



OBEC Horovce, 072 02 Horovce 25 okr. Michalovce

## ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE za rok 2016

Po skončení rozpočtového roka obec Horovce spracovala súhrnné údaje o rozpočtovom hospodárení v záverečnom účte, ktorý obsahuje:

- 1.) údaje o plnení rozpočtu v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
- 2.) bilanciu aktív a pasív
- 3.) prehľad o stave a vývoji dlhu
- 4.) hospodárenie fondov
- 5.) výsledok hospodárenia
- 6.) finančné usporiadanie vzťahov
- 7.) podnikateľská činnosť
- 8.) programový rozpočet
- 9.) návrh uznesenia

Predkladá: Erik Timko, starosta obce  
Horovce, dňa . 4.5. 2017

## 1.) údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Horovce bol rozpočet na rok 2016, ktorý schválilo obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 14.12.2015 uznesením č. 82/2015.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením na zasadnutí OZ :

- prvá zmena schválená dňa 1.4.2016 uznesením č. 121/2016
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2016 uznesením č. 131/2016

Počas celého roka sa hospodárenie obce riadilo podľa schváleného rozpočtu.

	Schválený rozpočet v €	Posledná úprava v €
Príjmy bežný rozpočet	308 857,00	356 007,00
Výdavky bežný rozpočet	308 857,00	344 101,00
Finančné operácie príjmy	10 848,00	10 848,00
Finančné operácie výdavky	10 848,00	10 848,00
Príjmy kapitálový rozpočet	0	0
Výdavky kapitálový rozpočet	0	11 906,0

Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný.

### a) Bežné príjmy

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu Obce Horovce predstavovali daňové príjmy, nedaňové príjmy a ostatné príjmy, ktoré tvorili dotácie na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Dotácie /transfery a granty/: Jedná sa o dotácie na výkon štátnej správy a dotácie preneseného výkonu pre školstvo.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Okresný úrad Michalovce	54,-	Refundácia skladníka CO
Okresný úrad Michalovce	888,27	Voľby
Okresný úrad Košice	69,-	Životné prostredie
Okresný úrad Michalovce	292,47	Register obyvateľov
UPSVaR Michalovce	282,24	Rodinné prídavky
UPSVaR Michalovce	6 068,03	§54, §50j, §52
Ministerstvo školstva	72 983,80	Základná škola

b) 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, pracovníkov materskej školy, pracovníkov základnej školy, pracovníkov školskej jedálne, opatrovateľská služba, hlavného kontrolóra

\*Položky tovarov a služieb tvoria čerpanie výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie 631-637.

\*Bežné transfery a ostatné príspevky. Táto položka obsahuje transfery poskytnuté pre organizácie a združenia ako napr. OŠK Horovce , ďalej členské príspevky na rok 2016, z ktorých vyberáme Združenie obcí 141,73 eur, Regionálne združenie 43,90 eur, na príspevky v hmotnej núdzi – dotácia na stravu 2398,75 eur , na školské potreby 464,80 eur, osobitný príjemca 282,24 eur.

Výdavky bežného rozpočtu obce sú podľa funkčnej klasifikácie:

**\*obec 01116-** Výdavky spojené s vykonávaním samosprávnych funkcií obce, ako mzdy, odvody, cestovné, energie, materiál, údržba, služby, stravovanie, sf, odmeny DoVP, odmeny poslancov, členské príspevky

**\*finančná oblasť 0112-**výdavky na poplatky banke za vedenie účtov, provízie za poskyt. úveru

**\*všeobecné verejné služby 0160-** voľby

**\*transakcia verejného dlhu 0170-** splácanie úrokov banke

**\*cestná doprava 0451-** výdavky spojené údržbou poz. komunikácie

**\*nakladanie s odpadmi 0510-** výdavky spojené s odvozom TDO

**\*rozvoj obci 0620-** výdavky na aktivačných pracovníkov

**\*verejné osvetlenie 0640-** oprava a údržba verejného osvetlenia, elek.energia

**\*športové služby 0810-** výdavky na športové podujatia

**\*kultúrne služby 08205-** výdavky na kultúrne podujatia

**\*kultúrne služby 08209-** výdavky na kultúrne podujatia

**\*náboženské a spoločenské služby 0840-** výdavky na rozlúčkovú sieň

**\*sociálne dávky 1040-** rodinné prídavky

c) Kapitálové príjmy

Príjmy kapitálového rozpočtu neboli plánované. Ich plnenie vo výške 155 000 € , dotácia 150 000 €

Na vodovod a 5000 revitalizácia zeleného priestranstva.

d) Kapitálové výdavky

Výdavky kapitálového rozpočtu neboli plánované. Kapitalové výdavky predstavovali náklady na

vodovod a revitalizáciu zeleného priestranstva v obci vo výške 175 800,28- €

e) Finančné operácie

Príjmové finančné operácie boli plánované vo výške 10 848 eur . Výdavky predstavovali splátku úveru vo výške 10 848 eur.

**Vid' príloha č.1 finančný výkaz Fin 1-12**

**2. bilancia aktív a pasív**

Podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 činí majetok obce 2 653 806,90 €. Majetok obce je krytý vlastnými zdrojmi .

**Vid' príloha č. 2 finančný výkaz SÚVAHA**

[www.registeruz.sk](http://www.registeruz.sk) (vyhľadávanie)

**3. prehľad o stave a vývoji dlhu**

Obec Horovce má poskytnutý z predchádzajúcich rokov dlhodobý úver od Dexia banky Slovensko, a.s.. Úroková sadzba je variabilná. Splátky istiny úveru, úrokov banka vykonáva inkasným spôsobom z bežného účtu klienta, vedeného v Prima banke Michalovce.

**Vid' príloha č. 3 finančný výkaz Fin 5-04**

**Vid' príloha č. 4 finančný výkaz Fin 6-04**

**4. hospodárenie fondov**

Obec Horovce hospodárila v roku 2016 s týmito vlastnými mimorozpočtovými peňažnými fondami:

	PS k 1.1.2016	Tvorba	Čerpanie	KS k 31.12.2016
Sociálny fond	1012,35	1299,59	0	2311,94
Rezervný fond	6410,42	3321,09	0	9731,51
OPF	1464,74	29889,81	990,69	30 360,86

Čerpanie sociálneho fondu: - nebolo

Čerpanie rezervného fondu – nebolo

Čerpanie OPF: - prostriedky minulých rokov



## 5. výsledok hospodárenia

Účtovný

Hospodársky výsledok

Náklady		Výnosy	
	314291,64		362 098,49
<b>HV</b>	<b>47806,85</b>		

výsledok hospodárenia – účtovný : výnos

**Vid' príloha č. 5 finančný výkaz Výkaz ziskov a strát**  
**[www.registeruz.sk](http://www.registeruz.sk) (vyhľadávanie)**

Peňažné prostriedky		Účel.prostriedky	
Banka	92110,48	SF	2311,94
Pokladňa	352,38	PV ZS	2591,77
		RF	9731,51
		SJ	357,23
		OPF	30 360,86
SPOLU	92462,86		

Z prebytku hospodárenia sa tvorí rezervný fond. Zostatok peňažných prostriedkov upravený o zostatky viazaných prostriedkov ŠJ,SF,RF a o nevyčerpané účelovo viazané finančné prostriedky ZŠ – prenesený výkon 2591,77 ktoré budú zapojené do rozpočtu obce cez finančné operácie, s kódom zdroja 131G .

Obec mala kladný výsledok hospodárenia, preto za rok 2016 tvorí rezervný fond a OPF.

## Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
Bežné príjmy	368 929,43
Bežné výdavky	291 983,57
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>76 945,86</b>
Kapitálové príjmy	155 000,00
Kapitálové výdavky	175 800,28
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-20 800,28</b>
<b>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>56 145,58</b>
Vylúčenie z prebytku	2 591,77
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>535 53,81</b>
Príjmy z finančných operácií	4 394,03
Výdavky z finančných operácií	10 848,00
<b>Rozdiel z finančných operácií</b>	<b>-6 453,97</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>528 323,46</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>478 631,85</b>
Hospodárenie obce	49 691,61
Vylúčenie z prebytku	2 591,77
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>47 099,84</b>

Bežné výdavky boli pri výpočte výsledku hospodárenia upravené o výdavky, pri ktorých neboli použité položky funkčnej a ekonomickej klasifikácie konkrétne: poskytnutie príspevku pre OŠK Horovce vo výške 500 eur, doplatku 4.48 eur k zúčtovaniu revitalizácie zel. priestranstva z vlastných zdrojov a nepoužitá klasifikácia pri tvorbe sociálneho fondu.

Prebytok rozpočtu 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 bude použitý na tvorbu rezervného fondu a ostatných peňažných fondov. V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 591,77 €, a to na :

- dotácia účelovo určená na Základnú školu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu a ostatných peňažných fondov za rok 2016 vo výške 47 099,84 €.

## 6. Finančné usporiadanie vzťahov

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 VÚC.

Poskytnuté príspevky z rozpočtu obce: OŠK Horovce 4 800,- €.

a) zriadeným a založeným právnickým osobám: Obec nemá zriadenú žiadnu organizáciu.

b) štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad Michalovce	Refundácia skladníka CO	54	54	0
Okresný úrad Michalovce	Referendum	482,16	482,16	0
Okresný úrad Košice	Životné prostredie	68,00	68	0
Okresný úrad Michalovce	Register obyvateľov	281,82	281,82	0
UPSVaR Michalovce	Rodinné prídavky	282,24	282,24	0
UPSVaR Michalovce	§52, §54, §50j	6068,03	6068,03	0
Ministerstvo školstva SR	ZŠ	72 983,80	70392,03	2591,77

c) štátnym fondom: Obci neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky zo štátnych fondov.

d) rozpočtom iných obcí : Obec nemá povinnosť usporiadania vzťahov s rozpočtom iných obcí.

e) rozpočtom VÚC: Obec nemá povinnosť usporiadania vzťahov s rozpočtom VÚC.

## **7. Podnikateľská činnosť**

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## **8. Hodnotenie plnenia programov obce**

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva, zo dňa 2.12.2013 číslo uznesenia 26/2013 nehodnotí plnenie programov.

## **9. Návrh uznesenia**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k ZU za rok 2016. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4709,98 € a ostatných peňažných fondov vo výške 42 389,86 €.