

Závěrečný účet Obce BOLIAROV

za rok 2016

Predkladá : Hlavatý František

Spracoval: Haľková Magdaléna

V Boliarove dňa: 15.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 07.06.2017, uznesením č. 94/2017

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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

Závěrečný účet obce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2015 uznesením č.38/2015. Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 18.10.2016 uznesením č. 67/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 75/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	481 920	586 222
z toho :		
Bežné príjmy	481 920	560 207
Kapitálové príjmy		179
Finančné príjmy		25 836
Výdavky celkom	481 920	570 765
z toho :		
Bežné výdavky	481 920	550 165
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		15 600
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
586 222	600 049,89	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 586 222 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 600 049,89 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
560 207	574 035,29	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 560 207 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 574 035,29 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
241 000	248 433,69	103

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 224 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 238 393,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 128 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 182,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 63,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 887,85 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 879,87 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 326,56 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 856,09 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 841,88 EUR.

Daň za psa: 279 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 3 279,84 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
16 240	23 596,48	155

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 298,30 EUR, čo je 99,43 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 298,30 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 377,60 EUR, čo je 75,52 % plnenie.

Iné poplatky: Z rozpočtovaných 15 940 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 23 298,18 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 400	3 843,58	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1400 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3843,58 EUR, čo predstavuje 274,54 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 301 939 EUR bol skutočný príjem vo výške 298 018,64 EUR, čo predstavuje 98,70 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR OU Košice-okolie ŽP	66,00	Starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR Košice	12 676,04	PnD
UPSVaR Košice	17 091,00	HN – stravné ZŠ + MŠ
UPSVaR Košice	3 585,60	HN – školské pomôcky MŠ+ZŠ
UPSVaR Košice	8 809,84	Aktivačné práce
OU Košice odbor školstva	251 498,00	Dotácia ZŠ+MŠ
MV SR OU Košice-okolie	966,08	Voľby do NR SR
DPO SR	700,00	DHZO
MPSVaR	3 379,14	TSP
MDVaRR	35,68	MK
MV SR OU Košice-okolie Org.odbor	286,38	REGOB, Register adries

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
179	179	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 179 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 179 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 179 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 179 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
25 836	25 835,60	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 25 836 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 25 835,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
570 765	523 777,98	91,76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 570 765 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 523 777,98 EUR, čo predstavuje 91,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
555 165	498 759,58	89,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 555 165 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 498 759,58 EUR, čo predstavuje 89,83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 195 040 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 191 883,21 EUR, čo je 98,38 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Základnej a Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 71 962 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 68 287,85 EUR, čo je 94,89 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 288 163 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 238 588,52 EUR, čo je 82,79 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 791,70EUR, čo predstavuje 111,67 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	9 418,40	

Kapitálové výdavky boli použité na vodovodnú a kanalizačnú prípojku pre Obecný úrad v sume 7.158,24 EUR a rozšírenie verejného osvetlenia na obecný cintorín v sume 2.260,16 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
15 600	15 600	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15 600 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15 600 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 15 600 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	574 035,29
z toho : bežné príjmy obce	574 035,29
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	498 759,58
z toho : bežné výdavky obce	498 759,58
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	75 275,71
Kapitálové príjmy spolu	179,00
z toho : kapitálové príjmy obce	179,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	9 418,40
z toho : kapitálové výdavky obce	9 418,40
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 9 239,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	66 036,31
Vylúčenie z prebytku	37 550,32
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 485,99
Príjmové finančné operácie	25 835,60
Výdavkové finančné operácie	15 600,00
Rozdiel finančných operácií	10 235,60
PRÍJMY SPOLU	600 049,89
VÝDAVKY SPOLU	523 777,98
Hospodárenie obce	76 271,91
Vylúčenie z prebytku	37 550,32
Upravené hospodárenie obce	38 721,59

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, bol vyčíslený **prebytok rozpočtu v sume 66 036,31 EUR.**

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 37 550,32 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 37 550,32 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme prebytok rozpočtu upravený o nevyčerpané prostriedky použiť na tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 28 485,99 EUR.

Nespotrebované prostriedky z finančných operácií v sume 10 235,60 EUR navrhujeme vrátiť na účet rezervného fondu.

Spolu navrhujeme tvorbu rezervného fondu v sume 38 721,59 EUR.

Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..
O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	76 672,83
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	30 287,12
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	11 534,56
KZ k 31.12.2016	95 425,39

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	2 626 234,20	2 625 598,50
Neobežný majetok spolu	2 470 997,75	2 411 709,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 349 057,69	2 289 769,34
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	155 236,45	213 889,10
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	197,07	1 722,26
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 141,16	12 743,66
Finančné účty	147 898,22	199 423,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 626 234,20	2 625 598,50
Vlastné imanie	435 935,62	505 836,84
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	435 935,62	505 836,84
Záväzky	196 798,56	193 330,41
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	26 911,60	37 550,32
Dlhodobé záväzky	169,04	139,41
Krátkodobé záväzky	26 611,91	28 134,67
Bankové úvery a výpomoci	143 106,01	127 506,01
Časové rozlíšenie	1 993 500,02	1 926 431,25

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 028,08	2 028,08	0
- zamestnancom	13 131,96	13 131,96	0
- poisťovniam	10 172,22	10 172,22	0
- daňovému úradu	2 802,41	2 802,41	0
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	127 506,01	127 506,01	0
- iné záväzky	139,41	139,41	0
- ostatné záväzky	37 550,32	37 550,32	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	193 330,41	193 330,41	0

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
VUB banka	Infraštruktúra	174 306,01	15 600	2 791,70	127 506,01	r. 2018

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na výstavbu verejného vodovodu a verejnej kanalizácie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2018, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce a VZN č.4/2013 o určení výšky dotácie na financovanie záujmového vzdelávania v CVČ pôsobiacich mimo územia obce Boliarov.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rímsko-katolícka cirkev	565	565	0
Evanjelická cirkev a.v.	565	565	0
Centrum voľného času Košice	90	90	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR OU KE-okolie	Starostlivosť o ŽP, REGOB, RA	352,38	352,38	0
UPSVaR Košice	PnD	12 676,04	12 676,04	0
UPSVaR Košice	HN – stravné ZŠ + MŠ	17 091,00	17 091,00	0
UPSVaR Košice	HN – školské pomôcky MŠ+ZŠ	3 585,60	3 585,60	0
UPSVaR Košice	Aktivačné práce	8 809,84	8 809,84	0
OU Košice školstva	Dotácia ZŠ+MŠ	251 498,00	213 947,68	37 550,32
MV SR OU KE-okolie	Voľby do NR SR	966,08	966,08	0
DPO SR	DHZO	700,00	700,00	0
MPSVaR	TSP	3 379,14	3 379,14	0
MDVaRR	MK	35,68	35,68	0

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 38 721,59 EUR.