

# **Závěrečný účet Obce PROSAČOV za rok 2016**



**Ján Šoltés, starosta obce**

**Vypracovala: Vasilišinová**

# Závěrečný účet obce za rok 2016

## **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2016
4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov obce

# Závěrečný účet Obce Prosačov za rok 2016

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 Prosačov na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 31/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 8.04.2016 uznesením č. 7/2016
- druhá zmena schválená dňa 19.05.2016 starostom obce /zo ŠR/
- tretia zmena schválená dňa 6.08.2016 uznesením č. 11/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 25.11.2016 uznesením č. 15/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>83.553,-</b>	<b>119.607,-</b>
z toho :		
Bežné príjmy	83.553,-	108.544,-
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	-	11.063,-
<b>Výdavky celkom</b>	<b>83.553,-</b>	<b>119.607,-</b>
z toho :		
Bežné výdavky	75.053,-	92.357,-
Kapitálové výdavky	8.500,-	27.250,-
Finančné výdavky	-	-
	-	-

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v EUR

### Bežné príjmy celkom:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
108.544,-	106.874,70	98,46

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
44.997,-	44.910,49	99,81

#### Textová časť – bežné daňové príjmy:

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 41.282,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 41.287,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,01 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.345,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2.327,90 EUR, čo je 99,27 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1.523,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 804,64 EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje nedoplatky na dani z nehnuteľností.

c) **Daň za psa** – rozpočet 70,- EUR, príjem 59,76 EUR, plnenie 85,37 %. Nedoplatky na dani za psa obec neeviduje.

d) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** – rozpočet 1.300,- EUR, príjem 1.234,88 EUR, plnenie 94,99 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1.115,94 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 118,94 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje nedoplatky za TKO v sume 229,97 EUR.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7.622,-	6.195,52	81,28

#### Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

##### a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku – príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných 6.050,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4.653,74 EUR, čo je 76,92 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 631,79 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4.021,95 EUR. Príjem za rozpočtovaný rok za prenajaté byty bol v sume 3.652,- EUR, za nedoplatky za rok 2015 144,00 EUR. Obec k 31.12.2016 eviduje nedoplatky na nájomnom za prenajaté obecné byty v sume 308,- EUR a nedoplatok za prenájom obecných pozemkov v sume 1.137,10 EUR.

##### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 930,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 902,20 EUR, čo je 97,01 % plnenie. Z toho správne poplatky v sume 119,- EUR, za služby 13,60 EUR, príjem z platby za stravné v sume 769,60 EUR.

##### c) Úroky

z rozpočtovaných 3,- EUR bol skutočný príjem 0,60 EUR, čo je 20 %.

#### d) Vrátky

z rozpočtovaných 639,- EUR bol skutočný príjem 638,98 EUR, plnenie 100,0 %.  
Ide o ročné zúčtovanie zdravotného poistenia.

#### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
55.925,-	55.768,69	99,72

#### Textová časť – bežné ostatné príjmy:

##### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	2.460,80	Aktivačná činnosť § 52
		2.972,01	Šanca na zamestnanie § 54
2.	Obvodný úrad Vranov	86,55	Registrácia obyvateľstva a register adries
3.	Obvodný úrad Vranov	1.051,84	Voľby do NR SR
4.	ÚPSVaR	35.527,01	Dávky v HN, rodinné prídavky
5.	IA MPSVaR	13.634,48	Terénna sociálna práca
6.	Recyklačný fond	36,00	Odpady

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

#### 4) Kapitálové príjmy:

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

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11.063,-	11.062,85	100,00

#### Textová časť – príjmové finančné operácie:

Dotácia z MV SR, Úradu splnomocnenca vlády SR pre rómske komunity vo výške 8.700,00 EUR, ktorá bola poskytnutá v r. 2015 na rekonštrukciu ČOV v rómskej osade, nebola v roku 2015 použitá, preto bola v roku 2016 zapojená cez finančné operácie do rozpočtu a v súlade s účelom na aký bola poskytnutá, bola použitá v r. 2016.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/2016 zo dňa 8.4.2016 bolo schválené:

1. použitie fondu opráv z predchádzajúceho obdobia na rekonštrukciu ČOV v rómskej osade vo výške 1.137,52 EUR,
3. použitie rezervného fondu v sume 1.225,33 EUR na dokončenie Domu smútku.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
119.607,-	116.754,68	97,62

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
92.357,-	89.505,84	<b>96,91</b>

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	30.402,-	28.343,78	93,23
Finančná a rozpočtová	800,-	738,89	92,36
Všeobecné verejné služby - voľby	1.051,-	1.051,84	100,08
Ochrana pred požiarmi	445,-	421,07	94,62
Cestná doprava	666,-	563,98	84,68
Nakladanie s odpadmi	1.536,-	1.316,48	85,71
Rozvoj obcí – akt.činnosť	4.113,-	4.108,08	99,88
Verejné osvetlenie	1.050,-	974,47	92,81
Bývanie	1.440,-	1.336,10	92,78
Ostatné kultúrne služby	-	-	-
Sociálne služby - staroba	300,-	273,21	91,07
Rodina a deti – DvHN, RP	35.528,-	35.527,01	100,00
Ďalšie soc.slужby - TSP	15.026,-	14.850,93	98,83
<b>Spolu</b>	<b>92.357</b>	<b>89.505,84</b>	<b>96,91</b>

#### Textová časť – bežné výdavky:

##### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25.876,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 25.186,86 EUR, čo je 97,34 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, aktivačných pracovníkov, terénnych sociálnych pracovníkov a odmeny pri voľbách.

##### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8.720,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8.398,32 EUR, čo je 96,31 % čerpanie.

##### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56.861,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 55.122,04 EUR, čo je 96,94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, aktivačných pracovníkov, terénnych sociálnych pracovníkov, výdavky na referendum, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 900,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 798,62 EUR, čo predstavuje 88,74 % čerpanie. Ide o členské príspevky, príspevok SAD, príspevok pre dôchodcov.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
27.250,-	27.248,84	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	13.295,-	13.295,11	100,00
Bývanie a občianska vybavenosť	13.955,-	13.953,73	99,99
<b>Spolu</b>	<b>27.250,-</b>	<b>27.248,84</b>	<b>100,00</b>

### Textová časť – kapitálové výdavky :

#### a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Realizácia stavby Domu smútku - výdavky v sume 13.295,11 EUR

#### b) Bývanie a občianska vybavenosť

- Rekonštrukcia ČOV v rómskej osade pri 10 b.j - výdavky v sume 13.953,73 EUR,  
z toho dotácia z MV SR 8.700,00 EUR

## 4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	106.874,70
Bežné výdavky spolu	89.505,84
<b>Bežný rozpočet - rozdiel</b>	<b>+ 17.368,86</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	27.248,84
<b>Kapitálový rozpočet - rozdiel</b>	<b>-27.248,84</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 9.879,98</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 9.879,98</b>
Príjmy z finančných operácií	11.062,85
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 11.062,85</b>
PRÍJMY SPOLU	117.937,55
VÝDAVKY SPOLU	116.754,68
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+ 1.182,87</b>
Vylúčenie z prebytku /Fond opráv, nevyčerpané prostr.zo ŠR/	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+ 1.182,87</b>

**Zostatok finančných prostriedkov** v sume **1.182,87 EUR** navrhujeme použiť na:  
 - tvorbu rezervného fondu vo výške **1.182,87 EUR**

*Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 1.182,87 EUR.*

## II. Náklady - výnosy

Na princípe akruálneho účtovníctva obec dosiahla náklady vo výške 117.512,07 EUR, výnosy vo výške 130.089,72 EUR, čo predstavuje zisk vo výške 12.577,65 EUR. Vytvorený zisk navrhujeme preúčtovať na účet nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov z účtu 431 na účet 428.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, sociálneho fondu, fondu opráv

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0,00
Prírastky – z prebytku hospodárenia za r. 2015	1.225,33
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uzn.č. 7/2016 zo dňa 8.4.2016 - Dom smútku	1.225,33
KZ k 31.12.2016	0,00

### Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu :

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	262,84
Prírastky - povinný príděl - 1 %	210,38
Úbytky - príspevok na str.lístky	67,60
KZ k 31.12.2016	<b>405,62</b>

### Fond opráv

Tvorba a použitie fondu opráv:

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1.137,52
Prírastky – 10, €/1byt/mesiac rok 2016	1.200,00
Úbytky - použitie - uzn. č.7/2016 zo dňa 8.4.2016	2.337,52
KZ k 31.12.2016	<b>0,00</b>



## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

### A K T Í V A

Názov	PZ k 01.01.2016	KS k 31.12.2016
<b>Majetok spolu</b>	888.895,68	882.397,54
<b>Neobežný majetok spolu</b>	877.052,98	879.133,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	106,32	106,32
Dlhodobý hmotný majetok	852.549,13	854.630,13
Dlhodobý finančný majetok	24.397,53	24.397,53
<b>Obežný majetok spolu</b>	11.842,70	3.263,56
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	517,01	1.675,07
Finančné účty	11.325,69	1.588,49

### P A S Í V A

Názov	PZ k 01.01.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	888.895,68	882.397,54
<b>Vlastné imanie</b>	209.984,13	222.561,78
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	209.984,13	222.561,78
z toho: výsledok hospod. za úč.obdobie	10.809,79	12.577,65
<b>Záväzky</b>	30.575,48	23.050,37
z toho :		
Rezervy	19.043,41	19.043,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8.700,-	0,00
Dlhodobé záväzky	272,84	420,49
Krátkodobé záväzky	2.559,23	3.586,47
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	648.336,07	636.785,39

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 362,72 EUR
- voči zamestnancom 1.945,19 EUR
- voči orgánom soc. a zdr. poistenia 1.278,56 EUR  
daňovému úradu, iné zrážky
- rezerva na prebiehajúci súdny spor Ing. Timko, TIMA – predpokladaný zostatok  
neuhradených úrokov z omeškania, ex. trov a trov oprávneného – 18.755,41 EUR.

## 8. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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.

### a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
		<b>Bežné príjmy:</b>		
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť - § 52	2.460,80	2.460,80	-
	Šanca na zamestnanie - § 54	2.972,01	2.972,01	
Ob.úrad	REGOB	77,55	77,55	-
Vranov n/T	Register adries	9,00	9,00	
Ob.úrad	Voľby do NR SR	1.051,84	967,45	84,39
Vranov n/T				vrátené do ŠR 14.4.2016
ÚPSVaR	Dávky v HN, rod.prídavky	35.527,01	35.527,01	-

IA UPSVaR	Terénna sociálna práca	13.634,48	13.634,48	-
Recyklačný fond	Triedený odpad	36,00	36,00	-
		<b>Kapitálové príjmy</b>		
MV SR ÚSPVRK	Rekonštrukcia ČOV v rómskej osade	8.700,00 Príjem v r. 2015	8.700,00 Výdavok v r. 2016	-

**b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:**

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec nemala v roku 2016 poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚ

**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 za rok 2016 na tvorbu rezervného fondu vo výške **1.182,87 EUR**.

Vypracovala: Vasilišinová

Predkladá:

Ján Šoltés  
starosta obce

V Prosačove dňa 30.3.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.3.2017