



Závěrečný účet Obce Stebnícka Huta a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Mgr. Gabriel Šiba

Spracoval: Mgr. Gabriel Šiba

V Stebníckej Hute, dňa 20.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.04.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.06.2017, uznesením č. 32/2017,B:3

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 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 16.12.2015 uznesením č. 24/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena k 31.3.2016 schválená dňa 13.05.2016 uznesením č.26/2016
- druhá zmena k 30.6.2016 schválená dňa 28.07.2016 uznesením č. 27/2016
- tretia zmena k 9.12.2016 schválená dňa 9.12.2016 uznesením č. 29/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	55 236	81 068
z toho :		
Bežné príjmy	53 236	78 068
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	2 000	2 000
Výdavky celkom	55 153	77 669
z toho :		
Bežné výdavky	45 903	68 418
Kapitálové výdavky	4 250	4 250
Finančné výdavky	5 000	5 001
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
81 068	80 622,39	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 81 068 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 80 622,39 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

A. Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
79 068	79 071,39	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 79 068 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 79 071,39 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
54 755	54 758	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43 419 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43 418,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 642 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 643 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 049,33 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 593,25 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 643 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 EUR.

Daň za psa 102 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR.

Poplatok za ubytovanie 123 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 471 EUR.

1. nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 111	3 112	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 251 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 250,54 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 250,54 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 519 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 519,29 EUR, čo je 100 % plnenie. Za porušenie predpisov 40,00 €, predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 479,29 €.

2. iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 341	2 342	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 341 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 342,47 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 21 202 EUR bol skutočný príjem vo výške 21 201,49 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PSK	1 000	Doplnenie inventára sály KD
MV SR Bratislava	700	DHZ O
PD Magura Zborov	100	Dôchodcovia
Komunálna poisťovňa	20	Kultúra
MV SR Bratislava	86,22	Decentralizačná dotácia
MV SR Bratislava	957,54	Voľby
ÚPSVAR	18 337,73	Nezamestnanosť

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

B. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	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.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 820 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 820 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PSK	1 000	doplnenie inventára kuchyne

		KD
MV SR Bratislava	700	DHZ O
PD Magura Zborov	100	dôchodcovia
Komunálna poisťovňa	20	kultúra

C. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 000	1 551	78

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 551 EUR, čo predstavuje 78 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
77 669	72 922	94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 77 669 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 72 921,87 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
68 418	67 918	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68 418 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 67 917,87 EUR, čo predstavuje 99 % 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 30 862 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 30 861,57 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 811 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 732,55 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 25 132 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 25 148,06 EUR, čo je 100 % 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 550 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 550,37 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 063 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 625,32 EUR, čo predstavuje 59 % čerpanie.

B. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
4 250	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 250 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) doplnenie inventára kuchyne KD

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 000 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

- zásobovanie vodou - výstavba vodovodu

z rozpočtovaných 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 suma 0 € čo predstavuje 0 %,

b) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 2 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

d) oprava kríža na cintoríne

z rozpočtovaných 250 EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2016 suma 250 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

C. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5 001	5 004	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 001 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 004 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5 001 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 5 004 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	79 071
z toho : bežné príjmy obce	79 071
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	67 918
z toho : bežné výdavky obce	67 918
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+ 11 153
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+11 153
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 11 153
Prijmy z finančných operácií	1 551
Výdavky z finančných operácií	5 004
Rozdiel finančných operácií	- 3 453
PRÍJMY SPOLU	80 622
VÝDAVKY SPOLU	72 922
Hospodárenie obce	+ 7 700
Vylúčenie z prebytku	- 3 453
Upravené hospodárenie obce	+ 11 153

Prebytok rozpočtu v sume 11 153 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 fondu1 115 EUR

Zostatok finančných operácií v sume - 3 453 EUR, navrhujeme uhradiť z prebytku hospodárenie, 10 % použiť na:

- tvorbu rezervného fondu1 115 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 1 115 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	1 996
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 115
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	3 111

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	177,04
Prírastky - povinný prídela - 1 %	277,09
Úbytky - stravné	- 6,27
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	447,86

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	887 999	861 867
Neobežný majetok spolu	878 554	847 246
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	878 54	847 246
Dlhodobý finančný majetok	0	0

Obežný majetok spolu	9 105	14 305
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 631	322
Finančné účty	7 491	13 983
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	340	316

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	887 999	861 867
Vlastné imanie	132 833	138 352
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	132 833	138 352
Záväzky	33 064	18 181
z toho :		
Rezervy	0	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	177	461
Krátkodobé záväzky	2 088	2 426
Bankové úvery a výpomoci	19 799	14 795
Časové rozlíšenie	733 101	705 333

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	14 794,58	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	446,16	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR

- voči zamestnancom	1 096,56 EUR
- voči poisťovňam a daňovému úradu	882,89 EUR
- ostatné, SF	0 EUR

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.

10.Podnikateľská činnosť

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
Obec Stebnícka Huta nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej a ani žiadnej rozpočtovej organizácie.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
MV SR	Decentralizačná dotácia	86,22	86,22	0
MV SR	Voľby	957,54	957,54	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 iným obciam a neprijala od iných obcí žiadne finančné prostriedky.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Prešovský samosprávny kraj	1 000 EUR	1 000 EUR	0 EUR

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

Obec v roku 2016 nemala schválený programový rozpočet a hospodárila na základe finančného rozpočtu.

V Stebníckej Hute, dňa 20. apríla 2017

Vypracoval: Mgr. Gabriel Šiba

Predkladá: Mgr. Gabriel Šiba

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 115,00 EUR.