



Obec Šarišský Štiavnik

Závěrečný účet za rok 2016

Predkladá : Michal Kimák

Spracoval: Michal Kimák

V Šarišskom Štiavniku dňa 12.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.06.2017, uznesením č. 21/2017

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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 16/2015

Rozpočet bol zmenený dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 10.10.2016 uznesením č. 51/2016
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 61/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	56 920,00	77 141,76
z toho :		
Bežné príjmy	56 920,00	77 141,76
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	56 920,00	77 141,76
z toho :		
Bežné výdavky	53 244,00	73 541,76
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky	3 676,00	3 600,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
77 141,76	77 092,40	99,94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 77 141,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 77 092,40 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
77 141,76	77 092,40	99,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 77 141,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 77 092,40 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
56 044,00	55 998,54	45,46

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 49 430,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 49 422,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 485,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,23 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 118,06 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 267,61 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 99,45 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4 126,47 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 358,65 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 325,97 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtových 234,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 208,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,89 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 184,00 EUR, nedoplatky z minulých rokov 24,00 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 16,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Nebolo vyberaná

Daň za nevýherné hracie prístroje

Nebolo vyberaná

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtových 1 860,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 883,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,25 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 636,14 EUR, nedoplatky z minulých rokov 247,03 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 168,06 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 793,20	6 790,92	99,97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 397,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 394,92 EUR, čo je 99,48 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 99,48 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 427,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 426,50 EUR, čo je 99,88 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 5 969,00 EUR bol skutkový príjem k 31.12.2016 v sume 5 969,35 EUR, čo je plnenie 100,01 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 074,00	1 072,38	99,85

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 074,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 072,38 EUR, čo predstavuje 99,85 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13 230,56 EUR bol skutočný príjem vo výške 13 230,56 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	966,08	Voľby
MV SR	96,36	REGOB
MV SR	9,00	Register adries
MV SR	27,31	Životné prostredie
UPSVaR	9 162,14	Aktivačné práce
UPSVaR	469,67	Dobrovoľnícka služba
DPO	2 000,00	DHZ
ÚV SR	500,00	Divadlo

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

2. Kapitálové príjmy:

Obec nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

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

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

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadenú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
77 141,76	76 827,44	99,59

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 77 141,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 76 827,44 EUR, čo predstavuje 99,59 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
73 541,76	73 227,44	99,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 73 541,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 73,227,44 EUR, čo predstavuje 99,57 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 22 846,64 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 22 821,19 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9 292,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 281,94 EUR, čo je 99,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 39 164,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 38 887,47 EUR, čo je 99,29 % 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 výdavkov 511,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 510,24 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 727,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 726,60 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

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

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3 600,00	3 600,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 600,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 600,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 3 600,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4 373,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	4 373,60

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	86,17
Prírastky - povinný prídel - %	194,91
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	281,08

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		
Neobežný majetok spolu	711 432,10	700 912,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	662 637,04	652 117,24
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	8 055,06	7 004,31
z toho :		

Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 596,52	2 098,35
Finančné účty	4 458,54	4 905,96
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	354,06	266,85

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		
Vlastné imanie	206 243,17	208 623,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	206 243,17	208 623,21
Záväzky	184 279,55	181 519,15
z toho :		
Rezervy	600,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	86,17	281,08
Krátkodobé záväzky	124 911,52	125 756,21
Bankové úvery a výpomoci	58 681,86	55 081,86
Časové rozlíšenie	329 318,50	318 041,10

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	123 338,95	3 390,98	119 947,97
- zamestnancom	1 354,31	1 354,31	
- poisťovniam	819,66	819,66	
- daňovému úradu	243,29	243,29	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	55 081,86	55 081,86	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	125 756,21	60 890,10	119 947,97

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima banka	3640373001/5600	3 600,00	1 686,60	55 081,86	r. 2023

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	71 765,15 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	78,54 EUR
Spolu	71 843,69 EUR
- z toho 60 %	43 106,21 EUR
- z toho 25 %	17 960,92 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	55 081,86 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0 EUR
- zostatok istiny	0 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 55 081,86 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	0 EUR
--------------------	-------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 55 081,86 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
55 081,86	71 843,69	76,66 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
3 600,00	71 843,69	5,01 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- 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 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

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

Obec nemá zriadenú RO

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

Obec nemá PO

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 -
MV SR	Voľby	966,08	966,08	0
MV SR	REGOB	96,36	96,36	0
MV SR	Register adries	9,00	9,00	0
MV SR	Životné prostredie	27,31	27,31	0
UPSVaR	Aktivačné práce	9 162,14	9 162,14	0
UPSVaR	Dobrovoľnícka služba	469,67	469,67	0
DPO	DHZ	2 000,00	2 000,00	0
ÚV SR	Divadlo	500,00	500,00	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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

OZ schvaľuje neuplatňovanie programovej štruktúry rozpočtu

13. Návrh uznesenia:

č. 20/2017 Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

č.21/2017 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

č. 22/2017 Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 264,96 EUR.