

N Á V R H

Záverečný účet obce

ORÁVKA

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Ing. Ján Lichanec, starosta obce

Spracoval: Eleonóra Juhászová, účtovníčka

V Orávke, dňa 28.2.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ORÁVKA ZA ROK 2016

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce ORÁVKA sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 4/2015 zo dňa 15.12.2015. Schválený rozpočet obce Orávka v priebehu rozpočtového roka 2016 bol upravený 04/2016 zo dňa 04.10.2016

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (údaje v €):

	Schválený rozpočet	1. zmena rozpočtu	2. zmena rozpočtu	3. zmena rozpočtu	Upravený rozpočet
Bežné príjmy	42.860,00	43.114,70	55.926,70	-	55.926,70
Bežné výdavky	35.860,00	47.471,67	51.965,29	-	51.965,29
Kapitálové príjmy	0	-	-	-	0
Kapitálové výdavky	7.000,00	11.250,00	-	-	11.250,00
Príjmové operácie	0	7.365,59	-	-	7.365,59
Výdavkové operácie	0	-	-	-	0

Po poslednej zmene rozpočet obce bol:

Rozpočet celkove:

Príjmy celkove	63.292,29
Výdavky celkove	63.215,29
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	+ 77,00

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy celkove	55.926,70
Bežné výdavky celkove	51.965,29
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	+ 3.961,41

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	0
Kapitálové výdavky celkove	11.250,00
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	-11.250,00

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkove	7.365,59
Výdavkové finančné operácie celkove	0
Hospodárenie z finančných operácií	+ 7.365,59

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	55.926,70	55.925,21	100
Kapitálové príjmy	0	0	0

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Čerpanie bežných príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	44.319,00	44.317,47	100
Nedaňové príjmy	1.918,60	1.919,01	99,9
Dotácie (transfery)	9.689,10	9.688,73	100

1.1 Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Čerpanie daňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku	-	-	-
Daň z majetku	-	-	-
Dane za tovary a služby	-	-	-

Komentár k významným položkám daňových príjmov: významné položky daňových príjmov tvoria dane z nehnuteľnosti z pozemkov od poľnohospodárskych subjektov.

1.1.1. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu (údaje v €):

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
29.703,00	29.702,32	100

1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľnosti (údaje v €):

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	10.334,00	10.333,82	100
Zo stavieb	1.920,00	1.919,58	100
Z bytov	0	0	0

1.1.3 Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (údaje v €):

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2012	1.970	1.719,42	87,28
2013	1.696	1.707,68	100,68
2015	2.450	2.444,02	99,75
2016	2.067	2.066,75	100

1.2 Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov.

Čerpanie nedaňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0	0	0
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	551,00	551,00	100

Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:

1.2.1. Príjmy z vlastníctva majetku, t. j. z prenájmu pozemkov, budov, bytov a nebytových priestorov boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.

Najväčšie plánované príjmy z vlastníctva majetku v roku vyplývali z prenájmu pozemkov a objektov pre:

1. Príjem z prenajatých pozemkov RO : 437,43 EUR SKUT: 437,43 EUR
2. Príjem z prenajatých budov a priestorov RO : 355,00 EUR SKUT: 355,00 EUR

1.2.2. Poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov platí právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v z.n.p. (ďalej len „zákon o hazardných hrách“). Sadzba poplatku za prevádzkovanie výherného hracieho prístroja podľa zákona č. 145/1995 Zb. o správnych poplatkoch v z. n. p. je vo výške 170,00 € za každý výherný hrací prístroj za obdobie jedného roku – v roku 2016 obec nemala

1.2.3. Odvod z výťažku stávkovej kancelárie : v roku 2016 obec nemala

1.2.4. Príjem z opatrovateľskej služby: obec v roku 2016 nebola poskytovateľom opatrovateľskej služby

1.2.5. Plnenie príjmov škôl a školských zariadení s právnou subjektivitou: obec Orávka nemá v pôsobnosti školu a školské zariadenie

1.3 Granty a transfery (bežné)

Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
MF	226,00	225,63	Prenesené kompetencie
Recyklačný fond	45,00	45,00	Recyklačný fond
MF	880,70	880,70	Transfer na Voľby
ÚP	82,40	82,40	ESF
BBSK	780,00	780,00	Súťaž a stolný tenis

2. Kapitálové príjmy

Čerpanie kapitálových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálových príjmov	% plnenia
Príjem z predaja majetku	0	0	0
Ďalšie kapitálové príjmy	0	0	0

Príjmy kapitálového rozpočtu, tzv. vlastné, majú predstaviť príjmy z predaja majetku, ostatné príjmy sú tvorené dotáciami zo štátneho rozpočtu a iných verejných rozpočtov. Kapitálové príjmy súvisia s naplňaním a realizáciou investičných zámerov obce. **Obec Orávka v roku 2016 nemala kapitálové príjmy.**

2.1. Príjem z predaja majetku

Naplnenie kapitálových príjmov súvisí s predajom tohto majetku obce: **NIE**

2.2. Granty a transfery (kapitálové)

Obec prijala na plnenie svojich investičných zámerov a na obstarávanie kapitálových aktív tieto účelové kapitálové granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
	0	0	

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	51.965,29	51.173,35	98
Kapitálové výdavky	11.250,00	10.113,42	89,9

1. Bežné výdavky

1.1 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy, platy, Poistné a príspevky do poisťovní	21.643,35	21.636,69	99
Tovary a služby	29.962,94	29.178,41	97,3
Bežné transfery	359	358,25	99,7

1.1.1 Vývoj výdavkov na mzdy, platy, : na základe celoštátneho priemeru v medziach zákona

1.1.2 Vývoj výdavkov na poistné a príspevky do poisťovní: v súlade s nákladmi na mzdy

1.1.3 Vývoj výdavkov na tovary a služby: **Výdavky sa zvýšili na úpravu a údržbu verejnej zelene a detského ihriska.**

1.1.4 Bežné transfery: **Zahŕňa členské príspevky ZMOS, ZMOGaM , RVC, Mikroregión Dolný Gemer, Dobrovoľný hasičský zbor**

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Všeobecné verejné služby, v tom:			
1.1.Činnosť úradu – všeobecné služby pre obec	5.183,59	5.183,40	100
2. Ochrana životného prostredia, v tom:			
2.1. Nakladanie s odpadmi	2.468,00	2.467,89	99,9
3. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:			
3.1.Verejné osvetlenie	1.100,00	791,06	71,9
4. Šport a kultúrne podujatie			

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Kapitálové dotácie (transfery) z r.2015	7.000,00	7.000,00	100
Kapitálový výdaj z vlastných prostriedkov	4.250,00	3.113,42	73,2

2. 1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nákup pozemkov	0	0	0
Nákup budov	0	0	0
Nákup strojov a prístrojov	0	0	0
Nákup dopravných prostriedkov	0	0	0
Prípravná a projektová dokumentácia	0	0	0
Rekonštrukcie stavieb	11.250	10.113,42	89,8
Rekonštrukcie strojov	0	0	0

(Uviest' stručný komentár k jednotlivým investičným akciám a k obstaraniu kapitálových aktív.)

2.1. 2. Kapitálové granty a transfery

Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Všeobecné verejné služby, v tom:	0	0	0
1.1.Činnosť úradu	0	0	0
2. Obrana – civilná ochrana	0	0	0
3. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	0	0	0
3.1. Mestská polícia	0	0	0
3.2. Ochrana pred požiarmi	0	0	0
4. Ekonomická oblasť, v tom:	0	0	0
4.1. Rekonštrukcia obecnej budovy	11.250,00	10.113,42	89,8
5. Ochrana životného prostredia	0	0	0
6. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	0	0	0
6.1. Rozvoj bývania	0	0	0
6.2. Rozvoj obcí	0	0	0
6.3.Verejné osvetlenie	0	0	0
6.4. Správa bytov a nebytových priestorov	0	0	0
7. Šport	0	0	0
8. Školstvo, v tom:	0	0	0
8.1. Školstvo – prenesené kompetencie	0	0	0
8.2. Školstvo – originálne kompetencie	0	0	0
9. Sociálne služby	0	0	0

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

Obec Orávka v roku 2016 nepristúpila k prijatiu úveru na krytie svojich investičných zámerov.

2016	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Úver	0	0	0
2. Úver	0	0	0

2. Výdavkové finančné operácie

Obec Orávka v roku 2016 nepristúpila k splácaniu istiny úveru.

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Splácanie istiny úveru	0	0	0

IV. VÝSLEDKO HOSPODÁRENIA

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2016 a výsledok hospodárenia obce (údaje v €):

Rozpočet	Výnosy	Náklady	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	55.925,21	51.173,35	+4.751,86
Kapitálový rozpočet	0	10.113,42	-10.113,42
Finančne operácie	7.365,59	0	+7.365,59
Celkom výsledok hos	63.290,80	61.286,77	2.004,03

Výsledok rozpočtového hospodárenia – prebytok za obec Orávka v roku 2016 je 2.004,03 €.

V zmysle § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku sa vylučujú:

- nevyčerpané finančné prostriedky boli účelovo určené na drobné rekonštrukcie, úpravu a údržbu verejnej zelene a verejného priestranstva obce Orávka

Takto upravený prebytok rozpočtu za rok 2016 sa rovná 0€ .

- pridel do rezervného fondu vo výške ...0.. €

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. predstavujú sumu 97.027,08 €.

Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31. 12. predstavujú sumu 97.027,08 €.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	Počiatočný stav k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31. 12.
Dlhodobý majetok, v tom:	99.251,36		2.223,28	97.027,08
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	55.124,65	2.389,99	0	57.514,64
Dlhodobý finančný majetok	28.812,32	669,68	0	29.512
Obežný majetok, v tom:	15.314,39	0	5.313,95	10.000,44
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	948,80	47,61	0	996,41
Finančné účty	14.365,59	0	5.361,56	9.004,03

Členenie pasív:

Pasíva – názov	Počiatočný stav k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31. 12.
Vlastné zdroje krytia majetku, v tom:	99.251,36	0	2.224,28	97.027,08
Fondy	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia	94.460,41	0	3.178,59	91.281,82
Záväzky	3.890,95	254,63	0	4.145,58

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie. Rozdiel pohľadávok je 54,85 €, čo znamená mierne zlepšenie situácie najmä na úseku daňových pohľadávok.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky (údaje v €):

Pohľadávky	r. 2015	r. 2016
Pohľadávky celkove, v tom:	940,03	994,88
Do lehoty splatnosti	940,03	994,88
Po lehote splatnosti	0	0
Premĺčané	0	0
Odpísané v priebehu roka	0	0

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31. 12. (spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu) (údaje v €):

Záväzky	r. 2014	r. 2015	r. 2016
Záväzky celkove, v tom:	4.063,03	3.890,95	4.145,58
Krátkodobé	2.897,26	2.267,74	2.457,32
Dlhodobé	0	0	0

Záväzky	r. 2015	r. 2016
Záväzky celkove, v tom:	0	0
Do lehoty splatnosti	0	0
Po lehote splatnosti		

	K 31.12.2014	K 31.12.2015	K 31.12.2016
Počet obyvateľov k 31.12.	151	159	163
Dlhová služba v €	0	0	0
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	0	0	0
Splátky úverov a úrokov v €	0	0	0

E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec Orávka v roku 2016 neposkytla záruky.

F. ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Orávka v roku 2016 nevykonala žiadnu podnikateľskú činnosť.

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce na rok 2016

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje**:

I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2016 bez výhrad.

II. Rozdelenie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2016 vo výške **2.004,03 €** takto:

1. Nevyplatené mzdy a odvody do fondov 1.483,03.- €
2. Na kultúrne a športové podujatia obce 500,00.- €
3. Do rezervného fondu sa prideli 0,- €
4. Do sociálneho fondu sa prideli 21,00.- €

III. Tvorbu a použitie rezervného fondu: rezervný fond je nulový.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**:

I. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2016.

II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2016.