

**Závěrečný účet
obce Horné Vestenice za rok 2016
a rozpočtové hospodárenie**

- v zmysle zákona SNR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení noviel
- v zmysle zákona SNR č. 431/2002 o účtovníctve v znení noviel
- v zmysle Smernice č. 2/2009 – Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Horné Vestenice

Obsah:

1. rozpočet obce pre rok 2016

2. údaje o rozpočte

2.1. – plnenie príjmov

2.2. – čerpanie výdavkov

2.3. – hodnotenie programov rozpočtu obce

3. tvorba a použitie finančných fondov obce

4. finančné usporiadanie vzťahov

5. bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

6. prehľad o stave a vývoji dlhu, záväzkov a pohľadávok

7. prehľad o poskytnutých zárukách

8. podnikateľská činnosť

9. výsledok hospodárenia obce za rok 2016

10. návrh uznesenia

1. Rozpočet obce za rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004Z.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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. decembra 2015 Uznesením OZ č. 204/2015. Rozpočet bol upravený: Uznesením č. 35/2016, Uznesením č. 49/2016, Uznesením č. 107/2016, Uznesením č. 120/2016, Ustanovením § 14 ods.2 písm. b), c) a podľa Článku 19, Smernice č.1/2013

Bežný rozpočet

Bežné príjmy	169 405,- €
Bežné výdavky spolu:	160 521,- €

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy	13 400,- €
Kapitálové výdavky spolu	13 000,- €

Finančné operácie príjmové	0,- €
Finančné operácie výdavkové	0,- €

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Bežné príjmy	186 122 €	Kapitálové príjmy	14 568 €
Bežné výdavky	161 009 €	Kapitálové výdavky	14 850 €

Finančné operácie príjmové 1 703 € Finančné operácie výdavkové 0 €

2. Rozbor plnenia príjmov: príjmy spolu 213 096,10 €

2.1. Daňové príjmy

- Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve bol vo výške 156 006,20 €.
- Daň z nehnuteľností: daň z pozemkov bola vo výške 6 586,77 € a daň zo stavieb bola vo výške 4 210,89 €.
- Daň za psa bola vo výške 475,00 €.
- Daň za užívanie verejného priestranstva: 132,70 €.
- Poplatok za komunálny odpad od občanov bol vo výške 8 248,30 €.
- Poplatok za dobývací priestor od Banského úradu Prievidza: 454,62 €.
- Poplatok za nevýherné hracie prístroje: 400,00 €.

Nedaňové príjmy

- Príjem z prenájmu budov: Bar Michalovičová – príjem vo výške 1 689,42 €, prenájom kultúrneho domu: príjem vo výške 1 266,00 €, prenájom prízemnia KD: 448,71 €, prenájom starej školy 2 825,38 €, prenájom domu smútku: 80,40 €.
- Správne poplatky, ktoré boli vyberané od občanov za overovanie podpisov, listín, potvrdenia, rybárske lístky boli vo výške 1 671,50 €.
- pokuty a priestupky: 70,00 €

- d) Za relácie v miestnom rozhlase sme vybrali od predávajúcich 331,25 €.
- e) Za odvody hazardných hier 0,53 €
- f) Ostatné príjmy boli za poplatok za kosenie: 90,00 €, od STVAK Banská Bystrica 100,00 € za poplatky, za telefón 5,72 €, požičanie kontajnera 23,10 €.
- g) Poplatok za kopírovanie práce bol vo výške 10,98 €.
- h) Od rodičov na prevádzku materskej školy: 1 095,40 € a za stravné 4 457,75 €
- i) Úroky z vkladov boli vo výške 3,38 €.
- j) Príjmy z vratiek -ročné vyúčtovanie zdravotného poistenia 2 699,16 €.
- k) Príjmy z prenajatých pozemkov boli vo výške 80,86 €.

Kapitálové príjmy

Obec v roku 2016 mala príjmy z predaja pozemkov vo výške 14 567,94 €.

Finančné operácie- príjmy zo splátok od fyzických osôb boli vo výške 1 702,95 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Na prenesený výkon štátnej správy sme dostali v roku 2016 finančné prostriedky vo výške 259,20 € a to na evidenciu obyvateľstva a životné prostredie.

Z Krajského školského úradu sme dostali finančné prostriedky na pomôcky pre predškolákov vo výške 705,- €. Na voľby sme dostali dotáciu vo výške 623,04 €. Na Register obnovy evidencie pozemkov sme dostali dotáciu vo výške 955,35 € a na register adries 10,60 €. Z recyklačného fondu nám bolo vyplatené za rok 2015 708,00 €.

Obec dostala na účet dar vo výške 100,00 € od fyzickej osoby.

2.2. Rozbor plnenia výdavkov: výdavky spolu 173 824,15 €

- a) Na mzdy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtu vyčerpaných 38 005,03 €. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, dvoch pracovníčok, kontrolórky. Odmeny zamestnancov boli vo výške 2 350,- €. Mzdy na prenesený výkon 91,54 €.
- b) Poistné a príspevky do poisťovní boli čerpané vo výške 15 537,14 € a odvody na prenesený výkon 31,98 €. Je tu zahrnuté poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.
- c) Tovary a služby: Cestovné: 44,93 €, plyn: 1 911,74 €, elektrická energia: 677,47 €, vodné : 118,92 €, telefón: 745,62 €, poštové služby: 615,81 €, čistiace potreby: 67,64 € kancelárske potreby: 343,81 €, kancelársky papier: 51,80 €, €, kvety: 70,90 €, kancelárske potreby na prenesený výkon: 59,28 €, krovinořezy: 649,90 €.

Materiál a náhradné diely zahŕňa nákup materiálu na Kultúrno-spoločenské centrum, farby, výroba kľúčov, žiarivky, drôt, tuje, tráva a zemina, vodovodná rúra, kamenivo na cestu k bytovke, náhradné diely do kosačky a krovinořezy, vianočné osvetlenie, rošty a iný materiál na lávku, geotextília, spolu vo výške 4 404,56 €, licencie: 567,28 €, mapový portál: 400,48 €, noviny a časopisy: 211,26 €, ochranné pracovné odevy: 98,50 €, pohonné hmoty: 435,92 €, reprezentačné výdavky: 40,79 €. Palivo do auta: 364,75 €, servis auta: 6,65 €, poistenie auta: 380,92 €, známky a poplatky: 10,60 €.

Údržba výpočtovej techniky: 405,71 €, servis kosačiek a krovínorezov: 258,60 €, údržba softvéru: 346,20 €, údržba administratívnych budov: 413,60 €, školenia a kurzy: 274,00 €, propagácia na internete: 71,60 €, zimný posyp ciest: 0 €, revízie a kontroly zariadení: 75,06 €, výkopové práce na úprave terénu pri bytovke: 5 867,84 €, vodovodná prípojka: 657,41 €, prekládka vodovodu: 384,72 €, špeciálne služby - audit, právne služby, geometrický plán: 4 030,50 €, štúdie a posudky: 320,00 €, poplatky banke: 446,91 €, správne poplatky na katastri: 292,00 €, poistenie majetku: 633,64 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 1 437,22 €, prídela do sociálneho fondu: 557,81 €, odmeny poslancom OZ: 1 440,00 €, dohody o vykonaní práce: 4 372,60 €.

Ostatné služby – poplatok za vysielané hudobné diela v rozhlase: 125,50 €, príspevok na Spoločný obecný úrad Nováky: 1 219,08 €, členské príspevky: 452,28 €. Príspevky pre Zväz zdravotne postihnutých :500,- € a ZO Jednota: 78,32 €, ERKO: 200,-€, Centrum voľného času: 195,69 €. Na prípravu a uskutočnenie volieb obec použila 623,04 €.

Nakladanie s odpadmi:

Vývoz domového odpad : 7 793,72 €, nákup vriec: 204,00 € a nákup odpadových nádob: 1 021,36 €, poplatok za uloženie odpadu: 429,02 €, kompostéry: 708,00 €.

Verejné osvetlenie

Elektrická energia na VO: 2 115,09 €, rôznyi materiál na údržbu VO: 820,68 €, odmena na dohodu o vykonaní práce a odvody do poisťovni: 862,85 €.

Kultúrna činnosť

Kultúrne a športové podujatia boli vo výške 2 753,43 €. Knihy do knižnice: 201,26 €, čistiace potreby do KD:19,06 €, plyn v KSC:1 242,13 €, elektrická energia:1 648,34 €, vodné: 174,10 €, rôznyi materiál:379,81 €, údržba, revízie budovy: 1 044,88 €, uvítanie detí: 152,67 €. Odmeny na dohodu a odvody 676,08 €.

Pohrebništvo – elektrická energia v dome smútku: 103,28 €, vodné v dome smútku a na cintoríne: 85,65 €, odmena pre správkyňu domu smútku: 423,05 €, licencia na virtuálny cintorín: 75,29 €, rôznyi materiál: 27,38 €.

Materská škola

- a) Mzdy a ostatné osobné vyrovnania boli vo výške 20 857,96 €.
- b) Poistené a príspevky do poisťovni: 7 663,56 €.
- c) Odmeny: 1 650,- €
- d) Tovary a služby –Elektrická energia:770,- €, plyn: 771,50 €, poplatok za vodu: 87,47 €, telefón: 154,26 €. Cestovné: 25,70 €, čistiace potreby: 122,28 €, kancelárske potreby: 151,67 €, vnútorné dvere: 61,36 €, nábytok: 3 443,- €, vybavenie do kuchyne: 90,05 €, rôznyi materiál: 67,78 €, ochranné pracovné pomôcky: 51,65 €, knihy a časopisy: 204,35 €,

údržba výpočtovej techniky: 111,24 €, kultúrne podujatia a výlety: 132,12 €, prepravné: 220,00 €, údržba a ciachovanie váh: 148,28 €, poplatky banke: 64,08 €, poistenie majetku: 80,- €, prídel do sociálneho fondu: 290,49 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 1 339,50 €, dohody o vykonaní práce: 332,00 €, členské príspevky: 56,00 €, nemocenské: 67,41 €. Výdavok na pomôcky pre predškolákov bol vo výške 705,- €. Potraviny v školskej jedálni: 4 701,14 €.

Sociálna starostlivosť

Obec v roku 2016 nezabezpečovala opatrovateľskú činnosť.

Obec vyplatila vianočný príspevok občanom nad 75 rokov a zdravotne postihnutým vo výške 1 290,- € a poskytla balíčky k vianočným sviatkom vo výške 441,67 €. Na liečenie občanovi bol poskytnutý príspevok vo výške 166,00 €.

Kapitálové výdavky v roku 2016 boli na nákup pozemkov vo výške 5 400,03 € a realizácia nových stavieb vo výške 5 170,92 €.

Finančné výdavky: obec neposkytla finančné príspevky a nesplácala úver.

2.3. Hodnotenie programov rozpočtu obce

Obec nemala vypracovaný programový rozpočet nakoľko Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

3. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 848,30 € a čerpanie vo výške 986,- € bolo použité na regeneráciu pracovníkov.

4. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a k rozpočtom vyšších územných celkov v súlade s § 16 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad poskytnutých transferov, dotácií a grantov

<u>Typ dotácie</u>	<u>príjem</u>	<u>čerpanie</u>	<u>poznámka</u>
predškolská výchova	705,00	705,00	KŠÚ - ŠR
ochrana životného prostredia	57,24	57,24	ŠR
evidencia obyvateľstva	201,96	201,96	ŠR
voľby	623,04	623,04	ŠR
Register obnovy pozemkov	955,35	955,35	ŠR
Register adries	10,60	10,60	ŠR
spolu:	2 553,19	2 553,19	

5 .Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

Aktíva: Neobežný majetok spolu	567 807,57
z toho: dlhodobý hmotný majetok	452 624,67
dlhodobý finančný majetok	115 182,90
Obežný majetok	73 334,04
z toho: zásoby	135,72
pohľadávky	2 317,84
finančné účty	64 175,08
časové rozlíšenie- náklady budúcich období	379,68
Spolu aktíva	641 521,29
Pasíva: Vlastné zdroje krytia	419 745,17
Závazky	12 793,23
Výnosy budúcich období	208 982,89
Spolu pasíva	641 521,29

6. Prehľad o stave dlhu, záväzkov a pohľadávok

Obec k 31.12.2016 podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách nemá dlh.

Obec k 31.12.2016 eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 12 793,23 €.

Sú to nevyfakturované dodávky za faktúry vo výške 2 648,99 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 203,33 €, prijaté preddavky na stravu v materskej škole vo výške 756,45 €,

Záväzky voči zamestnancom v lehote splatnosti a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia za nevyplatené výplaty za mesiac december boli vo výške 8 634,46 €.

Ostatné rezervy boli vytvorené na audit účtovníctva vo výške 550,- €.

Obec k 31.12.2016 nemá záväzky po lehote splatnosti.

Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 2 359,35 € za nezaplatenú daň z nehnuteľností, domový odpad, z nájmu nebytových priestorov a z preplatkov za elektrickú energiu a plyn.

7. Prehľad o poskytnutých zárukách: Obec v roku 2016 neposkytla záruky žiadnemu subjektu, či už právnickej alebo fyzickej osobe.

8. Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet obce	Prijmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	196 825,21	163 253,20	33 572,01
Kapitálový rozpočet	14 567,94	10 570,95	3 996,99
Finančné operácie	1 702,95	0	1 702,95
Hospodárenie celkom bez finančných operácií	211 393,15	173 824,15	37 569,00
Hospodárenie celkom	213 096,10	173 824,15	39 271,95

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b). Obec za rok 2016 vykazuje prebytok v bežnom a v kapitálovom rozpočte.

Výsledok hospodárenia za rok 2016 je vo výške 37 569,00 €. Použije sa na tvorbu rezervného fondu vo výške 100 %.

Zostatok na účtoch k 31.12.2016

VÚB	9 524,22 €
Slovenská sporiteľňa	48 797,01 €
Rezervný fond	3 658,38 €
VÚB Materská škola	1 059,47 €
Pokladňa	311,94 €
Pokladňa ŠJ	620,73 €
<u>Sociálny fond</u>	<u>203,33 €</u>
S p o l u:	64 175,08 €

10. Návrh uznesenia

Na základe uvedenej správy o záverečnom účte navrhujeme prijať nasledovné uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

1. Záverečný účet obce Horné Vestenice bez výhrad Uznesením č..

V Horných Vesteniciach,

Vypracoval: Milena Šúňová, samostatný ekonóm

Zverejnený vyvesením dňa: 18. 04. 2017

Zvesený dňa: 03.05.2017

Schválený Obecným zastupiteľstvom Uznesením č. 78/2017 dňa 24.05.2017