	regob
OUKE-OSŽP – OU Košice	59,00	starostl.o životné prostredie
MDVaRR SR Bratislava	32,53	úsek dopravy
ÚPSVaR Michalovce	70,56	rodinné prídavky
MV SR - OU Michalovce	9,00	register adries
Recyklačný fond	234,00	recyklačný fond
ÚPSVaR Michalovce	66,40	hmotná núdza-šk.pomôcky
ÚPSVaR Michalovce	565,00	hmotná núdza - strava
ÚPSVaR Michalovce	8 260,20	AČ §52-refundácia
MV SPCP - KE	27,43	cestná doprava
OU Košice-odbor školstva	977,00	príspevok pre 5-ročné deti MŠ

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 000,00	10 000,00	100

Obec neplánovala a neinkasovala v roku 2015 kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 000,00	5 783,45	289,17

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 783,45 EUR, čo predstavuje 289,17 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvorili zostatky účtov z predchádzajúceho roka, dočerpanie úveru a rezervný fond predchádzajúcich rokov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
234 547,54	233 063,24	99,37

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 234 547,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 233 063,24 EUR, čo predstavuje 99,37 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
224 547,54	223 794,21	99,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 224 547,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 223 794,21 EUR, čo predstavuje 99,66 % 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 100 860,83 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 100 410,16 EUR, čo je 99,55 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov materskej školy, projektu Terénnej sociálnej práce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 636,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29 688,31 EUR, čo je 96,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 90 098,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 82 321,46 EUR, čo je 91,37 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, odmeny OZ, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, reprezentačné, poštové a telekomunikačné služby, právne služby a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 774,29 EUR, čo predstavuje 77,43 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 212,81 EUR, čo predstavuje 97,02 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
10 000,00	9 269,03	92,69

Obci bola poskytnutá dotácia vo výške 10.000,- eur na kapitálové výdavky z Ministerstva financií na rekonštrukciu obecného úradu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
12 000,00	12 000,00	100

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	242 470,01
Bežné výdavky spolu	223 794,21
Bežný rozpočet	18 675,80
Kapitálové príjmy spolu	10 000,00
Kapitálové výdavky spolu	9 269,03
Kapitálový rozpočet	7 014,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 406,77
Vylúčenie z prebytku	7 014,14
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 392,63
Príjmy z finančných operácií	5 783,45
Výdavky z finančných operácií	12 000,00
Rozdiel finančných operácií	-6 216,55
PRÍJMY SPOLU	258 253,46
VÝDAVKY SPOLU	245 063,24
Hospodárenie obce	13 190,22
Vylúčenie z prebytku	7 014,14
Upravené hospodárenie obce	6 176,08

Prebytok rozpočtu v sume 12 392,63 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 (dotácia z MF na rekonštrukciu obecného úradu) účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **730,97 EUR**
- o zostatok finančných prostriedkov školského stravovania (ŠJ) **66,62 EUR**

navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu 12 392,63 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **-6 216,55 EUR** v rozpočtovom roku 2016 bude vysporiadaný z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **6 216,55 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **6 176,08 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	4 630,01
Prírastky za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	4 630,01

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	30,07
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	967,56
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	331,70
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- ostatné úbytky (darček.poukažky)	507,14
KZ k 31.12.2016	158,79

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	811 598,13	799 851,70
Neobežný majetok spolu	784 916,18	786 073,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	638 564,19	639 738,94
Dlhodobý finančný majetok	146 351,99	146 334,71
Obežný majetok spolu	26 328,92	13 707,62
z toho :		
Zásoby	2,19	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	24 964,46	6 691,62
Finančné účty	1 362,27	7 016,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	353,03	70,43

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	1 392 643,54	1 372 673,28
Vlastné imanie	811 598,13	799 851,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	230 552,72	227 030,12
Záväzky	64 014,57	47 127,68
z toho :		
Rezervy	750,00	720,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 350,64	0,00
Dlhodobé záväzky	77,55	234,84
Krátkodobé záväzky	13 064,66	8 401,12
Bankové úvery a výpomoci	47 771,72	37 771,72
Časové rozlíšenie	517 030,84	525 693,90

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	37 771,72 EUR
- voči dodávateľom	172,72 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	4 550,01 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 678,39 EUR
- ostatné	0,00 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
Prima banka, a.s.	Univerzálny úver	47 853,00	revizibilná	Bianco zmenka	37 771,72	r. 2023

8. Hospodárenie 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 dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

e) 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 nie je zriaďovateľom, či zakladateľom právnických osôb

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Michalovce	Osobitný príjemca-rodinné prídavky	70,56	70,56	0,00
ÚPSVaR Michalovce	Hmotná núdza – šk. pomôcky	66,40	66,40	0,00
ÚPSVaR Michalovce	Hmotná núdza - strava	565,00	565,00	0,00
ÚPSVaR Michalovce	AČ §52 - refundácia	8 260,20	8 260,20	0,00
MV SR - OU Michalovce	register adries	9,00	9,00	0,00
MV SR – OU Michalovce	regob	248,49	248,49	0,00
MDVaRR SR	Úsek dopravy	32,53	32,53	0,00
OUKE – OU Košice	Starostl.o životné prostredie	59,00	59,00	0,00
MV SR – OU Michalovce	voľby NR SR	961,76	961,76	0,00
MV SPCP KE	Cestná doprava	27,43	27,43	0,00
OU Košice- odbor školstva	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ	977,00	977,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Recyklačný fond	príspevok	234,00	234,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce-príspevok CVČ	122,00	122,00	0,00
Mesto Michalovce-SOU-stav. úrad	218,52	218,52	0,00
Obec Vinné	427,00	427,00	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
xx	0,00	0,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 nedisponovala (neposkytla, neprijala) finančnými prostriedkami vo vzťahu k rozpočtom VÚC.

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

Obec neuplatňuje programový rozpočet v súlade so zákonom č. 426/2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných operácií za rok 2016 vo výške 12 233,84 EUR na tvorbu rezervného fondu.