

Závěrečný účet Obce Beluj za rok 2016

Predkladá: Mgr. Monika Zlesíková
Spracoval: Blažena Arvayová
V Beluji: 25. 5. 2017

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 25. 5. 2017
zvesený dňa: 14. 6. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 15. 6. 2017, uznesením číslo: 24/2017

Závěrečný účet obce 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 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 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. 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 15. 12. 2015 uznesením č. 11/2015. Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 18. 6. 2016, uznesením č.31,32/2016,
- druhá zmena schválená dňa 22. 7. 2016, uznesením č. 39/2016,
- tretia zmena schválená dňa 15. 12. 2016, uznesením č. 68/2016,
- štvrtá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1 zamestnancom obce dňa 31. 12. 2016,
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostkou obce dňa 31. 12. 2016 v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. § 14 ods. 1 ako účelovo určené prostriedky zo štátneho rozpočtu.

Rozpočet obce k 31. 12. 2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	46 170,00	106 400,00
z toho :		
Bežné príjmy	46 170,00	77 400,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	29 000,00
Výdavky celkom	46 170,00	106 400,00
z toho :		
Bežné výdavky	46170,00	77400,00
Kapitálové výdavky	0,00	23000,00
Finančné výdavky	0,00	6000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
106 400,00	110 973,34	104,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 106 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 110 973,34 EUR, čo predstavuje 104,30 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
77 400,00	81 973,34	105,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 77 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 81 973,34 EUR, čo predstavuje 105,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47 129,00	52 170,58	110,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 20000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **22 272,34** EUR, čo predstavuje plnenie na 111,36 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 909,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 27 522,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,49 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **25 643,98** EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume **1 878,59** EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24 804,33 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 718,24 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 155,98 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 120,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **130,50** EUR, čo predstavuje plnenie na 108,75 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 97,50 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 33,00 EUR. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 10,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **33,00** EUR, čo predstavuje plnenie na 66,00 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 33,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31. 12. 2016 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Obec nemá zavedenú daň za nevýherné hracie prístroje.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2 050,000 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **2 212,17** EUR, čo predstavuje plnenie na 107,91 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 668,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 543,37 EUR. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 525,18 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 560	3 313,29	93,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **460,72** EUR, čo je 76,79 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 380,72 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 80,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **2 852,51** EUR, čo je 96,70 % plnenie.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **0,06** EUR, čo je 0,60 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 080,00	858,59	79,50

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 080,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 858,59 EUR, čo predstavuje 79,50 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek (recyklačný fond, poplatok na zdravotnom poistení)

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 25 631,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **25 630,88** EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDV a RR SR	5,23	Úsek dopravy
MDV a RR SR	112,53	Stavebný poriadok
MV SR	39,93	Hlásenia pobytu
MV SR	9,00	Register
MV SR	730,32	Voľby do NR SR 2016
BBSK	800,00	PodĎakovanie za úrodu
SAŽP	4 747,81	Oddychové zóny
ÚPSVaR	19 156,06	Zamestnanosť
Komunálna poisťovňa	30,00	PodĎakovanie za úrodu

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
0,00	0,00	0,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
29 000,00	29 000,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 29 000,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2016 zo dňa 22. 7. 2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 29 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 29 000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
106 400,00	81 179,86	76,30

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 106 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 81 179,86 EUR, čo predstavuje 76,30 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
77 400,00	73 345,87	94,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 77 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 73 345,87 EUR, čo predstavuje 94,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 24 111,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 23 713,31 EUR, čo je 98,35 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8 878,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 143,21 EUR, čo je 91,72 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 44 141,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 41 377,70 EUR, čo je 93,74 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 270,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 111,65 EUR, čo je 41,35 % čerpanie. Členské príspevky.

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

Obec v roku 2016 nemala úver, pôžičky ani iné návratné finančné výpomoci.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
23 000,00	1 833,99	7,97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 833,99 EUR, čo predstavuje 7,97 % čerpanie. Jedná sa o nákup materiálu na pivničku a paju.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
6 000,00	6 000,00	100 ,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie, konkrétne na splátky Správy finančnej kontrol – Úrad vládneho auditu Zvolen.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	81 973,34
z toho : bežné príjmy obce	81 973,34
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	73 345,87
z toho : bežné výdavky obce	73 345,87
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	8 627,47
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 833,99

z toho : kapitálové výdavky obce	1 833,99
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 1833,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 793,48
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 793,48
Príjmové finančné operácie	29 000,00
Výdavkové finančné operácie	6 000,00
Rozdiel finančných operácií	23 000,00
PRÍJMY SPOLU	110 973,34
VÝDAVKY SPOLU	81 179,86
Hospodárenie obce	29 793,48
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	29 793,48

Prebytok rozpočtu v sume 6 793,48 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 fondu 6 793,48 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 23 000,00 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 23 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 29 793,48 EUR.

- tvorbu rezervného fondu 29 793,48 EUR

4. 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	2 338,85
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 689,70
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	22 500,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	29 000,00
- uznesenie č. 39/2016 zo dňa 22. 7. 2016 obstaranie materiálu pivnička, pajta	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	528,55

5. 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	378 264,39	331 822,83
Neobežný majetok spolu	344 154,17	291 886,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	700,00
Dlhodobý hmotný majetok	314 676,17	261 708,08
Dlhodobý finančný majetok	29 478,00	29 478,00
Obežný majetok spolu	33 790,87	39 691,24
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 849,82	9 369,21
Finančné účty	29 941,05	30 322,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	319,35	245,51

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	378 264,39	331 822,83
Vlastné imanie	199 847,33	179 280,89
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	199 847,33	179 280,89
Záväzky	3 958,90	9 820,13
z toho :		
Rezervy	380,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	5900,00
Krátkodobé záväzky	3 578,90	3 520,13
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	174 458,16	142 721,81

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	440,87	440,87	
- zamestnancom	1 684,25	1 684,25	
- poisťovniam	1 155,48	1 155,48	
- daňovému úradu	239,53	239,53	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	5 900,00	5 900,00	
Záväzky spolu k 31.12.2016	9 420,13	9 420,13	

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
0	0	0	0	0	0	r. 2020

Obec neuzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere.

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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 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 nemá zriadenú a založenú právnickú osobu, t.j. rozpočtovú organizáciu, príspevkovú organizáciu.

b) 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 -
MDV a RR SR	Úsek dopravy	5,23	5,23	0,00
MDV a RR SR	Stavebný poriadok	112,53	112,53	0,00
MV SR	Hlásenia pobytu	39,93	39,93	0,00
MV SR	Register adries	9,00	9,00	0,00
MV SR	Voľby do NR SR 2016	730,32	730,32	0,00
ÚPSVaR	Zamestnanosť	19 156,06	19 156,06	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : program obnovy dediny - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
SAŽP	Oddychové zóny	4 747,81	4 747,81	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla, ani neprijala finančné prostriedky iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BBSK	800,00	800,00	0,00

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

Obecné zastupiteľstvo v zmysle § 4 ods.5 rozhodlo o neuplatňovaní programov obce v zmysle uznesenia č. 33/2016 zo dňa 18. 06.2016.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia a prebytku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **29 793,48 EUR**.