



Obec Matejovce nad Hornádom

Záverečný účet Obce Matejovce nad Hornádom a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá: Marta Stanislavová

Vypracovala: Daniela Schmidtová

V Matejovciach nad Hornádom, dňa 29.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05.2017

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa, uznesením č.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podľa § 16 ods. 1 obec po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do záverečného účtu obce. Túto zákonnú povinnosť si plníme a predkladáme Vám záverečný účet obce Matejovce nad Hornádom za rok 2016.

Podľa spomínaného zákona záverečný účet má obsahovať údaje, ktoré sú prehľadne rozdelené do týchto častí:

- 1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 (zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou**
- 2. Bilanciu aktív a pasív**
- 3. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti**
- 5. Prehľad o poskytovaných zárukách podľa jednotlivých príjemcov**
- 6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.**
- 8. Hodnotenie plnenia programov obce**

1. ÚDAJE O ROZPOČTE

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **09.03.2016 uznesením č. 38.**

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.06.2016 uznesením č. 50 (rozpočtové opatrenie č. 1/2016)
- druhá zmena schválená dňa 19.07.2016 uznesením č. 51 (rozpočtové opatrenie č. 2/2016)
- tretia zmena schválená dňa 29.09.2016 rozpočtovým opatrením č. 3/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 01.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 4/2016
- piata zmena schválená dňa 05.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 5/2016
- šiesta zmena schválená dňa 08.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 6/2016
- siedma zmena schválená dňa 15.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 7/2016

- ôsma zmena schválená dňa 19.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 8/2016
- deväta zmena schválená dňa 28.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 9/2016
- desiatu zmena schválená dňa 30.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 10/2016

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet 2016	Eur
Príjmy celkom	258 060
z toho:	
Bežné príjmy	234 336
Kapitálové príjmy	0
Príjmy finančných operácií	23 724
Výdavky celkom	258 060
z toho:	
Bežné výdavky	210 328
Kapitálové výdavky	35 409
Výdavky finančných operácií	12 323

Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Celkové príjmy v Eur:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
258 060	232 264,64	90

A. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
234 336	232 264,64	99,1

A.1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
159 140	160 043,38	100,6

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 151 926 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 152 866,01 €, čo predstavuje plnenie na 100,6 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 970 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 974,23 €, čo je 100,2 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 517,71 €, dane zo stavieb boli v sume 1 456,52 €.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 45,45 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 395 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 395 €, čo je 100 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 45 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 28,22 €, čo je 62,7 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 804 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 779,92 €, čo je 99,5 % plnenie. K 31.12.2016 eviduje obec pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 228,47 € z toho 209,22 € (fyzické osoby) a 19,25 € (právnické osoby).

A.2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
34 919	31 944,99	91,5

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec v tejto skupine príjmov eviduje príjmy z prenájmu svojho majetku.

Z prenájmu priestorov (starý obecný úrad t.j. ZVLaTP) bol skutočný príjem 169,50 € a z prenájmu priestorov v kultúrnom dome 540 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za predaj tovarov a služieb. Ďalej v tejto skupine obec eviduje správne poplatky, poplatky za MŠ a poplatok za stravné.

Správne poplatky boli rozpočtované vo výške 430 €, skutočný príjem bol 621 €, čo je 144,4 % plnenie.

Poplatky za predaj tovarov a služieb boli rozpočtované vo výške 32 353 €, skutočný príjem bol 28 611,86 €, čo je 89,2 % plnenie, z toho príjem za vodu od občanov 4 734,61 €, príjem za vodu od podnikateľov 320 €, príjem za vodu od obce Chrást nad Hornádom 14 805,96 €, príjem za vodu od obce Vítkovce 4 407,59 €, príjem z poplatkov za elektrickú energiu (Jamnický mlyn) 70,53 €, poplatok za plyn (byt p. Brajera) 600 €, poplatok za plyn (ZVLaTP) 434,07 €, poplatok za reláciu v miestnom rozhlase 75 €, kopírovacie práce 15,73 €, predaj KUKA nádob 263,28 €, cintorínske poplatky 599,50 €, poplatky (marketingové od f. SPP, a.s.) 800 €.

Poplatok za pobyt detí v MŠ bol rozpočtovaný vo výške 1 020 €, skutočný príjem bol 836,50 €, čo je 82 % plnenie.

Poplatok za stravné a réžiu boli rozpočtované vo výške 1 108 €, skutočný príjem bol 649,09 €, čo je 58,6 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

V tejto skupine príjmov sa evidujú len úroky z vkladov na všetkých účtoch obce, teda rozpočtových aj mimorozpočtových. Rozpočtovaný príjem z úrokov bol 5 €, skutočný príjem bol 15,33 € čo je 306,6 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Túto skupinu príjmov tvoria príjmy z náhrad z poistného plnenia vo výške 540,10 € od Komunálnej poisťovne, príjmy z dobropisov vo výške 79,52 € (preplatok el. energie a plynu za rok 2015), vrátky t.j. preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo výške 608,68 € a iné príjmy vo výške 759 € (príjem zo sociálneho fondu a odmeny za zostatok na účte).

A.3. Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
40 277	40 276,27	100

Túto skupinu príjmov tvoria transfery zo štátneho rozpočtu a dary od sponzorov:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v Eur	Účel
1.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	27 695,00	Normatívne finančné prostriedky – ZŠ
2.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	1 379,00	Nenormatívne finančné prostriedky – ZŠ (vzdelávacie poukazy, učebnice, škola v prírode)
3.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	1 411,00	Normatívne finančné prostriedky – MŠ
4.	Univerzita Mateja Bela, Banská Bystrica	21,78	Odborná prax študentky v MŠ
5.	Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	185,50	Register obyvateľov a register adries
6.	Okresný úrad Košice, odbor ŽP	50,00	Výkon činnosti v oblasti životného prostredia
7.	Okresný úrad Spišská Nová Ves, odbor VVS	923,20	Voľby do Národnej rady SR
8.	Okresný úrad Spišská Nová Ves, odbor krízového riadenia	55,24	Skladník materiálu civilnej ochrany
9.	Dobrovoľná požiarna ochrana Slovenskej republiky, Bratislava	2 000,00	Dotácia pre Dobrovoľný hasičský zbor
10.	ÚPSVaR Spišská Nová Ves	5 339,75	Aktivačná činnosť, dobrovoľnícka prax, šanca na zamestnanie, stravovacie návyky
11.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR, Bratislava	515,80	Stavebný úrad a úsek dopravy
12.	Sponzorský dar – f. GIZI	200,00	Materiálne vybavenie futbalového klubu
13.	Sponzorský dar – f. MIVA	300,00	Materiálne vybavenie futbalového klubu
14.	Sponzorský dar – f. Hrivňák	200,00	Materiálne vybavenie futbalového klubu
	Spolu:	40 276,27	

Uvedené transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom okrem 1 773,91 €, ktoré obec nevyčerpala (určené pre Základnú školu). Obec ich mohla čerpať do 31.03.2017. Všetky podliehajú písomnému vyúčtovaniu poskytovateľovi.

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016

Celkové výdavky v Eur:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
258 060	226 294,43	87,7

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
210 328	187 032,54	88,9

Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania	88 401	85 438,11	96,6
620 – poisťovné a príspevky do poisťovní	32 876	31 761,64	96,6
630 – tovary a služby	81 373	62 918,15	75,7
640 – bežné transfery	6 628	6 080,44	91,7
650 – splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom	1 050	834,20	79,4
Bežné výdavky obce celkom	210 328	187 032,54	88,9

B. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
35 409	27 061,89	76,4

Kapitálové výdavky obce z pohľadu rozpočtových položiek bez ohľadu z akých zdrojov boli financované v Eur:

Názov kapitálového výdavku	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Prípravná a projektová dokumentácia – IBV	7 959,00	3 942,00	49,5
Prípravná a projektová dokumentácia – ČOV	900,00	900,00	100,0
Rekonštrukcia a modernizácia – kultúrny dom	6 600,00	6 600,00	100,0
Nákup pozemkov – stará ZŠ	7 000,00	7 000,00	100,0
Nákup pozemkov – IBV	5 950,00	2 559,89	43,0
Realizácia nových stavieb – futbalové ihrisko	7 000,00	6 060,00	86,6
Spolu	35 409,00	27 061,89	76,4

C. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12 323	12 200	99

Výdavkové finančné operácie sa použili na splátku bankového úveru.

REKAPITULÁCIA:

Rozpočet 2016	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	234 336	210 328	24 008
Kapitálové	0	35 409	- 35 409
Spolu	234 336	245 737	-11 401
Finančné operácie	23 724	12 323	11 401
Nerozpočtované	0	0	0
Spolu	258 060	258 060	0
Skutočnosť 2016	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	232 264,64	187 032,54	45 232,10
Kapitálové	0	27 061,89	-27 061,89
Spolu	232 264,64	214 094,43	18 170,21
Finančné operácie	0	12 200,00	-12 200,00
Nerozpočtované	5 396,96	5 253,37	143,59
Spolu	237 661,60	231 547,80	6 113,80

HOSPODÁRENIE OBCE A ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016

	Upravený rozpočet 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
Bežné príjmy	234 336	232 264,64
Bežné výdavky	210 328	187 032,54
HV za bežný rozpočet	24 008	45 232,10
Kapitálové príjmy	0	0
Kapitálové výdavky	35 409	27 061,89
HV za kapitálový rozpočet	- 35 409	- 27 061,89
HV za BR a KR	- 11 401	18 170,21
Finančné príjmy	23 724	0
Finančné výdavky	12 323	12 200,00
HV za finančný rozpočet	11 401	-12 200,00
Hospodárenie obce za rok 2016	0	5 970,21

Prebytok rozpočtu obce za rok 2016 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 je **18 170,21 €**.

Výsledok hospodárenia po zohľadnení finančných operácií, ktorý bude základom pre tvorbu rezervného fondu je vyčíslený vo výške **5 970,21 €**, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR (transfer pre ZŠ) v sume **1 733,91 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme do rezervného fondu obce presunúť sumu 16 884,25 €.

Obec Matejovce nad Hornádom za rok 2016 vykázala účtovný výsledok hospodárenia vo výške 31 070,51 €.

Peňažné fondy obce k 31.12.2016:

rezervný fond	13 959,61 €
sociálny fond	255,66 €

2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe obce Matejovce nad Hornádom k 31. 12. 2016, ktorá je súčasťou záverečného účtu obce za rok 2016 v Eur:

Aktíva:

NEOBEŽNÝ MAJETOK	589 610,79 €
- dlhodobý nehmotný majetok	1 333,88 €
- dlhodobý hmotný majetok	523 490,02 €
- dlhodobý finančný majetok	64 786,89 €
OBEŽNÝ MAJETOK	40 736,16 €
- zásoby	764,12 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €
- dlhodobé pohľadávky	35,00 €
- krátkodobé pohľadávky	2 662,49 €
- finančné účty	37 274,55 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 020,52 €
- náklady budúcich období	620,52 €
- komplexné náklady budúcich období	0,00 €
- príjmy budúcich období	400,00 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	631 367,47 €

Pasíva:

VLASTNÉ IMANIE	289 458,38 €
- oceňovacie rozdiely	0,00 €
- fondy	0,00 €
- výsledok hospodárenia	289 458,38 €

ZÁVÄZKY	47 572,83 €
- rezervy	700,00 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	1 733,91 €
- dlhodobé záväzky	317,37 €
- krátkodobé záväzky	23 821,55 €
- bankové úvery a výpomoci	21 000,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	294 336,26 €
- výdavky budúcich období	0,00 €
- výnosy budúcich období	294 336,26 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	631 367,47 €

3. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	21 000,00 €
- voči dodávateľom	13 666,14 €
- voči zamestnancom	5 566,48 €
- voči poisťovňam	3 807,49 €
- voči daňovému úradu	748,95 €

Prehľad o stave o pohyboch úverov v priebehu roka 2016 v Eur:

Názov peňažného ústavu	Stav úveru k 1.1.2016	Čerpanie úveru	Splátka istiny v roku 2016	Splátka úroku v roku 2016	Zostatok k 31.12.2016
Prima banka Slovensko, a.s.	33 200,00	0	11 414,79	785,21	21 000,00
Spolu:	33 200,00	0	11 414,79	785,21	21 000,00

Úverová zaťaženosť obce v roku 2016:

- celková suma úverov k 31.12.2016	21 000,00 €
- skutočné vlastné bežné príjmy k 31.12.2015	213 398,55 €

Pri týchto číslach úverová zaťaženosť obce je: **9,84 %**

4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V ICH PÔSOBNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

5. PREHEAD O POSKYTOVANÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Matejovce nad Hornádom v roku 2016 ani v minulých rokoch neposkytla žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

6. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

7. PREHEAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č. 583/2004 Z. Z.

Obec v roku 2016 poskytla dotáciu súlade s VZN č. 4/2009.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľný hasičský zbor Matejovce nad Hornádom	1 700 €	1 700 €	0 €

8. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Matejovce nad Hornádom v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy neuplatňuje programový rozpočet, schválené Obecným zastupiteľstvom v Matejovciach nad Hornádom dňa 11.03.2015, uznesením č. 16 v zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Matejovce nad Hornádom.

Marta Stanislavová
starostka obce Matejovce nad Hornádom