

**Závěrečný účet Obce  
Mojtín**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

Predkladá : František Staňo, starosta obce

Spracoval: Ing. Marek Ďuriš, ekonóm obce

V Mojtíne dňa 07.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ..... uznesením č. ....

## **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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/ Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:  
a/ štátnemu rozpočtu  
b/ štátnym fondom

**Závěrečný 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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.3.2016 uznesením č. 6/2016. V priebehu roku 2016 bol rozpočet zmenený prijatím 3 rozpočtových opatrení a to presunom rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom celkové príjmy a celkové výdavky sa nemenili. 4 rozpočtové opatrenie bolo schválené Obecným zastupiteľstvom uznesením č. 34/2016 dňa 1.12.2016. Obci bola schválená dotácia na sanáciu lokality Zadné Lúky s nezákonne umiestneným odpadom vo výške 70 000 €. Obec na sanácii skládky participovala vo výške 5% oprávnených nákladov, čo predstavovalo čiastku 3 825,24 €. Návazne na zvýšenie príjmovej časti bežného rozpočtu bolo upravené čerpanie vo výdavkovej časti bežného rozpočtu vo výške 75 893 €.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>136 175,00</b>	<b>229 269,00</b>
z toho:		
Bežné príjmy	136 175,00	216 669,00
Kapitálové príjmy	0,00	12 600,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>136 175,00</b>	<b>214 464,00</b>
z toho:		
Bežné výdavky	136 175,00	214 264,00
Kapitálové výdavky	0,00	200,00
Finančné výdavky	0,00	0,00

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
229 269,00	229 957,64	100,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 229 269 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 229 957,64 €, čo predstavuje 100,30 % plnenie.

### 2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
216 799,00	217 830,80	100,48

Z rozpočtovaných celkových bežných príjmov 216 799,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 217 830,80 €, čo predstavuje 100,48 % plnenie.

#### a/ daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
119 700,00	120 905,29	101,01

#### Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 91 470,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 93 256,44 €, čo predstavuje plnenie na 101,95 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 220,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 109,57 €, čo je 99,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 425,29 €, dane zo stavieb v sume 9 585,56 € a dane z bytov v sume 98,72 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností celkom vo výške 4 357,50 €, z toho v roku 2013 až 2015 v sume 3 194,86 € a z r. 2016 v sume 1 162,64 €.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 400 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 436,00 €, čo je 109,00 % plnenie. Stav neuhradených pohľadávok k 31.12.2016 je vo výške 157,50 €.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 260,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 253,00 €, čo je 97,31 % plnenie.

#### Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 14 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 663,08 €, čo je 97,59 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje neuhradené pohľadávky vo výške 5 685,98 €, z toho z roku 2013 až 2015 vo výške 5 183,84 € a z r. 2016 vo výške 502,14 €.

**Daň za ubytovanie**

Z rozpočtovaných 350,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 187,20 € čo je 53,49 % plnenie.

**b/ nedaňové príjmy**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 396,00	20 582,28	100,91

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 5 313,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 167,78 € čo je 116,09 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 542,40 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 560,38 €. V uvedenej čiastke je zahrnutý prenájom zberného dvora na parkovanie vozidiel počas likvidácie divokej skládky vo výške 1 000 €. Z prenájmu náradia 65 €.

**Administratívne poplatky, iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 14 953,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 941,34 € čo je 93,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 2 549,50 €, príjem z pokút, penále a iných sankcií za porušenie predpisov v sume 585 €, poplatkov a platieb za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 9 819,32 € a stravného v sume 987,52 €.

**c/ úroky z vkladov a iné nedaňové príjmy**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
130,00	473,16	363,97

Z rozpočtovaných 130 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 473,16 € čo je 363,97 %. V uvedenej sume sú zahrnuté prijaté úroky z vkladov vo výške 0,30 € a príjem z vratiek vo výške 472,86 €.

**d/ prijaté granty a transfery**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
76 573,00	75 870,07	99,08

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 76 573 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 75 870,07 € čo je 99,08 % plnenie. Tento príjem pozostával z tuzemských bežných transferov v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy v sume 72 652,43 € a z tuzemských bežných transferov na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy vo výške 3 217,64 €. Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

**2.2. Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12 600,00	12 600,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov v sume 12 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 600,00 € za odpredaj stavebného pozemku.

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0

Rozpočet na r. 2016 neuvažoval s príjmovými finančnými operáciami.

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

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
214 464,00	211 687,81	98,71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 214 464,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 211 687,81 €, čo predstavuje 98,71 % plnenie.

**3.1. Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
214 264,00	211 487,81	98,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 214 264,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 suma 211 487,81 €, čo predstavuje 98,70 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 46 453,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 45 573,76 €, čo je 98,11 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

**Poistné a príspevky do poisťovní**

Z rozpočtovaných 14 297,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 14 158,14 €, čo je 99,03 % plnenie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovanej čiastky 163 096,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 159 902,78 €, čo je 98,04 % čerpanie. Z celkového skutočného čerpania výdavkov na tovary a služby k 31.12.2016 bolo čerpané: cestovné /RK 631/ 1 307,20 €, energie, voda a komunikácia /RK632/ 11 744,56 €, materiál /RK633/ 8 118,34 €, dopravné /RK634/ 2 391,57 €, rutinná a štandardná údržba /RK635/ 4 622,67 €, nájomné /RK636/ 100,00 €, služby /RK637/ 131 618,44 €.

**Bežné transfery**

Boli rozpočtované vo výške 780,00 € a ich skutočné čerpanie je 747,94 €. Pozostávajú z dotácie poskytnutej cirkevnému CVČ Beluša 140,00 € a na nemocenské dávky pri dočasnej PN 269,60 € a na členské príspevky v záujmových združeníach vo výške 338,34 €.

**3.2. Kapitálové výdavky**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
200,00	200,00	100

V kapitálových výdavkoch sú zahrnuté náklady súdneho znalca za vypracovanie znaleckých posudkov na osobné motorové vozidlo Nissan a darované hasičské vozidlo.

**3.3. Výdavkové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
Bežné príjmy spolu	217 357,64
Bežné výdavky spolu	211 487,81
<b>Bežný rozpočet:</b>	<b>5 869,83</b>
Kapitálové príjmy spolu	12 600,00
Kapitálové výdavky spolu	200,00
<b>Kapitálový rozpočet:</b>	<b>12 400,00</b>
<b>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>18 269,83</b>
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií:</b>	<b>0,00</b>

<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>229 957,64</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>211 687,81</b>
<b>HOSPODÁRENIE OBCE</b>	<b>18 269,83</b>
<b>HOSPODARENIE OBCE - Prebytok</b>	<b>18 269,83</b>

Finančné prostriedky na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2016 sú vo výške 19 426,89 €. Z tejto sumy je potrebné odpočítať prostriedky rezervného a sociálneho fondu nasledovne :

- zostatok účtu rezervného fondu : 1 184,35 € -122,49 = 1.061,86

z toho 122,49 € je nesprávny presun fin. prostriedkov na účet rezervného fondu v minulých rokoch

- účet sociálneho fondu vo výške: 95,20 €

Finančné prostriedky vo výške 122,49 € sa na základe chyby v minulých rokoch presunú s účtu rezervného fondu na bežný účet.

Nakladanie s týmito finančnými prostriedkami je určené osobitnými právnymi predpismi a tým disponibilné finančné prostriedky sú vo výške 18.269,83 €

Navrhujeme tvorbu rezervného fondu v súlade s §16 ods. 6 Zákona č. 583/2004 Z.z. vo výške **18 269,83 €**

## **5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov /rezervného fondu/ a sociálneho fondu**

### **Rezervný fond**

Obec má vytvárať rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	191,17
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	993,18
KZ k 31.12.2016	1 184,35

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	63,94
Prírastky - povinný prídél - 1 %	297,98
Úbytky - závodné stravovanie	206,72
- vianočný príspevok	60,00
KZ k 31.12.2016	95,20



## 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
<b>Majetok spolu</b>	213 394,43	222 621,11
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>204 405,91</b>	<b>193486,09</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	120 187,27	109 267,45
Dlhodobý finančný majetok	84 218,64	84 218,64
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>8 542,50</b>	<b>27 776,98</b>
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	6 291,53	8 248,59
Finančné účty	1 525,49	19 517,89
<b>Časové rozlíšenie</b>	446,02	1 358,04

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	213 394,43	222 621,11
<b>Vlastné imanie</b>	<b>77 887,78</b>	<b>103 513,29</b>
z toho :		
Výsledok hospodárenia	77 887,78	103 513,29
<b>Záväzky</b>	<b>35 261,65</b>	<b>29 930,82</b>
z toho :		
Rezervy	1 428,00	1 428,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	11 499,50	107,40
Krátkodobé záväzky	22 334,15	28 395,42
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	100 245,00	89 177,00

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

		Nárast + zníženie - oproti r 2015
Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:		
- voči dodávateľom	21 854,42	+ 6 252,32
- voči poisťovniam	2 111,27	+ 13,18
- voči zamestnancom	3 910,64	- 102,42
- voči daňovému úradu	519,09	+ 150,37
- iné záväzky	0,00	- 252,18
- úvery	0,00	0,00

## 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 dotáciu CVČ Beluša v sume 140 €.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

1. štátnemu rozpočtu
2. štátnym fondom

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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a ) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky	- 3 -	- 4 -	- 5 -

	- 2 -			
MV SR	Voľby NRSR 2016	665,92	665,92	0
MV SR	REGOP, Matrika	2 059,95	2 059,95	0
MV SR	Dotácia DHZ	2 000,00	2 000,00	0
MDVRZV SR	Úsek staveb. poriadku	428,73	428,73	0
MŽP SR	Likvidácia divokej skládky	70 000,00	70 000,00	0
VUC	Hodové slávnosti	300,00	300,00	0
UPSVaR	Vytvorenie prac. miesta	352,43	352,43	0
MDVRZV SR	Úsek dopravy a živ. prostr.	63,04	63,04	0
<b>SPOLU</b>		<b>75 870,07</b>	<b>75 870,07</b>	

b ) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Obec nemá povinnosť zostavovať rozpočet podľa programov.

**Vypracoval: Ing. Marek Ďuriš**

**Predkladá: František Staňo**  
Starosta obce

Mojtín dňa: 07.06.2016