

# **Závěrečný účet Obce KOLBASOV**

## **za rok 2016**

Predkladá : Jana Sidorová, starostka obce

Spracoval: Monika Šebáková, účtovníčka obce

V Kolbasove dňa 31.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.04.2017

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

# Záverečný 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, kapitálový rozpočet nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2015 uznesením č. 02/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.06.2016 uznesením č. 07/2016
- druhá zmena schválená dňa 25.09.2016 uznesením č. 04/2016
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2016 uznesením č. 06/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>23 704,00</b>	<b>31 694,93</b>
z toho :		
Bežné príjmy	23 704,00	31 694,93
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>23 704,00</b>	<b>31 694,93</b>
z toho :		
Bežné výdavky	23 704,00	31 694,93
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
31 694,93	32 522,66	102,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 31 694,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 32 522,66 EUR, čo predstavuje 102,61 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
31 694,93	32 522,66	102,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 31 694,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 32 522,66 EUR, čo predstavuje 102,61 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
22 801,03	23 647,16	103,71

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 15 319,65 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 16 165,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,52 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 735,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 735,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 248,15 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 487,18 EUR. Za rozpočtový rok neboli zinkasované žiadne nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 102,92 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 643,13 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 398,82	1 450,44	103,69

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 073,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 125,32 EUR, čo je 104,84 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 122,00 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 324,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 324,50 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

### Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,62 EUR, čo je 62,00 %. Jedná sa o úroky z vkladov.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
245,15	175,13	71,44

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 245,15 EUR, bol skutočný príjem vo výške 175,13 EUR, čo predstavuje 71,44 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek a iné príjmy.

#### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 249,93 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 249,93 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad – organizačný odbor	419,04	Starostlivosť o vojnové hroby
Okresný úrad – odbor starostliv. o ŽP	7,95	Prenesený výkon – život. prostr.
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	3,67	Prenesený výkon - doprava
Okresný úrad – organizačný odbor	28,05	Prenesený výkon - REGOB
Okresný úrad – organizačný odbor	9,00	Prenesený výkon – Reg. adries
Okresný úrad – organizačný odbor	1 094,72	Voľby do NR SR 2016
Slovenská agentúra ŽP	4 987,50	Program obnovy dediny 2016
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	700,00	Dotácia pre DHZ obce

Granty a transfery boli účelovo určené 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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

#### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

##### Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
31 694,93	32 159,63	101,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 31 694,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 32 159,63 EUR, čo predstavuje 101,47 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
31 694,93	32 159,63	101,47

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 31 694,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 32 159,63 EUR, čo predstavuje 101,47 % 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 9 358,74 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 9 381,50 EUR, čo je 100,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

###### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 3 170,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 235,86 EUR, čo je 102,06 % čerpanie.

###### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 19 015,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 19 441,44 EUR, čo je 102,24 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 100,83 EUR, čo predstavuje 67,22 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

## **2. Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

## **3. Výdavkové finančné operácie**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

## **4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

### **Bežné výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

### **Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	32 522,66
z toho : bežné príjmy obce	32 522,66
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	32 159,63
z toho : bežné výdavky obce	32 159,63
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>363,03</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>0,00</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>363,03</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>363,03</b>
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0,00</b>
PRÍJMY SPOLU	32 522,66
VÝDAVKY SPOLU	32 159,63
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>363,03</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>363,03</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 363,03 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 363,03 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 363,03 EUR.

#### 5. 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	7 992,53
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	7 992,53

### **Sociálny fond**

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica pre tvorbu a použitie SF č. 1/2016.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	144,47
Prírastky - povinný príděl - 1 %	81,88
Úbytky - regeneráciu PS, dopravu	85,00
KZ k 31.12.2016	141,35

## **6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016**

### **A K T Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2016 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2016 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>197 832,08</b>	<b>175 046,65</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>189 440,57</b>	<b>166 355,71</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	165 045,92	141 961,06
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	24 394,65
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>8 156,31</b>	<b>8 519,34</b>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	8 156,31	8 519,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>235,20</b>	<b>171,60</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>197 832,08</b>	<b>175 046,65</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>24 432,34</b>	<b>36 995,90</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	24 432,34	36 995,90
<b>Záväzky</b>	<b>1 922,03</b>	<b>1 837,19</b>
z toho :		
Rezervy	120,00	200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	144,47	141,35
Krátkodobé záväzky	1 657,56	1 495,84
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>171 477,71</b>	<b>136 213,56</b>

## 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	136,73	136,73	0,00
- zamestnancom	765,68	765,68	0,00
- poisťovniam	473,25	473,25	0,00
- daňovému úradu	116,86	116,86	0,00
- sociálnemu fondu	141,35	141,35	0,00
- iné záväzky	3,32	3,32	0,00
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>1 637,19</b>	<b>1 637,19</b>	<b>0,00</b>

### 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
-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-

## 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 žiadne dotácie iným príjemcom.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala v roku 2016 žiadnu podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

#### Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

#### Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

#### Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

### b) 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 -
OÚ - OO	vojnové hroby – bežné výdavky	419,04	419,04	0,00
OÚ - OSŽP	životné prostredie – bežné výdavky	7,95	7,95	0,00
MDVaRR SR	doprava – bežné výdavky	3,67	3,67	0,00
OÚ - OO	REGOB – bežné výdavky	28,05	28,05	0,00
OÚ - OO	Register adries – bežné výdavky	9,00	9,00	0,00
OÚ - OO	Voľby do NR SR – bežné výdavky	1 094,72	943,98	150,74
DPO SR	dotácia pre DHZ obce – bežné výdavky	700,00	700,00	0,00
SA ŽP	Program obnovy dediny – bežné výdavky	4 987,50	4 987,50	0,00

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inými obcami.

### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Kolbasov na svojom riadnom zasadnutí dňa 15.12.2013, Uznesením č. 02/2013, v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. rozhodlo o **neuplatňovaní** programov v rozpočte Obce Kolbasov, a to s účinnosťou od roku 2014.