



Záverečný účet Obce Petrovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

*Občania obce majú možnosť nahliadnuť a zoznámiť sa s úplným znením **Záverečného účtu Obce Petrovce a rozpočtového hospodárenia za rok 2016** v kancelárii OcÚ obce Petrovce v rámci úradných hodín zároveň sa s ním môžu zoznámiť i na stránke obce www.obecpetrovce.sk, kde je zverejnené jeho úplné znenie.*

Predkladá : Ing. Miroslav Bobrik

Spracoval: Emília Adamová

V Petrovciach dňa 15.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.5.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa **09.06.2017** uznesením č. **17/2017**

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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí

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**. 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 12.12.2015 uznesením č.8

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 15.4.2016 uznesením č.11.
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 14

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	345 220	1 051 809,65
z toho :		
Bežné príjmy	340 342	516 190,66
Kapitálové príjmy	0	530 740,99
Finančné príjmy	4878	4878
Výdavky celkom	345 220	1 051 809,65
z toho :		
Bežné výdavky	340 342	516 190,66
Kapitálové výdavky	0	530 740,99
Finančné výdavky	4878	4878
Rozpočet obce	345 220	1 051 809,65

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
345 220	1 057 141,94	306,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 345 220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1057 141,94 EUR, čo predstavuje 306,22 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
340 342	521 522,95	101,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 340 342 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 521 522,95 EUR, čo predstavuje 101,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 202	21 346,37	105,66

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 117 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 136 749,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,38 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 18 211,37 EUR, čo je 99,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 200 EUR, dane zo stavieb boli v sume 14 100 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 211,37 EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa rozpočtované 202 Eur, skutočný príjem 282 Eur, čo je 139,60%.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtované 1700 Eur, skutočnosť 2853 Eur, čo je 167,82 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
167 640	269 886,60	160,99

Príjem z prenájmu bytov z rozpočtovaných 14 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 299,79 EUR, čo je 78,47 % plnenie. Nezaplatené pohľadávky predstavujú 923 Eur. a Príjem zo skládky odpadov z rozpočtovaných 150 Eur bol skutočný príjem 249 142,25 Eur, čo je 166,09%.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky. Z rozpočtovaných 3 240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 112,28 EUR, čo je 126,92 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
35 000	93 540,42	267,25

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 35 000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 93 540,42 EUR, čo je 267,25%.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35 000 EUR bol skutočný príjem vo výške 69 942,96 EUR, čo predstavuje 199,863 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Prešov	41 987	Dotácia na školstvo
MŽP SR	18 809,62	kanalizácia
ÚPSVAR Vranov nad Topľou	892,65	MOS
OÚ Vranov n/T	210	Regob,CO
ÚPSVAR Vranov n/T	7250,12	MOS
MV SR	793,57	Voľby do NR SR
DPO SR	700	HAZZ

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
0	530 740,99	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 530 730,99 EUR . Finančné prostriedky boli použité na prekrytie kapitálových a bežných výdavkov nakoľko v roku 2015 boli hradené fakturácie z vlastných prostriedkov z dôvodu ukončenia stavby a kolaudácie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 530 740,99 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŽP SR	530 740,99	Kanalizácia

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4878	4878	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 4878 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4878 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
345 220	774 993,65	224,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 345 220 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 774 993,65 EUR, čo predstavuje 224,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
340 342	283 921,27	83,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 340 322 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 283 921,27 EUR, čo predstavuje 83,42 %.

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 125 754 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 128 891,01 Eur čo je 102,49 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37 808 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 38 384,08 EUR, čo je 101,52 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 177 339 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 113 268,27 EUR, čo je 63,87%. Patria sem energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2990 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3377,91 EUR, čo predstavuje 112,97 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	480 640,37	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 480 640,37 EUR .Patria sem výdavky stavebné práce na objekte na kanalizáciu aglomerácie Hanušovce-Petrovce za rok 2015.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
4878	4878,60	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4878 Eur, skutočné čerpanie 4878,60 Eur ,čo je 100 % čerpanie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 4878 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 4878 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	521 522,95
z toho : bežné príjmy obce	521 522,95
Bežné výdavky spolu	289 474,68
z toho : bežné výdavky obce	289 474,68
Bežný rozpočet	232 048,27
Kapitálové príjmy spolu	530 740,99
z toho : kapitálové príjmy obce	530 740,99
Kapitálové výdavky spolu	480 640,37
z toho : kapitálové výdavky obce	480 640,37
Kapitálový rozpočet	50100,62
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	181 947,65
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	181947,65
Príjmy z finančných operácií	4878,00
Výdavky z finančných operácií	4878,60
Rozdiel finančných operácií	-0,60
PRÍJMY SPOLU	1 057 141,94
VÝDAVKY SPOLU	774 993,65
Hospodárenie obce	282 148,29
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	282 148,29

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 282 148,29 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 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 282 148,29 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 282 148,29 EUR.

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	20 792,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	50,62
KZ k 31.12.2016	20 742,16

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	948,71
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	921,49
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	372,64
- regeneráciu PS, dopravu	
- jubileá	680,50
- ostatné úbytky	61,55
KZ k 31.12.2015	755,51

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára Fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 z. z. v z. n. p. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 1.1.2016	0
Tvorba fondu 0,5% z nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 865,59
Čerpanie	0
Konečný zostatok k 31.12.2016	2865,59

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	3 635 049,20	4 694 418,56
Neobežný majetok spolu	3 359 540,84	4 137 733,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 261 320,03	4 039 513,03
Dlhodobý finančný majetok	98 220,81	98 220,81
Obežný majetok spolu	275 508,36	556 684,72
z toho :		
Zásoby	94,03	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 001,29	3 998,33
Finančné účty	272 413,04	552 686,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	3 635 049,20	4 346 098,83
Vlastné imanie	1 860 183,35	2 634 058,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 860 183,35	2 634 058,77
Záväzky	134 412,22	136 906,99
z toho :		
Rezervy		

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	112 100,81	111 007,18
Krátkodobé záväzky	22 311,41	25 899,81
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 640 453,63	1 575 133,07

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči šj	206,57	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	107 386,08	EUR
- voči dodávateľom	2 577,65	EUR
- voči zamestnancom	9 880,41	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5 705,48	EUR
- ostatné /sporenie, zrážky/	7 529,70	EUR

Obec uzatvorila v roku 2011 Zmluvu o úvere na výstavbu 8 b. j. –nájomný bytový dom. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2042, splátky úveru budú mesačne a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
ŠFRB	8 BJ-nájomné byty	126 400	1		107386,08	r. 2042

8. 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.003/2015 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 -
PZ Lipiny-bežné výdavky	300 EUR	300 EUR	0
SČK Petrovce-bežné výdavky	500 Eur	500 Eur	0
PZ Herlica-bežné výdavky	600 Eur	600 Eur	0
OZ Hanušáčík- bežné výdavky	200 Eur	200 Eur	0
ZO SZPB Petrovce-bežné výdavky	500 Eur	500 Eur	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 003/2015 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a/ štátnemu rozpočtu

- a) štátnym fondom
- b) rozpočtom iných obcí

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 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 Prešov	Školstvo-bežné výdavky	41987	41987	0
MŽP SR	Kanalizácia-bežné výdavky	18809,62	18809,62	0
OÚ Vranov	regob, co,.voľby-bežné výdavky	1003,57	1003,57	0
ÚPSVAR Vranov	MOS-bežné výdavky	8142,77	8142,77	0
MV SR	Voľby do NR SR	793,57	793,57	0
DPO SR	HAZZ	700,00	700,00	0
MŽP SR	Kanalizácia -kv	530 740,99	530 740,99	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Obec nemá žiadne záväzky voči VÚC.

Obec nemá žiadne záväzky voči rozpočtom iných obcí.

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**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 282 148,29 EUR.