



Záverečný účet Obce Petrovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

V Petrovciach, 06.02.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.02.2017
Záverečný účet schválený OZ dňa 03.03.2017, uznesením č. 1/2017

Závěrečný účet obce za rok 2016 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2016
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Petrovce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 21.12.2015 uznesením č.5.

Bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 06.05.2016 uznesením č. 2/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.10.2016 uznesením č. 3/2016
- tretia zmena schválená dňa 03.03.2017 uznesením č. 1/2017

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2016

Rozpočet obce v cel. € :

Príjmy celkom	74084
Výdavky celkom	74084
Hospodárenie obce	0

z toho :

Bežné príjmy	64562
Bežné výdavky	57701
Schodok bežného rozpočtu	6861

Kapitálové príjmy	2189
Kapitálové výdavky	10137
Schodok kapitálového rozpočtu	-7948

Príjmové finančné operácie	7333
Výdavkové finančné operácie	6246
Hospodárenie z fin. operácií	1087

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
74084	74057,28	99,96 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
53347	53341,43	99,99 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 42196 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo SR vo výške 42195,48 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9230 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 9225,11 €, čo je 99,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7848,67 €, dane zo stavieb boli vo výške 1376,44. € K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške z roku 2015 – 108,51 € a z roku 2016 – 299,98 € (nedoplatky spolu 408,49 €).

c) Daň za psa 220,- €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 21,- €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1679,84,- € K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 100 €. (2016 - 30 €, 2015-2011 - 70€)

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9665	9654,06	99,89 %

a) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 599,20 €, čo je 99,87 % plnenie.

- Príjmy z prenajatých budov 8295,88€

- Príjmy z prenajatých pozemkov 304 €

- Poplatky za stravné 454,40 €

- Úroky z účtov 0,58 €

b) Obec prijala nasledovné bežné transfery :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1550	1541,15	99,42 %

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Register obyvateľov - BV	85,89	85,89	0
MFSR	Cestná infraštruktúra - BV	0	0	0
KÚpcd	Cestná doprava - BV	10,07	10,07	0
KÚ	Životné prostredie – BV	16,89	16,89	0
MFSR	VOĽBY do NR SR - BV	923,20	923,20	0
MFSR	VOĽBY do OSO - BV	505,10	505,10	0
SPOLU BV		1541,15	1541,15	0

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2189	2187,83	99,94 %

a) Príjem z predaja pozemkov 418 € .

b) Obec v roku 2016 prijala kapitálový transfer od Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. na rekonštrukciu podlahy Domu ľudového umenia v sume 644,56 €.

c) Obec v roku 2016 prijala dar od firmy: CASINO CLUB Rimavská Sobota na opravu miestnej komunikácie vedúcej kultúrnej pamiatke v sume 1125,27 €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7333	7332,81	100 %

- a) Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku 2015 boli použité (7332,81 €):
- na kapitálové výdavky 1086,93 €
 - vrátenie pôžičky 6245,88 €

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
74084	64996,71	87,73 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
57701	50361,93	87,28 %

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

Z rozpočtovaných 18207 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 16066,30 €, čo je 88,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného úradu (REGOB, životné prostredie, cestná doprava), odmeny komisie: voľby do NR SR, voľby do OSO.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7881,90 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 5680,07 €, čo je 72,06 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31612,10 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 28615,56 €, čo je 90,52 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10137	8388,90	82,76 %

v tom :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup prevádzkov.strojov, zariad.	1087	465,60	42,83 %
Rekonštrukcia a modernizácia – KD	7279	7278,74	100 %
Rekonštrukcia a modernizácia-č.d.111	645	644,56	100 %
Rekonštrukcia ciest - dar	1126	0	0 %
SPOLU	10137	8388,90	82,76 %

v cel.€

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6246	6245,88	100 %

Obec prijala bezúročnú pôžičku od firmy Grantprojekt s.r.o. Nové Zámky, v sume 149901,08 € na akciu Optická sieť zemná (širokopásmový internet). Z pôžičky obec už uhradila v roku 2014 - 70698,02 €, v roku 2015 - 72957,18 € zostala ešte vyplatiť 6245,88 € (tuto sumu uhradila obec v roku 2016).

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

PRÍJMY 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
74084	74057,28	98,04 %

VÝDAVKY 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
74084	64996,71	87,73 %

	Príjem	Výdaj	Rozdiel
Bežný rozpočet:	64536,64	50361,93	14174,71
Kapitálový rozpočet:	2187,83	8388,90	-6201,07
Finančné operácie	7332,81	6245,88	1086,93
Rozpočet spolu	74057,28	64996,71	9060,57
Prebytok/Schodok	74057,28	64996,71	9060,57

Vylúčenie z prebytku

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1815,17	EUR
- voči zamestnancom	1491,45	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1127,96	EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	176,04	EUR

Záväzky spolu 4610,62 EUR

V rozpočte obce v príjmoch je účtovaný prijatý dar 1125,27 €, ale vo výdavkoch bude účtovaný len v roku 2017. V roku 2016 bola zaúčtovaná v záväzkoch ako prijatá ale neuhradená faktúra v sume 1564,37 (z toho vlastné náklady 439,10 € a 1125,27 € je ako dar).

Prebytok 2016	9060,57 EUR
Záväzky 2016	-4610,62 EUR
Upravený prebytok z bežného a kapitálového rozpočtu	4449,95 EUR

Upravený prebytok rozpočtu v sume **4449,95 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 4449,95 EUR

Zostatok finančných operácií v sume -9060,57 EUR, navrhujeme použiť na:
(zostatky na bežných bankových účtoch + pokladňa k 31.12.2016 9060,57 €)

- zníženie záväzkov z roku 2016 4610,62 EUR
- zníženie rezervného fondu 4449,95 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu **rezervného fondu za rok 2016** vo výške **4449,95 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použiť rezervného fondu nasledovne:

- na kapitálové výdavky 4449,95 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v celkovej výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	641,05
Prírastky - z prebytku hospodárenia	6691,76
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- kapitálové výdavky	7332,81
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	13,64
Prírastky - povinný prídel - 0,6 %	
- povinný prídel - 1 %	162,40
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	176,04

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1541,15 cel. € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 1541,15 € čo predstavuje 100 % čerpanie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Register obyvateľ'ov - BV	85,89	85,89	0
MFSR	Cestná infraštruktúra - BV	0	0	
KÚpcd	Cestná doprava - BV	10,07	10,07	0
KÚ	Životné prostredie – BV	16,89	16,89	0
MFSR	VOĽBY do NR SR - BV	923,20	923,20	0

MFSR	VOEBY do OSO - BV	505,10	505,10	0
SPOLU BV		1541,15	1541,15	0

Kapitálové transfery a dary

Z rozpočtovaných 1771 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 1769,83 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1771	1769,83	100 %

v cel.€

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt- rekonštrukcia podlahy Domu ľudového umenia	645	644,56	100 %
Účelový dar na úpravu miestnej komunikácie vedúcej ku kultúrnej pamiatke	1126	1125,27	100 %

Obecný úrad prijala kapitálový transfer od Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-na rekonštrukciu podlahy v Dome ľudového umenia. Dotácia bola poskytnutá a čerpaná v roku 2016, ale ešte nezaradená do majetku, lebo v roku 2017 sa pokračuje rekonštrukcia z vlastných prostriedkov obce (zostatok z účtu 372 - 644,56 € bude odúčtovaná pri zaradení do majetku).

Obec prijala účelový dar od firmy Casino Club Rimavská Sobota 1125,27 € dňa 22.12.2016 na úpravu miestnej komunikácie vedúcej ku kultúrnej pamiatke – pamätné miesto bývalej kaplnky Blahoslavenej Panny Márie- rekonštrukcia bude realizovaná v roku 2017.

(V rozpočte obce v príjmoch je účtovaný prijatý dar ale vo výdavkoch bude účtovaný v roku 2017)

C. Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

7. Bilancia aktív, pasív a podsúvahových účtov k 31.12.2016 v cel. €

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2016	ZS k 1.1.2016
Neobežný majetok spolu	354200	352103
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	295210	293113

Dlhodobý finančný majetok	58990	58990
Obežný majetok spolu	9947	8319
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami 357	0	0
Pohľadávky +636	508	808
Finančný majetok	9439	7511
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív		
Časové rozlíšenie	911	551
SPOLU	365058	360973

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2016	ZS k 1.1.2016
Vlastné zdroje krytia majetku	209042	200705
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	209042	200705
Záväzky	6380	6974
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčt.medzi subj.verejnej správy	0	0
Dlhodobé záväzky	176	13
Krátkodobé záväzky	6204	6961
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	149636	153294
SPOLU	365058	360973

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	1815,17	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	1491,45	EUR
- voči poisťovniam	943,91	EUR
- voči daňovému úradu	184,05	EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	176,04	EUR
- ostatné (372)	1769,83	EUR

V Petrovciach, dňa 06.02.2017

Návrh uznesenia:

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

Vypracovala: Kristina Tóthová – ekonómka

Starosta obce: Gyula Köböl