

**Závěrečný účet Obce  
Holumnica  
rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

Predkladá :Bc. Tureková Jana –starostka obce

Spracoval: Regecová Mária

V Holumnici dňa 19.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.05.2017  
Závěrečný účet schválený OZ dňa *12.6.2017*, uznesením č. *184/2017*

# **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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

## 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 prebytkový. 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 15.12.2015 uznesením č 79/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.03.2016 uznesením č.88/2016
- druhá zmena schválená dňa 16.09.2016 uznesením č. 125/2016
- tretia zmena schválená dňa 23.11.2016 uznesením č. 154/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>643 524,00</b>	<b>806296,81</b>
z toho :		
Bežné príjmy	639 204,00	776 360,27
Kapitálové príjmy	0	15 000,00
Finančné príjmy	0	10 622,54
Príjmy RO s právnou subjektivitou	4 320,00	4 314,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>642 223,00</b>	<b>803 475,76</b>
z toho :		
Bežné výdavky	182 017,00	250 806,82
Kapitálové výdavky	0	25 622,54
Finančné výdavky	45 251,00	45 251,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	414 955,00	481 795,40
<b>Rozpočet obce</b>	<b>+ 1 301</b>	<b>+ 2 821,05</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
806 296,81	806 532,32	100,029

Z rozpočtovaných celkových príjmov 806 296,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 806 532,32 EUR, čo predstavuje 100,029.% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
776 360,27	782 723,48	100,82

Z rozpočtovaných bežných príjmov 776 360,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 782 723,48 EUR, čo predstavuje 100,82 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
285 726,00	284 477,08	99,50%

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 281 716, EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 281 873,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,05. %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 010 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 603,44 EUR, čo je 64,92. % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 130,05 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 473,39 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3 038,17 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 659,93 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 246,54 EUR.

#### Daň za psa 299,33 EUR

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 591,38 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
54 925,00	60 070,98	109,36

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 54 925,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 60 070,98 EUR, čo je 109,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 014,70 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 299,54 EUR.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 393,80	2138,64	48,67

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 393,80 EUR, bol skutočný príjem vo výške 21 38,64EUR, čo predstavuje 48,67 % plnenie.

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

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 406 225,30 EUR bol skutočný príjem vo výške 421 477,73 EUR, čo predstavuje 103 75.% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov - OŠ	355 296	Normatívne finančné prostriedky
Okresný úrad Prešov - OŠ	2 930	Nenormatí. fin prostr. 5.roč. detí
Okresný úrad Prešov - OŠ	5 730	Nenormatív. Fin. prostr. SZP
Okresný úrad Prešov - OŠ	5 053	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Prešov - OŠ	17 384	Nenormatív.fin. prostr. Asistent učiteľa
Okresný úrad Prešov – OŠ	5 980	Nenormatív. Fin. prostr. dopravné
ÚPSV a R Kežmarok	2008,60	HN školské pomôcky
ÚPSV a R Kežmarok	9 521,81	Stráva pre detí v HN
MV SR Bratislava	7 500,00	Prístupova cesta – kapitalové výdavky
MF SR Bratislava	15 000	Oplotenie cintorína
ObÚ Kežmarok	303,82	Registér obyvateľstva
Okresný úrad Prešov - OŠ	991,00	Učebnice
KÚ Prešov	81,75	Životné prostredie
KÚ Prešov	37,76	Miestne komunikácie
ÚPSV a R Kežmarok	1 385,28	zadržané prídavky na detí
ObÚ Kežmarok	751,68	Voľby do NR SR
ÚPSV a R Kežmarok	14 556,31	Aktivačná činnosť § 52
Požiarňa ochrana	700,00	Požiarňa ochrana

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané dotácie boli na základe zúčtovania vrátene na príslušný účet a to HN strávne vo výške 445,68 EUR , voľby vo výške 153,99 EUR. Dotácia na dopravu vo výške 731,66 EUR bude vyčerpaná do termínu na zúčtovanie a to do 31.03.2017.

## 2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 314,00	23 808,84	

V roku 2016 neboli rozpočtované bežné príjmy za stravne Školskej jedálne, skutočný príjem k 31.12.2016 bol za školskú jedáleň v sume 16 741,68 ostatné rozpočtované príjmy boli vo výške 7 067,16

### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola vrátky	1 241,34	EUR
Materská škola a ŠKD	792,89	EUR
Školská jedáleň	5 032,93	EUR
Stravne	16 741,68	EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
321 680,36	280 946,83	87,33

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 321 680,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 280 946,83 EUR, čo predstavuje 87,33 % čerpanie. Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 25 622,05 €, výdavkové finančné operácie boli vo výške 33 732,69 €.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
250 806,82	221 592,09	88,35

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 250,806,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 221 592,09 EUR, čo predstavuje 88,35 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 80 610 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 76 262,32 EUR, čo je 94,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, TSP, knižnice, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29 208,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 26 645,27 EUR, čo je 91,22 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 123 697,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 113 712,64 EUR, čo je 104,67 % 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.

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

Z rozpočtovaných 8 439,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7955,02, čo predstavuje 94,26 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
25 622,54	25 622,54	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 25 622,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 25 622,05 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

- a) Prípravná a projektová dokumentácia sa týkala Čistička odpadových vôd v sume
- b) 1 944,00 €
- c) Oplotenie cintorína vo výške 14 999,51 €
- d) Projektová dokumentácia Kultúrny dom v sume 4 800.- €
- e) Zakúpenie prijímača – Hlavná stanica Satelit 3 878,54.- €

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
45 251,00	33 732,69	74,54

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 45 251,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 33 732,69 EUR, čo predstavuje čerpanie 87,48.% .

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
481 795,40	481 652,80	99,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 481 795,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 481 652,80 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola	395 855,40	EUR
Materská škola	36 086,04	EUR
Školský klub EUR	20 790,40	EUR
Školská jedáleň	27 760,50	EUR
Centrum voľného času	1154,07	EUR

**Kapitálové výdavky**

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli čerpané**

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	
z toho : bežné príjmy obce	806532,32
bežné príjmy RO	23808,84
Bežné výdavky spolu	719 858,94
z toho : bežné výdavky obce	221592,09
bežné výdavky RO	498266,85
<b>Bežný rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy spolu	22 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	22500,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	25622,05
z toho : kapitálové výdavky obce	25622,05
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>83 551,33</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	11 585,54
Výdavky z finančných operácií	33 732,69
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 22 147,15</b>
PRÍJMY SPOLU	840617,86
VÝDAVKY SPOLU	779 213,68
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>61 404,18</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>- 8231,66</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>53 172,58</b>

Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

**Prebytok rozpočtu** v sume 53 172,58 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 231,66 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 53 172,58 EUR

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** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné a kapitálové výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 8 231,66 EUR, a to na :
  - Cestovné náklady na dopravu žiakov EUR vo výške 731,66

- Nepoužité prostriedky účelovo určené zo ŠR - vybudovanie cesty na hornom konci obce vo výške 7 500 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

### 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	21 430,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	53 172,58,
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	10 622,54
- uznesenie č.125/2016 zo dňa 16.09.2016 obstaranie .....	
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	63 980,96

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	916,67
Prírastky - povinný prídel -        % 1,05	692,68
- povinný prídel -        %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	78,94
- regeneráciu PS, vstupenky	224
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1306,41

## 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	2 114 558,66	2 138 38,37

<b>Neobežný majetok spolu</b>	2 036 558,96	2 038 299,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 923 215,11	1 924 955,53
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85	113 343,85
<b>Obežný majetok spolu</b>	41 807,80	102 832,17
z toho :		
Zásoby	264,00	156,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	321,52	306,39
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	18 917,49	28 122,29
Finančné účty	22 304,79	74 247,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	36 191,90	32 706,82

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>		
<b>Vlastné imanie</b>	2 114 558,66	2 173 838,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 339 360,82	1 413 916,44
<b>Záväzky</b>	551 945,03	525 196,67
z toho :		
Rezervy	1 550,00	1 800
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé záväzky	391 364,53	372 504,83
Krátkodobé záväzky	9 364,51	105 12,70
Bankové úvery a výpomoci	149 665,99	132 145,99
<b>Časové rozlíšenie</b>	223 252,81	234 726,26

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	132 145,99	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	371 198,42	EUR
- voči dodávateľom	2 031,28	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	5 193,66	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 277,76	EUR
- ostatné	10,00	EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Holumnica nemá zriadené žiadne 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.5/2014. 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 -
CVČ ZŠ s MŠ Podolinec	68,82	68,82	0
			0

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

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

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
Základná škola s MŠ			
Holumnica	85 900,00	85 797,40	102,60

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ			
Holumnica	395 372,60	395 373,60	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 Bratislava	Register obyvateľov a adries	303,82	303,82	0
OÚ Prešov	Životné prostredie	81,75	81,75	0
OÚ Prešov	Úsek dopravy	37,76	37,76	0
MV SR	Požiarňa ochrana	700,00	700,00	0
MF SR	KV oplotenie cintorína	15 000	14999,51	0,49
MV SR	Voľby do NR SR	751,68	597,69	153,99

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: **Mária Regecová**

Predkladá: **Tureková Jana**

Záverečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli obce odo dňa 19.05.2017 do dňa .....

V Holumnici dňa 19.05.2017

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.

53192,58