

Závěrečný účet Obce Tatranská Javorina

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá :Michal'áková Monika

Spracoval: Michal'áková Monika

V Tatranskej Javorine dňa 15.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.5.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 20.júna 2017 , uznesením č. 18/2017

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 vyrovnaný . Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet nebol rozpočtovaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č.54/2015.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.6.2016 uznesením č. 23/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	63 500	63 500
z toho :		
Bežné príjmy	63 500	63 500
Kapitálové príjmy	0,-	0,-
Finančné príjmy		20 000
Výdavky celkom	63 500	63 500
z toho :		
Bežné výdavky	63 500	63 500
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	63 500	63 500

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
83500	74357,77	89

Z rozpočtovaných celkových príjmov 83 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 74 357,77 EUR, čo predstavuje 89 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
63 500,00	68 891,32	108

Z rozpočtovaných bežných príjmov 63 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 68 891,32 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 720,00	65049,06	107

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 36 500,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 46 277,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 127 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 598,92 EUR, čo je 66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 814,90 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 623,34 EUR a dane z bytov boli v sume 160,68 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 22 863,62 EUR.

Daň za psa 126,- EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 226,00 EUR

Daň za ubytovanie 2821,00. Nedoplatok na dani z ubytovania k 31.12.2016 vo výške 9 483,50

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2280.00	1661,08	73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 840.00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 770,00 EUR, čo je 92% plnenie. Príjem bol z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 770,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 300,50 EUR, čo je 215 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Za služby

Z rozpočtovaných 400,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 209 EUR, čo predstavuje 52 % plnenie.

Za stravné

Z rozpočtovaných 800,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 258,08 EUR, čo predstavuje 32 % plnenie.

Z vkladov

Z rozpočtovaných 100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 77,96, čo predstavuje 78%

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 181,18 EUR, čo predstavuje 436 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	72,27	Regob
MDVRR SR	203,67	Stavebný poriadok
ObU ŽP	16,89	Starostlivosť o životné prostredie
MDPT SR	9,46	Špec.stav.úrad pre miestne a účelové komunikácie
ÚPSVaR	1238,85	Príspevok na aktivačnú činnosť
OU	429,95	Referendum, voľby
MV SR	17,00	Register adries

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

2.Kapitálové príjmy:

Obec nemala rozpočtované kapitálové príjmy.

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia

3.Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 000	5 466,45	27

Z rozpočtovaných finančných príjmov 20 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 466,45 EUR, čo predstavuje 27 % plnenie.

V roku 2016 nebol prijatý úver .

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 26/2016 zo dňa 28.6.2017 bolo schválené použitie finančných prostriedkov na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 9 160,- €. V skutočnosti bolo plnenie vo výške 8 910,- € na kapitálové výdavky.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2016 zo dňa 28.6.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu na bežné výdavky v sume 2 210,- EUR na orez a ošetrovanie stromov na cintoríne

z dôvodu havarijného stavu. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2 210,- EUR na orez stromov a na cintoríne.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
63 500	71 595,75	113

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 63 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 71 595,75 EUR, čo predstavuje 113 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
63 500	62 685,75	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 63 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 62 685,75 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26 395,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 26 928,81 EUR, čo je 102 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 650,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 854,93 EUR, čo je 93 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 23 815 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 24 971,53 EUR, čo je 105 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 922,58 EUR, čo predstavuje 385% čerpanie.

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

Obec nemá úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

2) Kapitálové výdavky :

Obec nemala rozpočtované kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
	8 910,-	

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala rozpočtované výdavkové finančné operácie

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	68 891,32
z toho : bežné príjmy obce	68 891,32
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	62 685,75
z toho : bežné výdavky obce	62 685,75
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet - prebytok	6 205,57
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	8 910,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet - schodok	8 910,00
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 704,43
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 704,43
Príjmy z finančných operácií	5 466,45
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	5 466,45
PRÍJMY SPOLU	74 357,77
VÝDAVKY SPOLU	71 595,75
Hospodárenie obce	2 762,02
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	2 762,02

Riešenia hospodárenia obce

Schodok rozpočtu v sume 2 704,43 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :

- Z ostatných prebytkov minulých rokov. Za rok 2016 nevyplýva povinnosť tvorby zákonného rezervného fondu.

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	739,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
Prevod na poplatky na vedenie účtu - z finančných operácií	16,-
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa 28 vysporiadanie schodku rozpočtu za rok 2015	739,37
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	16 ,-

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	16,00
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	395,20
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	411,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	0,00

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	260 714,03	276 945,30
Neobežný majetok spolu	213 412,77	205 822,58
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	261,49	261,49
Dlhodobý hmotný majetok	180 754,02	173 167,65
Dlhodobý finančný majetok	32 397,26	32 393,44
Obežný majetok spolu	47 225,86	71 042,52
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6207,40	32 347,12

Finančné účty	41018,46	38 695,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	75,40	80,20

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	153 518,64	166 495,93
Vlastné imanie	147 432,20	160 343,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	147 432,20	160 343,79
Záväzky	6 086,44	6 152,14
z toho :		
Rezervy	700	700
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	5 386,44	5 452,14
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0
- voči dodávateľom	1 124,11
- voči štátnemu rozpočtu	0
- voči zamestnancom	3 254,90
- voči poisťovniam	650,94
- voči daňovému úradu	422,19

8. Hospodárenie 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 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú 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 poskytnú 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 nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 - -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Regob	72,27	72,27	0
MDVRR	Stavebný poriadok	203,67	203,67	0
ObU	Starostlivosť o životné prostredie	16,89	16,89	0
MDPT	Doprava	9,46	0	9,46
OU	Referendum, voľby	429,95	429,95	0
MV SR	Register adries	17,00	17,00	0

Nepoužitú finančnú prostriedky obec v roku 2016 vrátila.

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programu obce podľa § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov uznesením č. 01/2014 zo dňa 28.2.2014.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora za rok 2016.

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