

**Závěrečný účet Obce
Sebechleby**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Obec Sebechleby

Spracoval: Korčoková Mária

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 14.6.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.06.2017 , uznesením č.144/2017

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/schodok 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.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný 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** na rok 2016 bol zostavený ako **vyrovnaný/prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný/prebytkový/schodkový** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný/prebytkový/schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.11.2015 uznesením č.71/2015

Rozpočet bol zmenený 3x :

- prvá zmena schválená dňa 30.05.2016 uznesením č. 96/2016
- druhá zmena schválená dňa 3.11.2016 uznesením č.111/2016
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2016 uznesením č.115/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	746 279	930 983
z toho :		
Bežné príjmy	736 929	889 195
Kapitálové príjmy	0	6 109
Finančné príjmy	0	18 277
Príjmy RO s právnou subjektivitou	9 350	17 402
Výdavky celkom	746 279	930 983
z toho :		
Bežné výdavky	280 248	372 746
Kapitálové výdavky	15 100	19 658
Finančné výdavky	23 731	22 579
Výdavky RO s právnou subjektivitou	427 200	516 000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
930 983	930 982,71	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 930 983 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 930 982,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
889 195	889 196,62	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 889 195 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 889 196,62 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
329 917	329 916,28	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 329 917 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 329 916,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 84 134 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 84 132,44 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 66 367,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 16 946,49 EUR a dane z bytov boli v sume 818,71 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 391,17 EUR.

Daň za psa 987 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 102 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 912,74 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
49 992	49 997,23	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 49 992 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 49 997,23 EUR, čo je 100% príjem predstavuje, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 19 219,47 EUR, príjem za služby 10 024,71 EUR a ostatné poplatky.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7970 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7970,09 EUR, čo je 100% plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12 306 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12 305,83 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov ,vratiek ,za odber podz.vody.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 411 149 EUR bol skutočný príjem vo výške 411 148,93 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	1 898,82	Matrika
Okresný úrad B.B. odbor školstva	369 415,24	Prenesené kompetencie škola
MV SR sekcia VS	17	Register adries
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	393,36	REGOB
Úrad práce KZ 71	3 667,30	Projekt § .j.
Úrad práce KZ 1AC1	17 271,82	Projekt § .j.
Úrad práce KZ 1AC2	3 047,89	Projekt § .j.
Ministerstvo vnútra SR	751,68	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	2000,00	DZPO
Okresný úrad Krupina	161,60	Skladník CO
Ministerstvo kultúry SR	6000,00	Pivnica na Starej Hore
UP a SV rodiny Zvolen	6 778,82	RP. a dávky v HN

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 109	6 108,38	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 109 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 108,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 6 109 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 108,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
930 983	901 914,53	96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 930983 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 901 914,53 EUR, čo predstavuje 96.% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Obec

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
372 746	341 641,90	91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 372 746 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 341 641,90 EUR, čo predstavuje 91.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

/Výkaz FIN 1-12 ,VZS 2 -01/

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 107 444 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 107 444,16 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37 997 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 37 996,48 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 189 276 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 189 275,31 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, , rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Splácanie úrokov a ostatné finančné náklady

Z rozpočtovaných 6 926 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 6 925,95 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
19 658	22 190,42	112

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 658 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 22 190,42 EUR, čo predstavuje 112 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

/Výkaz FIN 1-12/

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

08.4.0 717 002 Rekonštrukcia cintorína

Z rozpočtovaných **8 855,80** EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **8 855,80** EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Ostatné KV – Územný plán obce 4 450 €
- Nákup pozemkov 6 352,17 €
- Nákup tech zariad 2 532,45 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
22 579	22 578,72	99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 22 579 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 22 578,72 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu /Výkaz FIN 1-12/.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
516 000	515 503,49	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 516 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 515 503,49 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Nerozpočtované príjmy škola = 35 519,39 €
Nerozpočtované výdavky škola = 35 423,21 €
Zostatok = 96,18 €

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou Antona Matulu Sebechleby = 515 503,49 €

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 €
Bežné príjmy spolu	906 597,72
z toho : bežné príjmy obce	889 196,62
bežné príjmy RO	17 401,10
Bežné výdavky spolu	857 145,39
z toho : bežné výdavky obce	341 641,90
bežné výdavky RO	515 503,49
Bežný rozpočet	49 452,33
Kapitálové príjmy spolu	6 108,38
z toho : kapitálové príjmy obce	6 108,38
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	22 190,42
z toho : kapitálové výdavky obce	22 190,42
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-16 082,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	33 370,29
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	18 276,61
Výdavky z finančných operácií	22 578,72
Rozdiel finančných operácií	-4 302,11
PRÍJMY SPOLU	930 982,71
VÝDAVKY SPOLU	901 914,53
Hospodárenie obce	29 068,18
Vylúčenie z prebytku účet:357 / 2 škola	254,60
účet:221 010 / 6 fond opráv	2 811,50
Upravené hospodárenie obce	26 002,08

Prebytok /schodok/ rozpočtu obce v zmysle § 16 ods. 8 a § 10 ods. 3 písm. a) a b) bol vyčíslený rozdiel medzi príjmami a výdavkami nasledovne:

Bežné príjmy: 906 597,62 Bežné výdavky: 857 145,39 Prebytok: 49 452,33
 Kapitálové príjmy: 6 108,38 Kapitálové výdavky: 22 190,42 Schodok: -16 082,04
 Obec dosiahla za rok 2016 prebytok hospodárenia vo výške 33 370,29 Eur

Na základe vstupu /vyrovnania rozpočtu/ finančných operácií v sume 18 276,61 € = príjem - 22 578,72 výdavok = -4 302,11/ je výsledok rozpočtu 29 068,18 € /33 370,29-4 302,11/.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a./ a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **254,60 EUR**, /dopravné/
- fond opráv byty v sume : **2 811,50 €**

Výsledok hospodárenia v zmysle § 16 zák. č. 583/2004 Z.z. činí sumu **26 002,08 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok **2016** vo výške **26 002,08 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov – rezervného, sociálneho a fondu opráv.

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	752,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	25 595,32
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.81/2016zo dňa16.03.2016 /nákup pozemkov a KV cintorín /	15 487,96
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	10 859,37

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 713,18
Prírastky - povinný prídel - 1,5 % KZ	1 734,39
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	450,12
- regeneráciu PS, dopravu	726
- dopravné	
- ostatné úbytky	154,94
KZ k 31.12.2016	2 116,51

Fond prevádzky ,údržby a opráv

	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2016		2 736,00
Tvorba Fondu:		
- 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu		2 736,00
		0,00
		0,00
Spolu		2 736,00
Čerpanie Fondu:		
- Fa č.1610056 Stavivo Nove Sady	oprava pivnč.priestorov	2 451,70
- Fa č. 102016020 Top MONT Bacúch	oprava dverí	208,80
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
		0,00
Spolu		2 660,50
Konečný zostatok k 31.12.2016		2 811,50

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	1 809 067,66	1 735 001,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 856,60	15 306,60
Dlhodobý hmotný majetok	1 541 658,06	1 463 142,26
Dlhodobý finančný majetok	256 553	256 553
Obežný majetok spolu	112 073,69	112 882,37
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	52 609,76	48 614,26
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	20 346,87	11 195,06
Finančné účty	39 117,06	53 073,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 082,36	1 139,69

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	1 923 223,71	1 849 023,92
Vlastné imanie	770 269,02	762 104,18
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	5 244,36	5 244,36
Fondy		
Výsledok hospodárenia	765 024,66	756 859,82
Záväzky	432 927,76	412 083,81
z toho :		

Rezervy	700	700
Zúčtovanie medzi subjektami VS	128,15	254,60
Dlhodobé záväzky	357 034,86	350 523,86
Krátkodobé záväzky	33 794,88	28 147,48
Bankové úvery a výpomoci	41 269,87	32 457,87
Časové rozlíšenie	720 026,93	674 835,93

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	32 457,87 EU
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	341 470,45EUR
- voči dodávateľom	2 116,61 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	EUR
- voči zamestnancom	8 959,27 EUR
- voči poisťovniam	4 341,86 EUR
- daňovému úradu	730,95 EUR
- ostatné	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Na obci nie sú zriadené príspevkové organizácie.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na športovú činnosť	6 714,92 EUR	6 714,92 EUR	0
Dotácie na kultúrnu činnosť	2 903,80 EUR	2 903,80 EUR	

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č5/2011 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Sebechleby ma 100% podiel v spoločnosti Obecná firma Sebechleby s.r.o. zapísaná v obchodnom registri 20.07.2016 a v roku 2016 nevykazovala žiadnu 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 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Vlastný príjem škola ZŠ MŠ Antona Matulu Sebechleby	17 401,10	17 401,10	0
Originálne kompetencie ZŠ MŠ Antona Matulu Sebechleby	146 469,30	146 469,30	0

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	Matrika	1 898,82	1 898,82	0
OU školstvo	Prenesené kompetencie	369 669,84	369 415,24	254,60
MV SR	REGOB	393,36	393,36	0
OU	CO skladník	161,60	161,60	0
MV.SR	DHZ	2 000	2 000	0
MK SR	Pivnica Stará Hora	6 000	6 000	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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce – Obec neúčtuje v programovom rozpočte.

Vypracovala: Korčoková

Predkladá: Obec Sebechleby

V Sebechleboch dňa 20.02.2017

13. 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 na tvorbu rezervného fondu vo výške 26 002,08 EUR.

RF bude použitý na kapitálové výdavky obce a nákup pozemkov .