

**Závěrečný účet Obce
ŠAMUDOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Emil Ircha

Spracoval: Jana Lebedová

V Šamudovciach dňa 23.3.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.3.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 3. 5. 2017 , uznesením č. 3/2017

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce Šamudovce 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. Po zmenách bol bežný rozpočet 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 9.12.2015 uznesením č. 45/2015.

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2016 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 4.5.2016 uznesením č.12/2016
- tretia zmena schválená dňa 31.5.2016 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 13.6.2016 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 13.6.2016 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 13.6.2016 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 18.7.2016 uznesením č. 17/2016
- ôsma zmena schválená dňa 28.9.2016 uznesením č. 21/2016
- deviata zmena schválená dňa 28.12.2016 starostom obce
- desiatu zmena schválená dňa 29.12.2016 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	360 689,00	484 801,54
z toho :		
Bežné príjmy	340 689,00	416 764,69
Kapitálové príjmy	0	45 883,67
Finančné príjmy	20 000,00	22 153,18
Výdavky celkom	360 689,00	469 186,55
z toho :		
Bežné výdavky	337 689,00	396 362,88
Kapitálové výdavky	23 000,00	72 823,67
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		
() prebytok	0	15 614,99
(-) schodok		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
484 801,54	446 706,15	92,14

Z rozpočtovaných celkových príjmov 484 801,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 446 706,15 EUR, čo predstavuje 92,14 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
416 764,69	396 127,78	95,04

Z rozpočtovaných bežných príjmov 416 764,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 396 127,78 EUR, čo predstavuje 95,04 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
151 609,28	149 413,02	98,55

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 135 002,68 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 135 002,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 654,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 546,19 EUR, čo je 81,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 512,19 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 034,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 198,45 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 466,09 EUR.

Daň za psa 417,34 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 436,07 €.

Daň za dobývací priestor 1 010,74 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
15 801,12	14 301,30	90,51

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 524,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 524,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, popl. za stravné zamestnancov, popl. za prieskum územia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 249 354,29 EUR bol skutočný príjem vo výške 232 413,46 EUR, čo predstavuje 93,21 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	161 680,00	bežný transfer na ZŠ
ÚPSVaR	22 719,26	bežný transfer na AČ
MF SR	1 137,60	bežný transfer na voľby
IA MPSVR SR	15 338,79	bežný transfer na TSP
IA MPSVR SR	20 527,92	bežný transfer na KC
MV SR	209,22	bežný transfer-REGOB
MV SR	36,20	bežný transfer-register adries
KUZP Košice	50	bežný transfer-ŽP (dotácia bola vrátená do 31.12.2016)
Krajský úrad pre CD a PK Košice	27,39	bežný transfer-CDaPK (dotácia bola vrátená do 31.12.2016)
ÚPSVaR Michalovce	4 524,60	Strava a šk. potreby pre žiakov v HN
ÚPSVaR Michalovce	94,08	RP- záškoláctvo
PeDe Trade s.r.o.	68,40	Grant-školské ovocie
Nadácia SPP –EUSTREAM	6 000,00	Grant-oprava soc. zar. v KC

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
45 883,67	45 883,67	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 45 883,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 45 883,67 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja majetku – Kanalizácie obce vo výške 12 000,00 €.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	33 883,67	Zateplenie budovy KC

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
22 153,18	4 694,70	21,19

Z rozpočtovaných finančných príjmov 22 153,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 694,70 EUR, čo predstavuje 21,19 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 46/2015 zo dňa 9.12.2015, a uznesením č. 12/2016 zo dňa 4.5.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 22 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie použitia v sume 4 541,52 EUR. Nepoužité finančné prostriedky sú na účte RF.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
469 186,55	409 844,50	87,35

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 469 186,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 409 844,50 EUR, čo predstavuje 87,35 %.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
396 362,88	355 979,08	89,81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 396 362,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 355 979,08 EUR, čo predstavuje 89,81 % 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 147 498,69 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 137 912,58 EUR, čo je 93,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov terénnej sociálnej služby (TSP), pracovníkov Komunitného Centra (KC), aktivačných pracovníkov (AČ) a pracovníkov školstva (ZŠ). Mzdové náklady na pracovníkov TSP, KC, AČ a ZŠ sú obci refundované.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 69 914,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 65 448,97 EUR, čo je 93,61 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 139 080,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 113 883,84 EUR, čo je 81,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a ZŠ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
72 823,67	53 865,42	73,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 72 823,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 53 865,42 EUR, čo predstavuje 73,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia na chodníky pre peších v obci:

Z rozpočtovaných 10 740,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 040,00 EUR, čo predstavuje 37,61 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a zateplenie budovy KC

Z rozpočtovaných 33 883,67 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 33 883,67 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Zvýšenie bezpečnosti v obci – rozšírenie kamerového systému v obci

Z rozpočtovaných 2000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1658,16 EUR, čo predstavuje 82,90 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia a modernizácia strechy budovy KC:

Z rozpočtovaných 12 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 11 930,23 EUR, čo predstavuje 99,41 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Finančné operácie neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	396 127,78
z toho : bežné príjmy obce	396 127,78
Bežné výdavky spolu	355 979,08
z toho : bežné výdavky obce	355 979,08
Bežný rozpočet	40 148,70
Kapitálové príjmy spolu	45 883,67
z toho : kapitálové príjmy obce	45 883,67
Kapitálové výdavky spolu	53 865,42
z toho : kapitálové výdavky obce	53 865,42
Kapitálový rozpočet	-7 981,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32 166,95
Vylúčenie z prebytku	7 608,66
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 558,29
Prijmy z finančných operácií	4 694,70
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	4 694,70
PRÍJMY SPOLU	446 706,15
VÝDAVKY SPOLU	409 844,50
Hospodárenie obce	36 861,65
Vylúčenie z prebytku	7 608,66
Upravené hospodárenie obce	29 252,99

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 **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 608,66 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 7 608,66 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 24 558,29 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 **24 558,29 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 **4 694,70 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **4 694,70 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 29 252,99 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	22 596,73
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 274,47
- z finančných operácií	0
Vrátenie nevyčerpaných prostr.RF	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 46/2015 zo dňa 8.12.2015 –PD - cyklochodník	1 100,00
- uznesenie č.46/2015 zo dňa 8.12.2015-zateplenie – budovy KC	1 783,36
- uznesenie č.12/2016 zo dňa 4.5.2016- rozšírenie –kamerový systém	1 658,16
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	32 329,68

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	125,89
Prírastky - povinný prídelenie - 1,50 %	2 111,92
Úbytky - stravovanie	2 065,28
KZ k 31.12.2016	172,53

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2016 v EUR (netto)
Majetok spolu	283 172,25	331 075,73
Neobežný majetok spolu	225 405,24	257 196,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	754,30	0
Dlhodobý hmotný majetok	127 105,53	159 651,21
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	56 983,56	73 109,48
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 805,80	1 686,09
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	17 027,49	1 986,28
Finančné účty	37 150,27	69 437,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	783,45	769,63

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	283 172,25	331 075,73
Vlastné imanie	231 592,83	247 185,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	231 592,83	247 185,14
Záväzky	1 721,30	10 673,88
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	153,18	7 608,66
Dlhodobé záväzky	125,89	172,53
Krátkodobé záväzky	842,23	2 292,69
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	49 858,12	73 216,71

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
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom	2 292,69	2 292,69
- zamestnancom	0	0
- poisťovniam	0	0
- daňovému úradu	0	0
- štátnemu rozpočtu	0	0
- bankám	0	0
- štátnym fondom	0	0
- ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	2 292,69	2 292,69

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
xxx	xxx	0	0	0	0	xxx

Obec neuzatvorila v roku 2016 a ani v predchádzajúcich rokoch žiadnu Zmluvu o úvere.

8. 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 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 - 0 EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - 0 EUR	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - 0
	0 EUR	0 EUR	0

K 31.12.2016 neboli poskytnuté žiadne dotácie.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 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 -
MV SR	BV -Transfer pre školstvo	161 680,00	154 071,34	7608,66
MV SR	BV- Transfer –voľby	1 137,60	1 137,60	0
MV SR	BV- Transfer –register adries	36,20	36,20	0
MV SR	KV- Transfer – zateplenie budovy KC	33 883,67	33 883,67	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce -CVC	186,00	186,00	0
Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Vypracovala: *Jana Lebedová*

Predkladá: *Emil Ircha*

V Šamudovciach dňa 23.3.2017

Prílohy k Záverečnému účtu sú vyvesené v chodbe OcÚ.