

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 15.5.2017 do 18.6.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 19.6.2017, uznesením č. 14/2017

Návrh Záverečného účtu obce Černina a rozpočtového hospodárenia 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. Hodnotenie plnenia programov obce

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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2015 uznesením č. 6/2015. Rozpočtové opatrenia:

- 1/2016 schválené dňa 27.07.2016 uznesením č. 9/2016
- 2/2016 schválené dňa 27.10.2016 uznesením č. 10/2016
- 3/2016 schválené dňa 14.12.2016 uznesením č. 11/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
Príjmy celkom	36 693,00	49 630,00	49 324,93	134,43
I. Bežné príjmy	36 693,00	49 630,00	49 324,93	134,43
a) daňové príjmy	35 540,00	40 428,00	40 183,02	113,06
Výnos dane z príjmov	29 000,00	32 000,00	31 746,16	113,91
Daň z nehnuteľností	5 350,00	7 133,00	7 147,15	133,59
Daň za psa	140,00	140,00	135,00	96,43
Daň za užívanie ver.priest.	50,00	0,00	0,00	0,00
Poplatok za TKO	1 000,00	1 155,00	1 154,71	115,47
b) nedaňové príjmy	1 153,00	1 625,00	1 584,18	137,40
Príjmy z prenajatých pozemkov	20,00	29,00	28,83	144,15
Administratívne poplatky	300,00	55,00	55,50	18,50
Popl. a platby za predaj V, T a S	300,00	420,00	413,96	137,99
Poplatky a platby za stravné	500,00	400,00	369,20	73,84
Popl. a platby za zneč. ovzdušia	30,00	52,00	51,72	172,40
Úroky z tuzemských vkladov	3,00	3,00	0,34	11,33
Príjmy z dobropisov	0,00	98,00	97,51	-
Príjmy z vratiek	0,00	475,00	475,00	-
Iné	0,00	93,00	92,12	-
c) granty a transfery	0,00	7 577,00	7 557,73	-
Voľby + REGOB	0,00	1 352,00	1 334,31	-
PSK	0,00	1 000,00	1 000,00	-
Recykl. fond a priesk. územie	0,00	295,00	294,68	-
UPSVaR Humenné	0,00	4 190,00	4 189,42	-
UPSVaR Humenné	0,00	740,00	739,32	-
2. Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	-
3. Príjmové fin. operácie	0,00	0,00	0,00	-
Zostatok prostr. z predch. rokov	0,00	0,00	0,00	-

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
I. Bežné výdavky	33 070,00	41 320,00	39 758,23	120,22
Mzdy, platy,.....	13 840,00	19 243,00	18 562,35	134,12
Poistné do poisťovní	4 560,00	6 331,00	6 223,18	136,47
Tovary a služby	13 920,00	15 346,00	14 613,39	104,98
Bežné transfery	100,00	0,00	0,00	0
Splácanie úrokov	650,00	400,00	359,31	55,28
2. Kapitálové výdavky	623,00	2 900,00	2 900,00	465,49
Prípr. a proj. dokumentácia	0,00	2 900,00	2 900,00	-
Rekonštrukcia	623,00	0,00	0,00	-
3. Výdavkové fin. oper.	3 000,00	4 000,00	4 000,00	133,33
splácanie istiny	3 000,00	4 000,00	4 000,00	133,33

Záverečný účet obce zobrazuje skutočný stav v hospodárení obce s finančnými prostriedkami obce a jeho majetkom za účtovné obdobie. Konkretizuje mieru úspešnosti uplatnenia zámerov formulovaných v rozpočte obce za uplynulý rok.

Podkladom k vypracovaniu záverečného účtu je účtovná závierka obce zostavená k 31.12.2016 pozostávajúca z výkazov Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámok a Výkazu o plnení príjmov a výdavkov rozpočtu obce podľa rozpočtovej klasifikácie a ďalších doplňujúcich údajov k prílohe účtov zostavených k 31.12.2016.

Podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec súhrne spracuje údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
Príjmy celkom	36 693,00	49 630,00	49 324,93	134,43
Bežné príjmy	36 693,00	49 630,00	49 324,93	134,43
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	36 693,00	48 220,00	46 658,23	127,16
Bežné výdavky	33 070,00	41 320,00	39 758,23	120,22
Kapitálové výdavky	623,00	2 900,00	2 900,00	465,49
Finančné výdavky	3 000,00	4 000,00	4 000,00	133,33
Hospodárenie rozpočtu obce za rok 2015	0,00	1 410,00	2 666,70	

	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
bežné príjmy	49 324,93
Bežné výdavky	39 758,23
Bežný rozpočet	9 566,70
kapitálové príjmy	0,00
kapitálové výdavky	2 900,00
Kapitálový rozpočet	-2 900,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 666,70
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	4 000,00
Rozdiel finančných operácií	- 4 000,00
PRÍJMY SPOLU	49 324,93
VÝDAVKY SPOLU	46 658,23
Hospodárenie obce	2 666,70

členenie rozpočtu:

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	49 324,93	39 758,23	9 566,70
Kapitálový rozpočet	0,00	2 900,00	-2 900,00
Spolu	49 324,93	42 658,23	6 666,70
Finančné operácie	0,00	4 000,00	-4 000,00
Spolu	49 324,93	46 658,23	2 666,70

Z účtovnej závierky obce za rok 2016 a záverečného účtu vyplýva, že obec vykázala výsledok rozpočtového hospodárenia t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami **výsledok rozpočtu - prebytok 2 666,70 €**.

Prebytok za rok 2016 sa preúčtuje do rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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	2 038,79
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 923,93
- z finančných operácií	7 620,83
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 8/2016 zo dňa 10.6.2016 – splátka úveru	4 000,00
-uznesenie č. 11/2016 zo dňa 14.12.2016 – kapit. výdavky	2 900,00
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2016	7 683,

6. Bilancia aktív a pasív

Vybrané ukazovatele v €	Rok 2015	Rok 2016
Dlhodobý hmotný majetok	81 040,91	75 866,93
Dlhodobý nehmotný majetok	2 818,78	0,00
Pozemky	14 733,07	14 733,07
Stavby	65 264,12	60 395,86
Obstaranie DHM	0	0
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Krátkodobé pohľadávky	721,02	179,32
Finančné účty - pokladnica	72,87	110,59
- bankové účty	12 478,04	15 107,02
Náklady budúcich období	78,65	78,65
AKTÍVA CELKOM	145 999,57	140 131,81
Výsledok hospodárenia	78 749,01	79 923,67
Nevysp. výsledok minulých rokov	75 021,24	78 749,01
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	3 727,77	1 174,66
Závázky	16 580,77	13 790,61
Dlhodobé záväzky - SF	0	0
Krátkodobé záväzky	2 280,77	3 590,61
dodávateľia	201,57	98,35
Iné záväzky	500,00	800,00
Zamestnanci	537,55	1 152,52
SP a ZP	626,03	1 208,97
Ostatné priame dane	116,14	330,77
Bankové úvery dlhodobé	14 000,00	10 000,00
Časové rozlíšenie – výnosy bud. období	50 669,79	46 417,53
PASÍVA CELKOM	145 999,57	140 131,81

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec vedie k 31.12.2016 dlhodobý úver vo výške 10 000,00 €. Úroky z úveru sú približne 30 € v závislosti od počtu kalendárnych dní v mesiaci. Úverová zaťaženosť v roku 2016 vypočítaná oproti bežným príjmom z predchádzajúceho roku 2015 vo výške 47 854,96 € je 20,90 %.

Obec neposkytla žiadne záruky fyzickej ani právnickej osobe.

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	10 000,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	98,35 EUR
- voči zamestnancom	1 152,52 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 539,74 EUR
- ostatné	800,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej 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 neposkytla dotáciu FO ani PO.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia č. 18/2013 zo dňa 14.12.2013 nevyhotovuje programový rozpočet.

V Černine dňa 26.05.2017

OBEC
ČERNINA
ICO:00322881
PSČ: 067 23

Vypracovala: Silvia Žinčáková


Predkladá: Silvia Žinčáková
starostka obce