



**Záverečný účet Obce  
Veľký Kamenec**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

Predkladá : Attila Nagy – starosta obce

Spracovala: Eva Mičková

Vo Veľkom Kamenci, dňa 27.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **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 rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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 podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
10. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

## 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 a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2015 uznesením č. 19 /2015

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.3.2016 obecným zastupiteľstvom uznesením č. 3.
- druhá zmena schválená dňa 19.05.2016 obecným zastupiteľstvom uznesením č. 7.
- tretia zmena schválená dňa 31.08.2016 obecným zastupiteľstvom uznesením č. 12.
- štvrtá zmena schválená dňa 19.10.2016 obecným zastupiteľstvom uznesením č. 19.
- piata zmena rozpočtovým opatrením starostu obce 20.12.2016.

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>320 938,00</b>	<b>338 638,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	270 938,00	288 638,00
Kapitálové príjmy	10 000,00	10 000,00
Finančné príjmy	40 000,00	40 000,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>292 288,00</b>	<b>296 081,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	268 381,00	275 081,00
Kapitálové výdavky	20 000,00	21 000,00
Finančné výdavky	40 000,00	40 000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>28 650,00</b>	<b>42 557,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
338 638,00	281 952,32	83,26

Z rozpočtovaných celkových príjmov 338 638,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 281 952,32 EUR, čo predstavuje 83,26 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
288 638,00	261 952,32	90,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 288 638,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 261 952,32 EUR, čo predstavuje 90,75 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
184 500,00	184 315,23	99,90

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 184 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 184 315,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,90 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 523,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 945,48 EUR, čo je 95,72 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 482,43 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 463,05 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 745,93 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 199,55 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 330,29 EUR.

	Prijem r.2016	Zostatky neuhr.
Daň za psa	402,50 €	55,82 €
Daň za užívanie verejného priestranstva	0,00 €	0,00 €
Daň za ubytovanie	255,30 €	0,00 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	7 246,29 €	2 120,86 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
21 060,00	12 289,67	58,36

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 588,58 EUR, čo je 54,59 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 697,97 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 890,61 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 701,09 EUR, čo je 65,66 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 260,00	7 158,46	77,31

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 260,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 158,46 EUR, čo predstavuje 77,31 % plnenie.

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

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 43 050,00EUR bol skutočný príjem vo výške 37 097,69 EUR, čo predstavuje 71,25 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV dotácia ZŠ	26 964,00	Základná škola
MV dotácia MŠ	977,00	Materská škola
MV SR	263,01	Register obyvateľstva
ÚPSVaR	962,48	Stravné HN
ÚPSVaR	149,40	Školské pomôcky HN
Okresný úrad TV	794,56	Voľby do NR SR
Okresný úrad TV	55,21	Refund.miezd skladníka CO
MV dotácia prenesený výkon	63,00	Štátna správa
Ministerstvo vnútra register adries	9,00	Výskum kaštieľa
ÚPSVaR	6860,03	Príspevok na AČ

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
10 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
40 000,00	20 000,00	0,50

Z rozpočtovaných finančných príjmov 40 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20 000,00 EUR, čo predstavuje 50,00 % plnenie. Zostatok rezervného fondu v sume 35 111,64 EUR nebolo zapojených do rozpočtu.

**4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: - obec nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.**

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
296 081,00	258 737,37	87,39

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 296 081,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 258 737,37 EUR, čo predstavuje 87,39 % čerpanie.

**1. Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
275 081,00	237 737,37	86,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 275 081,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 237 737,37 EUR, čo predstavuje 86,42 % čerpanie.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>Výdavky verejnej správy</b>	<b>104 291,00</b>	<b>90 425,19</b>	<b>86,70</b>
<b>Verejné služby – Voľby NR SR</b>		<b>794,56</b>	
CO a PO	708,00	387,15	54,68
Finančná a rozpočtová oblasť	1 030,00	935,52	90,83
Odpadové hospodárstvo	11 200,00	9 607,99	85,79
Rozvoj obci	35 752,00	28 838,00	80,66
Verejné osvetlenie	16 900,00	13 864,62	82,04
Telovýchova, šport, kultúra, KD	4 300,00	3 524,40	81,96
Náboženské a iné spol.služby	4 240,00	3 413,71	80,51
Materská škola	37 375,00	34 666,78	92,75
Základná škola	34 161,00	31 099,60	91,03
Školský klub detí	7 804,00	6 064,59	77,71
Školská jedáleň pri MŠ	14 420,00	12 808,38	88,82
Sociálna oblasť	2 400,00	1 306,88	54,45
Vysielacie a vydavateľské služ.	500,00	0,00	0,00
<b>Spolu:</b>	<b>275 081,00</b>	<b>237 737,37</b>	<b>86,42</b>

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 102 200,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 98 067,67 EUR, čo je 95,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu, MŠ, ZŠ, ŠJ a ŠKD ako mzda údržbára obce.

**Poistné a príspevky do poisťovní**

Z rozpočtovaných 38 071,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 34 438,22 EUR, čo je 90,46 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 120 590,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 94 394,17 EUR, čo je 78,28 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ZŠ ŠJ, ŠKD, obec, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 13 070,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 730,35 EUR, čo predstavuje 74,45 % čerpanie.

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

Obec nespláca úver, pôžičky ani návratné finančné výpomoci.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
21 000,00	21 000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 21 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

a) **Rozvoj obci**, projektová dokumentácia Kaštieľ vo Veľkom Kamenci prestavba objektu, a Centrum voľného času Veľký Kamenec.

Z rozpočtovaných 21 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 21 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
0,00	0,00	0,00

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	261 952,32
z toho : bežné príjmy obce	261 952,32
Bežné výdavky spolu	237 737,37
z toho : bežné výdavky obce	237 737,37
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>24 214,95</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	21 000,00
z toho : kapitálové výdavky obce	21 000,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 21 000,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>3 214,95</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-17 785,05</b>
Príjmy z finančných operácií	20 000,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>20 000,00</b>
PRÍJMY SPOLU	281 952,32
VÝDAVKY SPOLU	258 737,37
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>23 214,95</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>23 214,95</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 23 214,95 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 23 214,95 EUR

**Zostatok rezervného fondu z roku 2015** v sume 35 111,64 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 58 326,59 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **58 326,59 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	55 111,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	23 214,95
- z finančných operácií	20 000,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - na projektové dokumentácie	20 000,00
KZ k 31.12.2016	58 326,59

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a dodatok ku kolektívnej zmluve.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	597,42
Prírastky - povinný prídelenie - %	
- povinný prídelenie - %	1 025,66
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	340,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	480,00
KZ k 31.12.2016	803,08

## 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
<b>Majetok spolu</b>	2 003 522,67	2 003 522,67
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 928 173,68	1 857 544,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 213,52	6 241,52
Dlhodobý hmotný majetok	1 747 230,80	1 680 573,63
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
<b>Obežný majetok spolu</b>	74 876,21	74 876,21
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11,48	0,00
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	16 340,96	18 037,86
Finančné účty	55 709,06	59 365,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	472,78	1 145,07

### 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>	2 003 522,67	1 938 582,27
<b>Vlastné imanie</b>	686 067,52	698 323,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	686 067,52	698 323,72
<b>Záväzky</b>	5 222,08	1 674,11
z toho :		
Rezervy	550,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	6,00

Dlhodobé záväzky	597,42	803,08
Krátkodobé záväzky	4 074,66	315,03
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 312 233,07	1 238 584,44

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči dodávateľom	266,03	EUR
- voči zamestnancom	0,00	EUR

## 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. 4/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	- 2 -	- 3 -	(stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	3 300,00 EUR	3 278,59,00 EUR	21,41 €
Kamenecké občianske združenie –bežné výdavky	500,00 EUR	500,00 EUR	0 €
Reformovaná cirkev Veľký Kamenec - bežné výdavky	3 000,00 EUR	3 000,00 EUR	0 €
Telovýchovná jednota - bežné výdavky zost. rok 2015	785,00 EUR	0,00 EUR	785,00 €

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4 / 2009 o dotáciách. Prenesený zostatok z roku 2015 TJ Veľký Kamenec 785,00 € bolo zaplatené do pokladne obce v januári 2017 ako aj zostatok vyúčtovania 21,41 € za rok 2016 bolo zaplatené do pokladne v januári 2017.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) 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 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 dotácia ZŠ	Základná škola - bežné výdavky	26 964,00	26 605,00	359,00
MV dotácia MŠ	Materská škola - bežné výdavky	977,00	977,00	0,00
MV SR	Register obyvateľstva - bežné výdavky	263,01	263,01	0,00
ÚPSVaR Trebisov	Stravné HN - bežné výdavky	962,48	918,16	44,32
ÚPSVaR Trebisov	Školské pomôcky HN - bežné výdavky	149,40	132,80	16,60
Okresný úrad TV	Voľby do NR SR	794,56	675,49	119,07
Okresný úrad TV	Refund.miezd skladníka CO - bežné výdavky	55,21	55,21	0,00
MV SR dotácia	Prenesený výkon Štátna práva	63,00	63,00	0,00
ÚPSVaR Trebisov	Aktivačná činnosť	6 860,03	6 860,03	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	9,00	9,00	0,00
		37 097,69	36 558,70	538,99

Nevyčerpané prostriedky boli vrátené na daný účet štátneho rozpočtu spolu v hodnote 532,99 EUR v roku 2016, nevyčerpaný príspevok na učebnice v hodnote 6,00 EUR boli vrátené 23.01.2017.

## 10. Hodnotenie plnenia programov obce - obec uznesením č. 33/2013 schválilo neuplatňovanie programov v rozpočte obce.

Vypracovala: Eva Mičková  
Vo Veľkom Kamenci, dňa 28.04.2017

Predkladá: Attila Nagy – starosta obce

## **11. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **58 326,59 EUR**.