

**Obec Kačanov č.66**

# **ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE**

## **za rok 2016**

*Po skončení rozpočtového roka obec Kačanov spracovala súhrnne údaje o rozpočtovom hospodárení v záverečnom účte, ktorý obsahuje:*

- 1.) údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie
- 2.) bilanciu aktív a pasív
- 3.) stav a vývoj dlhu
- 4.) hospodárenie fondov a organizácií v pôsobnosti obce
- 5.) výsledok hospodárenia
- 6.) finančné usporiadanie vzťahov
- 7.) programový rozpočet

Predkladá: Michal Tomko, starosta obce  
Spracovala: Katarína Tkáčová

Kačanov, 15.05.2017

## **1.) Údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie**

Finančné hospodárenie Obce Kačanov sa riadilo rozpočtom na rok 2016, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 38/2015 prijatého na riadnom zasadnutí OcZ dňa 11.12.2015.

Schválený rozpočet Obce Kačanov bol v priebehu roka upravovaný starostom obce a vykonaných rozpočtových opatrení, a to:

starostom obce dňa 30.03.2016	1.rozpočtové opatrenie
starostom obce dňa 30.06.2016	2.rozpočtové opatrenie
starostom obce dňa 18.10.2016	3.rozpočtové opatrenie
starostom obce dňa 31.12.2016	4.rozpočtové opatrenie
starostom obce dňa 31.12.2016	5.rozpočtové opatrenie
starostom obce dňa 31.12.2016	6.rozpočtové opatrenie

### **Celkový rozpočet**

	Schválenýrozpočet	Uprav.rozpočet	Skutočnosť:
príjmy celkové	99 550,-	177 063,22	167 173,53
Výdavky celkové	99 550,-	172 346,43	159 176,39
Hospodárenie	0	4 716,79	7 997,14

### **Bežný rozpočet**

	Schválenýrozpočet	Uprav.rozpočet	Čerpanierozpočtu
príjmy bežné	99 550,-	138 774,22	128 884,53
výdavky bežné	76 230,-	135 414,93	132 568,43
Hospodárenie	23 320,-	3 359,29	-3 683,90

### **Kapitálový rozpočet**

	Schválenýrozpočet	Uprav.rozpočet	Čerpanierozpočtu
príjmy kapit.	0,-	0,-	0,-
výdavky kapit .	23 320,-	23 987,-	13 663,46
Hospodárenie	-23 320,-	-23 987,-	-13 663,46

### **Finančné operácie**

	Schválenýrozpočet	Uprav.rozpočet	Čerpanierozpočtu
príjmové fin.op.	0,-	38 289,-	38 289,-
výdavkové fin.op.	0,-	12 944,50	12 944,50
Hospodárenie	0,-	25 344,50	25 344,50

Celkový rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný a upravený ako prebytkový.

## Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu Obce Kačanov predstavovali daňové príjmy, nedaňové príjmy a ostatné príjmy, ktoré tvorili dotácie na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, ako aj úver z VUB Michalovce na kúpu osobného automobilu.

**Daňové príjmy** obce boli vo výške 101 954,64 €. Významnou položkou v hospodárení obce sú hlavne podielové dane poukazované územnej samospráve zo štátneho rozpočtu. Daňové príjmy boli naplnené na 93%. Nasledujúcou významnou položkou príjmov boli dane z nehnuteľnosti.

Medzi **nedaňové príjmy** obce, ktoré predstavujú finančnú čiastku 4 562,84 € patria príjmy za *stravne , správne poplatky a príjem z prieskumného územia obce/Nafta Gbely/* .

### **Dotácie /transfery a granty/**

Jedná sa o dotácie na výkon štátnej správy, dotácie preneseného výkonu celkovo vo výške 8 753,12 €. Obec prijala nasledovné granty a transfery:

- UPSVaR 6 353,15 € účel: aktivačná činnosť
- REGOB 147,18 € účel: evidencia obyvateľstva
- referendum 959,42 € účel: referendum
- UPSVaR 776,16 € účel: rodinné prídavky-osobitný príjemca
- 176,00 € dotácie na prenesený výkon ŽP
- 11,64 € Vojnové hroby
- 700,00 € DHZ

## Bežné výdaje

Mzdy, platy a ostatné mzdové vyrovnania (výdavky na mzdy- platy a poistné, príspevky do poisťovní a odmeny na základe dohôd o vykonaní prác) pracovníkov obecného úradu, koordinátorov-aktivačná činnosť, hlavného kontrolóra.

Položky tovarov a služieb tvoria čerpanie výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie 631-637. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako cestovné, energie, materiál, dopravné, údržba, atď.

\*Bežné transfery a ostatné príspevky. Táto položka obsahuje transfery poskytnuté pre organizácie a združenia, ako napr. členské príspevky na rok 2016, spoločný obecný úrad v Trhovišti , RVC,ZMOS, Mikroregión Poondavie,.

Výdavky bežného rozpočtu obce podľa funkčnej klasifikácie:

- \*obec 01116- Výdavky spojené s vykonávaním samosprávnych funkcií obce, ako mzdy, odvody, cestovné, energie, materiál, údržba, služby, stravovanie, SF, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov, členské príspevky,
- \*finančná oblasť 0112-výdavky na poplatky banke za vedenie účtov,
- \*všeobecné verejné služby 0160- voľby,
- \*ochrana pred požiarmi 0320- príspevok DHZ
- \*nakladanie s odpadmi 0510- výdavky spojené s odvozom tuhého domového odpadu,
- \*rozvoj obci 0620- výdavky na aktívnych pracovníkov, mzda koordinátorov, materiál,
- \*verejné osvetlenie 0640- výdavky na verejné osvetlenie a jej údržbu,
- \*kultúrne služby 0820- výdavky na kultúrne podujatia,
- \*náboženské a spoločenské služby 0840- výdavky na cintorín, dom smútku,
- \*vysielacie a vydavateľské služby 0830 - prevádzka MR
- \*základné vzdelanie 0912- príspevky školám

Čerpanie bežných výdavkov na tovary a služby podľa funkčnej klasifikácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 činnosť úradu	87 840,86	86 014,49	98%
0160 voľby	1 346,22	995,43	74%
0112 finančná oblasť	14 085,72	14 084,89	100%
0320 PO	2 009,70	1 734,10	86%
0912 primárne vzdelávanie/OZ,nadácia/	320,00	320,00	100%
0510 nakladanie s odpadmi	2 000,00	1 896,60	94%
0620 rozvoj obcí, AČ	4 051,01	4 014,39	99%
0640 verejné osvetlenie	2 938,00	2 937,64	100%
0820 ostatné služby	4 118	2 066,21	50%
0830 výdavky miestny rozhlas	200,00	0,0	
0840 výdavky-dom smútku a čl. príspevky	2 393,00	2 392,17	100%
0560	33 289,00	33 289,00	100%
Spolu:	154 591,51	149 744,92	97%

Kapitálové príjmy a výdaje

V tomto roku obec Kačanov plánovala kapitálové výdavky 23 987,-€ a to 5 000.- eur na kúpu osobného automobilu, cesta k cintorínu a parkovisko pred cintorínom a rekonštrukcia oplotenia cintorína. Čerpané boli vo výške 13 663,46 €.

Finančné operácie

Finančné príjmové operácie na tento rok boli vo výške 38 289.- €. Ide konkrétne o čerpanie úveru na osobné motorové vozidlo a zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka vo výške 33 289.- eur z projektu Sanácia miest s nezákonne umiest. odpadom v obci Kačanov. Vo výdajovej časti finančných operácií ide o splátku dlhodobého úveru a splatenie pôžičky za kamerový systém/vrátenie DPH Slovanetu/ vo výške 12 944,50 eur.

## 2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 činí majetok obce 384 890,22 €. Majetok obce je krytý vlastnými zdrojmi, fondmi, čo predstavujú:

<b>Aktíva:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Neobežný majetok</b> (dlhodobý NM, HM, CP) (úbytok- odpisy majetku) (prírastok-stavby,)/rek.park.,cesta/	400 860,74	373 522,91
<b>Obežný majetok</b> (zásoby, pohľadávky, FM)	36 108,55	11 216,24
z toho -krátk.pohľadávky daňové	-	-
-krátk.pohľadávky nedaňové	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	152,71	151,07

<b>Pasíva:</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Nevysporiadaný VH min.rokov, <b>VH</b>	242 764,59	231 866,45
<b>Závazky</b>	35 378,76	5 398,07
z toho -rezervy zákonné	800,-	800,-
-dlhod.závazky –sf	65,26	16,07
-krátk.závazky	1 224,50	
Likvidácia čiernej skládky	33 289,-	

Pohľadávky za rozpočtové príjmy daňové ako aj nedaňové v tomto roku nemáme. Časové rozlíšenie predstavujú faktúry za noviny a časopisy. Dotácia na likvidáciu čiernej skládky prišla v roku 2015, ale faktúra bola uhradená až v roku 2016 vo výške 33 289,- Eur.

## 3.) STAV A VÝVOJ DLHU

Obec Kačanov má k 31.12.2016 nesplatený úver vo výške 4 582,- eur.

## 4.) HOSPODÁRENIE FONDOV A ORGANIZÁCIÍ V POSOBNOSTI OBCE

Obec Kačanov hospodárila v roku 2016 s týmito vlastnými mimorozpočtovými peňažnými fondmi:

	PS k 1.1.2016	Tvorba	Čerpanie	KS k 31.12.2016
Sociálny fond	65,26	454,69	503,88	16,07
Rezervný fond	2 619,80	134,49	-	2 754,29

Čerpanie sociálneho fondu: - poskytnutý príspevok k strave .

Obec v roku 2016 poskytla finančný príspevok pre p. Michala Lita 150.- Eur, 70,- eur pre OZ OV SZCH Michalovce a 100.- Eur pre SZP ZO Kačanov. V zmysle VZN o poskytovaní dotácií fyzickým a právnickým osobám, neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky.

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej organizácie a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 5.) VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

### Hospodársky (rozpočtový) výsledok

Príjmy		Výdavky		hospodárenie
bežné	128 884,53	bežné	132 568,43	-3 683,90
kapitálové		kapitálové	13 663,46	-13 663,46
FO	38 289,00	FO	12 944,50	25 344,50
	167 173,53		159 176,39	7 997,14

Plnenie bežného rozpočtu bolo v roku 2016 prebytkové.

Podľa § 10 ods. 7 zák.č.583/2004 Z.z. bude odvedené na účet rezervného fondu suma vo výške celého prebytku hospodárenia. Výpočet tvorby rezervného fondu z nevyčerpaných prostriedkov obce upravený o účelovo viazané finančné prostriedky je obsahom nasledujúcej tabuľky.

Upravený pre účelovo viazané finančné prostriedky pre výpočet RF

Zdroje	Zostatky peň.fondov	+	Účelovo viaz.	-
	bankové účty 221	7 596,76	PK	0,0
	pokladňa 21110	3 619,48	SF	16,07
			RF	2 754,29
			OF	448,74
		11 216,24		3 219,10

Po úprave účelovo viazanými prostriedkami je za rozpočtový rok 2016 potrebné preúčtovať 7997,14 € na účet rezervného fondu.

### Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	128 884,53
Bežné výdavky spolu	132 568,43
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>- 3 683,90</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	13 663,46
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-13 663,46</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-17 347,36</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 17 347,36</b>
Príjmové finančné operácie	38 289,00
Výdavkové finančné operácie	12 944,50
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>25 344,50</b>

PRÍJMY SPOLU	167 173,53
VÝDAVKY SPOLU	159 176,39
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>7 997,14</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,0</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>7 997,14</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 7 997,14 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 7 997,14 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu **7 997,14 EUR**

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 7997,14 EUR.**

#### **6.) FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV**

*A/ Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám*

Obec nie je zriaďovateľom , či zakladateľom právnických osôb.

*B/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:*

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: -bežné výdavky -kapitálové výdavky	Suma poskytnutých fin. prostr.	Suma skutočne použitých fin.prostr.	rozdiel
1	2	3	4	5
UPSVR M-ce	BT - § 54 refundácia			
UPSVR M-ce	BT - záškoláctvo RP	776,16	776,16	0
UPSVR M-ce	BT § 52 AČ refundácia	6 353,15	6 353,15	0
MV SR OU-M-ce	BT referendum	1 123,60	959,42	135,30
MVSR OU-M-ce	BT REGOB	147,18	147,18	0
recykl.fond	BT životné prostr. - triedený zber	35,00	35,00	0
MŽP	BT ochrana ŽP	141,00	141,00	0
MF SR	vojnové hroby	11,64	11,64	0

Nepoužitú finančnú prostriedky boli poskytovateľovi vrátené do 31.12.2016.

c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie gr. a transf. - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytn. FP	Suma skut.použ. FP	Rozdiel
environmentálny fond	BT sanácia miest s nezák.ulož.odp.	33 289,00	33 289,00	0,00

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých fin. prostr.	Suma skut.použ. FP	Rozdiel
Mesto Michalovce BT – príspevok CVČ	0,00	0,00	0,00

**7.) PROGRAMOVÝ ROZPOČET**

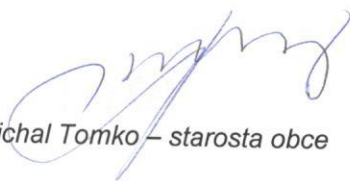
*Obec nemá povinnosť vypracovať programový rozpočet.*



Návrh uznesenia:

- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 7 997,14 €  
na tvorbu RF vo výške 100%
- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2016

Schválené uznesením OcZ číslo 61/2017 zo dňa 02.06.2017

  
Michal Tomko – starosta obce

