

Návrh

Závěrečný účet Obce Pochabany

za rok 2016



Predkladá: Mária Štrbáková, starostka obce

Spracovala: Mgr. Ľubica Mikľová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa :

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

V Pochabanoch, Máj 2017

Závěrečný účet obce za rok 2016 obsahuje:

1. Rozpočet obce k 31.12. 2016.
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016.
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016.
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016.
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov.
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
7. Podnikateľská činnosť.
8. Prehľad o poskytnutých zárukách.
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu.
10. Bilancia aktív a pasív.
11. Hodnotenie plnenia programov.
12. Návrh na uznesenie.

Obec Pochabany

Závěrečný účet obce Pochabany za rok 2016.

1. Rozpočet obce k 31.12.2016 :

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec na rok 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 schválený ako prebytkový. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa rozpočtu na rok 2016 schváleného dňa 12.12.2015 uznesením č. 37/2015.

Bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.2.2016, starostkou obce (uznesenie č. 41/2016)
- druhá zmena schválená dňa 5.3.2016, uznesením č. 42/2016
- tretia zmena schválená dňa 16.6.2016, starostkou obce (uznesenie č. 48/2016)
- štvrtá zmena schválená dňa 29.7.2016, starostkou obce (uznesenie č. 48/2016)
- piata zmena schválená dňa 30.8.2016, starostkou obce (uznesenie č. 48/2016)
- šiesta zmena schválená dňa 10.9.2016, uznesením č.49/2016
- siedma zmena schválená dňa 3.10.2016, starostkou obce (uznesenie č. 54/2016)
- ôsma zmena schválená dňa 9.12.2016, uznesením č. 55/2016

Rozpočet schválený a upravený v € :

Názov	Rozpočet po úpravách 2015	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po úpravách 2016
Bežné príjmy	52 810	56 600	58 980
Bežné výdavky	44 843	47 300	50 967
Prebytok/ schodok bežného rozpočtu	7967	9 300	8 013
Príjmové finančné operácie	41 920	16 000	16 000
Výdavkové finančné operácie	0	0	0
Hospodárenie z fin. operácií	41 920	16 000	16 000
Kapitálové príjmy	0	36 600	39 400
Kapitálové výdavky	35 730	6 000	9 000
Prebytok kapitálového rozpočtu	35 730	30 600	30 400

Sumarizácia :

Príjmy	94 730	109 200	114 380
Výdavky	80 573	53 300	59 967
Hospodárenie -prebytok	14 157	55 900	54 413

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v € :

(po všetkých úpravách rozpočtu)

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
114 380,00	112 044,37	97,96%

Obec Pochabany

2.1. Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
58 980,00	58 904,40	99,87 %

Bežné granty, transfery a dotácie

V roku 2016 obec prijala nasledovné kapitálové granty a transfery a dotácie:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	MVSR	93,43	Register obyvateľov + Reg. adres
2.	Okresný úrad Trenčín	23,48	Životné prostredie
3.	MDVRR SR	10,84	Špeciálny stavebný úrad
4.	MDVRR SR	233,43	Stavebný poriadok

Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom a riadne vyúčtované.

2.2. Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
39 400,00	38 873,38	98,66 %

Kapitálové granty a transfery

V roku 2016 obec prijala nasledovné kapitálové transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	MF SR	5000,-	Rekonštrukcia miestneho rozhlasu
2.	MH SR	35243,86	Obnova verejného osvetlenia- preplatenie projektu

2.3. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
16 000,00	14 266,59	89,17 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v € :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
59 967,00	59 592,79	99,38 %

3.1. Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
50 967,00	50 724,27	99,52 %

v tom : v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Výdavky verejnej správy	35 987,00	35 822,25	99,54
Ochrana pred požiarmi	0,00	0,00	0,00
Cestná doprava /zimná údržba MK	0,00	0,00	0,00
Nakladanie s odpadmi a ochrana ž.p.	4 780,00	4 766,95	99,73
Verejné osvetlenie a obč. vybav.	4 040,00	4 011,48	99,29
Kultúrne, športové a nábož. služby	6 160,00	6 123,59	99,41
SPOLU	50 967,00	50 724,27	99,52

Obec Pochabany

a) Výdavky verejnej správy:

Patria sem výdavky na činnosť obecného úradu a obecného zastupiteľstva ako sú materiálne – technické vybavenie obecného úradu mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce vrátane odmien starostu a odmien poslancov obecného zastupiteľstva, poistenie majetku, telekomunikačné služby, organizačné a personálne zabezpečenie volieb a referenda a výdavky s tým súvisiace, licencie na programové vybavenie obce, organizovanie aktivačnej činnosti pre dlhodobo nezamestnaných uchádzačov o zamestnanie a náklady s tým spojené, výdavky na podporu všeobecných programov na podporu zamestnanosti znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie, školenia, audit účtovnej závierky.

b) Ochrana pred požiarmi:

Patrí sem prevádzkovanie dobrovoľného hasičského zboru, ako je materiálne – technické vybavenie hasičského zboru, revízia hasiacich prístrojov a pod.

c) Cestná doprava:

Táto trieda zahŕňa výdavky správu a údržbu miestnych komunikácií.

d) Nakladanie s odpadmi a ochrana životného prostredia:

Patria sem výdavky na zber, prepravu, zhodnocovanie a zneškodňovanie odpadu skládkovaním. Oblasť zahŕňa aj výdavky na údržbu- kosenie verejných priestranstiev.

e) Verejné osvetlenie:

Táto trieda zahŕňa prevádzkovanie a údržbu verejného osvetlenia.

f) Kultúrne, športové a náboženské služby:

Patria sem výdavky na podporu kultúrnych a športových podujatí, správu, údržbu a prevádzkovanie kultúrnych domov.

Oblasť zahŕňa aj výdavky na prevádzku a údržbu Domu smútku, poskytovanie zariadení a vybavenia obradných miestností.

3.2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 000,00	8 868,52	98,54 %

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% čerpania
0718 Rekonštrukcia MR	6 600,00	6 594,00	99,91 %
0716 Príprava a projekt od. zóna	1 700,00	1 669,12	98,18 %
0711 Obstaranie ÚPN-O	700,00	605,40	86,49 %
SPOLU	9 000,00	8 868,52	98,54 %

3.3. Výdavkové finančné operácie :

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

V roku 2016 obec nečerpala úver.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Od 1.1.2008 v zmysle novej metodiky účtovníctva výsledok rozpočtového hospodárenia, to znamená prebytok rozpočtu a schodok rozpočtu v účtovníctve sa nevykazuje. Prebytok a schodok sa zisťuje mimo účtovníctva na základe skutočne realizovaných rozpočtových

Obec Pochabany

príjmov a rozpočtových výdavkov v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Výsledok hospodárenia podľa § 10ods. 3/ písm. a, b/ zákona č. 583/2004 Z. z.

Hospodárenie obce skutočnosť k 31.12.2016	Eur
Bežné príjmy	58 904,40
Bežné výdavky	50 724,27
Rozdiel (prebytok – schodok)	8 180,13
Kapitálové príjmy	38 873,38
Kapitálové výdavky	8 868,52
Rozdiel (prebytok – schodok)	30 004,86
Príjmy bežné a kapitálové	97 777,78
Výdavky bežné a kapitálové	59 592,79
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	38 184,99
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	38 184,99
Príjmy z finančných operácií	14 266,59
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	14 266,59
PRÍJMY SPOLU	112 044,37
VÝDAVKY SPOLU	59 592,79
HOSPODÁRENIE OBCE	52 451,58

Prebytok rozpočtu v sume 38 184,99 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. navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 38 184,99 Eur.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 14 266,59 Eur, navrhujeme použiť na

- tvorbu rezervného fondu 14 266,59 Eur.

Obecné zastupiteľstvo na zasadaní dňa 9.12.2016, predpokladaný prebytok rozpočtu za rok 2016, uznesením č. 55. v rámci schváleného rozpočtu na rok 2017 zahrnuje do finančných operácií s tým, že v roku 2017 bude použitý na kapitálové výdavky v potrebnom rozsahu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Obec Pochabany

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0,00
Prírastok - prebytok rozpočtu	38 184,99
- zostatok finančných operácií	14 266,59
Úbytok - schválením rozpočtu na rok 2017, uznesenie č. 55, zo dňa 9.12.2016 presun do finančných operácií	52 000,00
KZ k 31.12.2016	451,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4,60
Prírastok – povinný prídelenie do SF 1%	114,73
Úbytok - stravovanie	110,50
KZ k 31.12.2016	8,83

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- právnickým osobám a fyzickým osobám
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC
- zriadeným a založeným právnickým osobám

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie dotácie : uviesť Register, aktiv. činnosť, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2016 v €	Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2016 v €	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MVSR	Reg. obyvateľov + Reg. adres	93,43	93,43	-
Okresný úrad Trenčín	Životné prostredie	23,48	23,48	-
MDVRR SR	Špeciálny stavebný úrad	10,84	10,84	-
MDVRR SR	Stavebný poriadok	233,43	233,43	-
MFSR	Rekonštrukcia miestneho rozhlasu	5 000,00	5 000,00	-
MHSR	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	35 243,86	35 243,86	-

Obec Pochabany

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom: obec nemá obsahovú náplň.
- c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí: obec nemá obsahovú náplň.
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC: obec nemá obsahovú náplň.
- e) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám: obec nemá obsahovú náplň.

7. Podnikateľská činnosť: obec nepodnikala.

8. Prehľad o poskytnutých zárukách: obec neposkytla záruky.

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2016 eviduje záväzky v celkovej sume: 1 440,90 €

z toho:

- voči dodávateľom 1 032,07 €
- voči zamestnancom SF 8,83 €
- rezerva na audit 400,00 €

Obec Pochabany k 31.12.2016 nespláca žiadny úver.

10. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v €

AKTÍVA

Názov	PS k 1. 1. 2016	KZ k 31. 12. 2016
Majetok spolu	294 463,33	324 609,44
Neobežný majetok spolu	279 674,20	272 139,96
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 748,42	605,40
Dlhodobý hmotný majetok	224 342,43	219 951,21
Dlhodobý finančný majetok	51 583,35	51 583,35
Obežný majetok spolu	14 572,83	52 469,48
z toho:		
Zásoby	306,24	83,52
Pohľadávky	0	0
Finančný majetok	14 266,59	52 385,96
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie -NBO	216,30	0,-

PASÍVA

Názov	PS k 1. 1. 2016	KZ k 31. 12. 2016
Vlastné imanie a záväzky	294 463,33	324 609,44
	207 626,82	202 673,40
Vlastné imanie		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 820,81	- 4 953,42
Záväzky	1 156,63	1 440,90
z toho:		

Obec Pochabany

Dlhodobé záväzky	4,60	8,83
Krátkodobé záväzky	752,03	1 032,07
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	0	0
Rezervy	400	400
Zúčtovanie medzi subj.VS	0	0
Výnosy BO	85 679,88	120 495,14

11.Hodnotenie plnenia programov obce:

Obec Pochabany schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry, preto nevyhotovuje hodnotenie programov

12. Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavnej kontrolórky a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2016 čerpať na kapitálové výdavky v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2017.

Obec Pochabany v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, §16 ods. 3 dáva účtovnú závierku overiť audítorm.

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bude po spracovaní predložená Obecnému zastupiteľstvu Pochabany.