

**Závěrečný účet
Obce Červený Kameň
za rok 2016**

V Červenom Kameni, marec 2017

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Červený Kameň za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec na roku 2015 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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30. novembra 2015 uznesením č. 18.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 29. februára 2016 uznesením č. 19
- druhá zmena schválená dňa 18. apríla 2016 uznesením č. 21
- tretia zmena schválená dňa 18. júla 2016 uznesením č. 23
- štvrtá zmena schválená dňa 18. júla 2016 uznesením č. 23
- piata zmena schválená dňa 17. októbra 2016 uznesením č. 25
- šiesta zmena schválená dňa 23. januára 2017 uznesením č. 28

Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	242106	284085
z toho :		
Bežné príjmy	242106	273885
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	10200
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-
Výdavky celkom	242106	284085
z toho :		
Bežné výdavky	242106	278585
Kapitálové výdavky	0	5500
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
242106	273867,40	113,12

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
273885	273867,40	99,99

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
190848	208176,77	109,08

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
210403	208179,77	98,94

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 158056 EUR z výnosu dane z príjmov sa zvýšil rozpočet na 175524 EUR boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 175523,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23202 EUR sa rozpočet zvýšil na 23889 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 23840,32 EUR, čo je 99,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18474,16 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5264,98 EUR a dane z bytov boli v sume 101,18 EUR.

c) Daň za psa bola rozpočtovaná na sumu 500 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 390,28 EUR, čo je 78,06 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva bola rozpočtovaná na sumu 500 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 232 EUR, čo je 46,40 % plnenie.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje bol rozpočtovaný na sumu 1490 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo je plnenie 0 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný v sume 7100 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8190,40 EUR, čo je 115,36 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
18850	18057,06	95,79

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
24298	18057,06	74,32

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 5800 EUR, zvýšenie na 7574 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6563,42 EUR, čo je 86,66 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 795,2 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5768,22 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1900 EUR zvýšenie na 1911 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1120,01 EUR, čo je 58,61 % plnenie.

c) Poplatky za predaj tovarov a služieb a úrokov

Poplatky za predaj tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 2850 EUR, zvýšené na 4350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3341,12 EUR, čo je 76,81 % plnenie. V tejto sume je zarátaný aj rodičovský príspevok v MŠ v sume skutočného príjmu 861 EUR.

Poplatky z úrokov

Z rozpočtovaných 6 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6,16 EUR, čo je 102,67 % plnenie.

Príjmy z dobropisov

Z rozpočtovaných 3000 EUR zvýšenie na 3193 bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3192,73 EUR, čo je 99,99 %.

d) Príjem z vratiek

Nebol v roku 2016.

e) Pokuty

Z rozpočtovaných 2000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 70 EUR, čo je plnenie 3,50 %.

f) Stravné

Z rozpočtovaných 3300 EUR zvýšenie na 3764 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3763,62, čo je plnenie 99,99 %.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
32408	38277,40	118,11

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
39184	38277,40	97,69

Textová časť – bežné ostatné príjmy:**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Suma v EUR	Účel
1.	29376	Základná škola
2.	760	Materská škola
3.	409,40	Vzdelávacie poukazy
4.	14	ZŠ - učebnice
5.	2000	Materiál - PZ
6.	1898,82	Matrika

7.	9	Register adries
8.	0	§ 54
9.	227,37	Evidencia obyvateľov
10.	64,44	Životné prostredie
11.	640,77	Stavebný úrad
12.	0	MF SR
13.	92,67	Odmena skladníka CO
14.	564,48	Osobitný príjemca – Dohnanská
15.	117,60	Osobitný príjemca – Kumanová
16.	29,76	Cestná doprava a pozemné komunikácie
17.	0	Cestná infraštruktúra
18.	1442,81	Chránená dielňa
19.	580,16	Voľby

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Ďalej sem zaradujeme darované finančné prostriedky na ovocie pre deti do ZŠ a MŠ v sume 60,12 EUR.

4) Kapitálové príjmy:

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

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Textová časť – kapitálové príjmy:

- a) Príjem z predaja kapitálových aktív : obec nepredávala tento druh majetku
- b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : obec nepredávala tento druh majetku
- c) Granty a transfery – obec neprijala žiadne granty ani transfery kapitálového charakteru

5) Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 10 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9356,17 EUR, čo je 91,73 % plnenie.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
242106	256019,13	105,75

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
284085	256019,13	90,12

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
242106	251142,33	103,73

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
278585	251142,33	90,15

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Činnosť obecného úradu a OZ	113866	107780,52	94,66
Cintorínske a pohrebné služby	3990	1987,83	49,82
Miestny rozhlas	1920	475,91	24,79
Požiarna ochrana	6978	4881,87	69,96
Údržba miestnych komunikácií	0	0	0
Odpady	11800	9421,08	79,84
Verejné osvetlenie	5464	4476,76	81,93
Rozvoj v obci	3506	3033,00	86,51
Vzdelávanie - predškolská výchova	36183	33176,45	91,69
Vzdelávanie - základné vzdelanie	58288	58003,67	99,51
Vzdelávanie - školské stravovanie	19939	14136,78	70,90
Podpora športových klubov a organizácií	1700	1500,00	88,24
Dom športu	3738	2690,09	71,97
Deň detí a deň matiek a výpomoc dôchodcom	1800	1188,80	66,04
Opatrovateľská služba	9013	8259,57	91,64
Jednorázové dávky	400	200,00	50,00
Spolu	278585	251142,33	90,15

Textová časť – bežné výdavky:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 91441 EUR, po zmenách 116589 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 111585,76 EUR, čo je 95,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníkov školstva a pracovníkov ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 34714 EUR, po zmenách 39644 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 33593,17 EUR, čo je 84,74 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 112551 EUR, po zmenách 117916 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 102428,79 EUR, čo je 86,87 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3400 EUR, po zmenách 4436 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3534,61 EUR, čo predstavuje 79,68 % čerpanie.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	4876,80	0

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5500	4876,80	88,67

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Chodníky na cintoríne	5500	4876,80	88,67
Spolu	5500	4876,80	88,67

Textová časť – kapitálové výdavky :**a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Výstavba chodníkov na cintoríne – rozpočet 5500 EUR v skutočnosti rozpočtu suma 4876,80 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	264511,23
z toho : bežné príjmy obce	264511,23
bežné príjmy RO	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
Bežné výdavky spolu	251142,33
z toho : bežné výdavky obce	251142,33
bežné výdavky RO	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
Bežný rozpočet	+13368,90
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
Kapitálové výdavky spolu	4876,80
z toho : kapitálové výdavky obce	4876,80
kapitálové výdavky RO	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
Kapitálový rozpočet	-4876,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8492,10
Vylúčenie z prebytku	2661,83
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5830,27
Príjmy z finančných operácií	9356,17
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	9356,17
PRÍJMY SPOLU	273867,40
VÝDAVKY SPOLU	256019,13
Hospodárenie obce	17848,27
Vylúčenie z prebytku	2661,83
Upravené hospodárenie obce	15186,44

Riešenie hospodárenia obce:

Zostatok hospodárenia obce – prebytok bude použitý v Obci Červený Kameň na tvorbu rezervného fondu v plnej sume 15186,44 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond by sa mal viesť na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	434,56
Prírastky - z prebytku hospodárenia	37641,69
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	9979,37
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	28096,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje pre podmienky Obec Červený Kameň [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	179,46
Prírastky - povinný prídél - 1,25 %	1260,77
Úbytky - stravné lístky, obedy a prídél zo SF	1142,47
KZ k 31.12.2016	297,76

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	1510641,45	1487269,41
Neobežný majetok spolu	1462712,34	1430707,42
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1341199,36	1309194,44
Dlhodobý finančný majetok	121512,98	121512,98
Obežný majetok spolu	46328,80	55207,51
z toho :		
Zásoby	446,56	414,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	266,01
Dlhodobé pohľadávky	568,34	936,98
Krátkodobé pohľadávky	1045,71	780,01
Finančné účty	44268,19	52810,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1600,31	1354,48

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	1510641,45	1487269,41
Vlastné imanie	1055536,80	1054677,87
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1055536,80	1054677,87
Záväzky	18549,98	19475,86
z toho :		
Rezervy	900	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	581,55	959,97
Krátkodobé záväzky	17068,43	17615,89
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	436554,67	413115,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Červený Kameň	550 EUR	550 EUR	0
STORS	750 EUR	750 EUR	0
KST	200 EUR	200 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2011 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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 vyšších územných celkov.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

- [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

P. číslo - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
1.	Základná škola	29376	29376	0
2.	Materská škola	760	760	0

3.	Vzdelávacie poukazy	409,40	409,40	0
4.	ZŠ – učebnice	14	14	0
5.	PZ	2000	2000	0
6.	Matrika	1898,82	1898,82	0
7.	Register adries	9,00	9,00	0
8.	§ 54	0	0	0
9.	Evidencia obyvateľov	227,37	227,37	0
10.	Životné prostredie	64,44	64,44	0
11.	Stavebný úrad	640,77	640,77	0
12.	MF SR	0	0	0
13.	Odmena skladníka CO	82,67	82,67	0
14.	Osobitný príjemca Dohnanská	564,48	564,48	0
15.	Osobitný príjemca – Kumanová	117,60	117,60	0
16.	Cestná doprava a poz. kom.	29,76	29,76	0
17.	Cestná infraštruktúra	0	0	0
18.	Chránená dielňa	1442,81	1442,81	0
19.	Voľby	580,16	580,16	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Pruské	640,77	640,77	0
Mesto Ilava	172,00	172,00	0
mimoškolské aktivity	0	0	0

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu – Obec v roku 2016 nemala programový rozpočet.

Vypracovala: Ing. Martina Gogoláková

Predkladá: Jozef Bartoš

V Červenom Kameni dňa 18. februára 2016

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 15186,44 EUR, *zisteného 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,* na :

- tvorbu rezervného fondu 15186,44 EUR

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.