

Návrh

Záverečný účet Obce Falkušovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Michal Bodnár – starosta obce

Spracoval: Mihaľová Zuzana

Vo Falkušovciach, dňa 02.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 19.05.2017, uznesením č.39/2017

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) 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 a rozpočtové hospodárenie 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 30.12.2015 uznesením č. 91/2015

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2016 uznesením č. 51/2016,
- druhá zmena schválená dňa 29.07.2016 uznesením č. 66/2016,
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2016 uznesením č. 73/2016,
- štvrtá zmena schválená dňa 25.11.2016 uznesením č. 95/2016,
- piata zmena schválená dňa 16.12.2016 uznesením č. 103/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	200 296,00	218 943,32
z toho :		
Bežné príjmy	194 296,00	208 141,07
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	6 000,00	10 802,25
Výdavky celkom	200 296,00	218 943,32
z toho :		
Bežné výdavky	174 948,00	184 161,63
Kapitálové výdavky	25 348,00	34 781,69
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
218 943,32	216 161,57	98,73

Z celkových rozpočtovaných príjmov 218 943,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 216 161,57 EUR, čo predstavuje 98,73% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
208 141,07	205 359,32	98,66

Z rozpočtovaných bežných príjmov 208 141,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 205 359,32 EUR, čo predstavuje 98,66 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
191 981,00	190618,42	99,29

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 110,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 170 109,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 351,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 19 995,69 EUR, čo je 93,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 836,01 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 159,68 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 995,69 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 686,70 EUR.

Daň za psa: 346,50 €

Daň za užívanie verejného priestranstva: 167,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 471,18	9557,45	91,27

Príjmy z prenajatých budov a pozemkov

Z rozpočtovaných 2 340,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 801,07 EUR, čo je 76,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 727,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 725,70 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 377,09 EUR, čo je 88,84 % plnenie.

Poplatky a platby za MR, školné, dobývací priestor, stravné:

Z rozpočtovaných 2 854,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 653,59 EUR, čo je 92,98 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
987,64	618,19	62,59

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 987,64 EUR, bol skutočný príjem vo výške 618,19 EUR, čo predstavuje 62,59 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované úroky z vkladov, príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 701,25 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 565,26 EUR, čo predstavuje 97,11% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
WAK s.r.o	200,00	Sponzorský dar na obecný ples
ObÚ-Civilná ochrana	64,05	Civilná ochrana
Agrok s.r.o.	50,00	Sponzorský dar na obecný ples
Scorp s.r.o.	200,00	Sponzorský dar na obecný ples
MF SR	751,25	Voľby do NR SR
KŠÚ	2 062,00	Mzdy, materiál, prevádzka MŠ
Strava HN	197,98	Strava hmotná núdza
Školské potreby HN	33,20	Školské potreby
ObÚ-register obyvateľov	252,78	Register obyvateľov
ObÚ – životné prostredie	54,00	Životné prostredie
DPO SR	700,00	Dobrovoľný hasičský zbor
Spolu	4 565,26	

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

2. Kapitálové príjmy:

Príjmy kapitálového rozpočtu Obec Falkušovce nerozpočtovala a preto ani plnenie nenastalo.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 802,25	10 802,25	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 10 802,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 802,25 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
218 943,32	208 449,24	95,21

Z celkových rozpočtovaných výdavkov 218 943,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 208 449,24EUR, čo predstavuje 95,21% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
184 161,63	174 100,44	94,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 184 161,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 174 100,44 EUR, čo predstavuje 94,54% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

ZLOŽKA	POPIS POLOŽKY	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% Plnenia upraveného rozpočtu
01-1-1	Obce	88 453,83	84 553,47	95,59
61.	Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	43 565,00	43 146,40	99,04
62.	Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní,...	18 510,00	18 242,86	99,88
631	Cestovné náhrady, ubytovanie	2 103,00	2 102,87	99,99
632	Energie, plyn, vodné, telefón, poštovné	2 701,78	2 322,64	85,96
633	Materiál, softvér, PHM kosačka, reprezentačné, knihy	5 635,00	5 092,20	90,37
634	Pracovné a ochranné prostriedky	200,00	145,45	72,73
635	Údržba strojov, zariadení, budov	1 240,00	1 140,00	91,94
637	Služby, OZ, dohody,	12 743,05	11 012,15	86,42
641	Príspevok rozpočtovej org.	254,00	109,20	42,99
642	Členské príspevky, ZZP, ZMOS, RVC, Poondavie.	1 502,00	1 239,70	82,54

01-6-0	Všeobecné verejné služby – Voľby	751,25	751,25	100,00
631	Cestovné náhrady tuzemské	24,07	24,07	100,00
632	Poštové služby	16,30	16,30	100,00
633	Všeobecný materiál	55,11	55,11	100,00
637	Všeobecné služby, odmeny	655,77	655,77	100
01-7-0	Splácanie dlhodobého úveru	0,00	0,00	0,00
651	Splátka úroku z úveru	0,00	0,00	0,00
01-1-2	Finančná a rozpočtová oblasť	2 908,00	2 697,30	92,75
611	Tari.,Os.,Zákl.,Plat,Funk.PL	1 630,00	1 576,90	96,74
62	Poistné hradené zamestnávateľom	572,00	419,58	84,22
637	Poplatky a odvody,soc.fond	706,00	700,82	92,24
02-2-0	Civilná ochrana	0,00	0,00	0,00
03-2-0	Ochrana pred požiarmi	4 262,48	3 819,99	89,62
633	Nákup požiarnaernej techniky	1 120,00	1 013,45	90,49
634	Palivo, servis, poistenie	473,00	348,43	73,66
635	Budov, objektov alebo ich časti	1 120,00	1 119,16	99,93
637	Dohody o vyk.práce	1 197,48	1 066,95	89,1
642	Na členské príspevky	352,00	272,00	77,27
04-5-1	Cestná doprava	2 259,60	2 084,95	92,27
633	Všeobecný materiál	100,00	8,80	8,80
635	Budov, priestorov a objektov	1 759,60	1 678,31	95,38
637	Odmeny na základe dohod o vyk.	400,00	397,84	99,46
05.01.00	Nakladanie s odpadmi	5 340,80	4 874,65	91,27
633	Všeobecný materiál-vrecia	400,00	392,11	98,03
637	Všeobecné služby	4 940,80	4 482,54	90,72
06-4-0	Verejné osvetlenie	7 790,00	7 747,23	99,45
632	Energia	3 940,00	3 935,57	99,89
635	Budov, priestorov a objektov	3 850,00	3 811,66	99,00
08-1-0	Rekreačné a šport. služby	1 260,00	948,99	75,31
633	Všeobecný materiál	700,00	456,34	65,19
637	Konkurzy a súťaže	560,00	492,65	87,97
08-2-0	Klubové a špeciál. kult.za- riadenia	8 870,00	7 726,26	87,1

632	Energie, vodné stočné	3 935,00	3 650,99	92,78
633	Všeobec.materiál	750,00	419,02	55,87
635	Údržba KD	365,00	0,00	0
637	Všeob. služby, prídel SF, odmeny	3 820,00	3 656,25	95,71
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	0,00	0,00	0,00
0840	Náboženské a iné spol.slужby	1 272,52	504,79	39,67
09111	Predškol.výchova MŠ	49 904,15	48 335,79	96,86
09601	Šk. stravovanie v MŠ	10 589,00	9 857,79	93,09
10.07.00	Dávky v soc. Pomoci - HN	500,00	197,98	39,60
	BEŽNE VÝDAVKY CELKOM	184 161,63	174 100,44	

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
34 781,69	34 348,80	98,76

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 34 781,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 34 348,80 EUR, čo predstavuje 98,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

ZLOŽKA	POPIS POLOŽKY	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% Plnenia upraveného rozpočtu
0111	Obec	12 398,00	12 000,00	96,79
717001	Kúpa budovy COOP Jednota s pozemkom	12 398,00	12 000,00	96,79
0320	Ochrana pred požiarmi	600,00	583,20	97,20
717001	Realizácia nových stavieb	600,00	583,20	97,20
0451	Cestná doprava	1 490,40	1 490,40	100,00
717001	Cest. Dopr., realiz.nových stavieb	1 490,40	1 490,40	100,00
0810	Rekreačné a športové služby	20 293,29	20 275,20	99,91
717001	Realizácia nových stavieb	20 293,29	20 275,20	99,91
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY CELKOM	34 781,69	34 348,80	98,76

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec Falkušovce nerozpočtovala finančné operácie preto ani skutočné plnenie nenastalo.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	205 359,32	174 100,44	31 258,88
Kapitálový rozpočet	0,00	34 348,80	-34 348,80
schodok rozpočtu	205 359,32	208 449,24	-3 089,92
<i>Finančné operácie</i>	<i>10 802,25</i>	<i>0,00</i>	<i>10 802,25</i>

Výsledok rozpočtového hospodárenia: schodok 3 089,92 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

V roku 2016 Obec Falkušovce tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové fondy- sociálny fond. a rezervný fond (údaje v €):

Názov fondu	Počiatkový stav k 1.1.2016	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.2016
Sociálny fond účet 472	2049,86	865,59	1125,48	1789,97
Rezervný fond	10802,25	7712,33	10802,25	7712,33

Sociálny fond

Tvorba sociálneho fondu v roku 2016 bola vo výške 865,59 €.

Čerpanie sociálneho fondu vo výške 1125,48 € bolo použité na príspevok pre zamestnancov na stravu, účasť na kultúrnych a športových podujatiach.

Rezervný fond

Obec rezervný fond nevedie na samostatnom bankovom účte. V roku 2017 bude evidencia rezervného fondu vedená na samostatnom analytickom účte.

Schodok rozpočtu v sume 3 089,92 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :

a) z finančných operácií 3 089,92 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 10 802,25 EUR, bol použitý na:

- a) vysporiadanie schodku rozpočtu v sume
 b) tvorba rezervného fondu

3089,92 €
 7712,33 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 7 712,33 €. Tieto finančné prostriedky budú vedené v roku 2017 na samostatnom analytickom účte.

Zostatok prostriedkov v pokladni je 322,67 + bežný účet 7 246,10+ dot.účet 143,56 = **7 712,33**
 čo tvorí : schodok rozpočtového hospodárenia -3 089,92 €
 Zostatok fin.operácii 10 802,25 €

Spolu : 7 712,33 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	742002,15	774399,99
Neobežný majetok spolu	725525,91	760030,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	603585,85	638090,45
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
Obežný majetok spolu	14487,15	11487,78
z toho :		
Zásoby	27	16,03
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	883,14	968,02
Finančné účty	13577,01	10503,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1989,09	2881,7

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	742002,15	774399,99
Vlastné imanie	712280,26	724577,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	712280,26	724577,75
Záväzky	14131,68	35386,43
z toho :		

Rezervy	400	400
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	2049,86	1789,97
Krátkodobé záväzky	11681,82	33196,46
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	15590,21	14435,81

Bilancia pohľadávok

Obec eviduje nasledovné pohľadávky:

Daň za pozemky vo výške 329,20 €

Daň za stavby vo výške 357,50 €

Poplatok za vývoz TKO vo výške 182,00 €

Daň za psa vo výške 0,00 €

ŠJ pohľadávky 99,32 €

Iné pohľadávky 0,00 €

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec eviduje nasledovné záväzky :	k 1.1.2016	k 31.12.2016
-voči dodávateľom	2401,62 €	20952,53 €
-voči zamestnancom	4538,91 €	5320,41 €
-voči inšt.soc. zdr. zabezpečenia	336,77 €	3499,78 €
-voči daňovému úradu	1020,67 €	745,02 €
- iné záväzky	2550,12 €	2550,12 €
-záväzky zo SF	2049,86 €	1789,97 €
- ŠJ záväzky	128,60 €	128,60 €

Záväzky voči dodávateľom predstavujú sumu 20 952,53 €. Táto suma pozostáva z 18 000,00 €, ktorú obec platí COOP Jednote za kúpu pozemku a budovy na základe splátkového kalendára. Táto suma má byť splatená do júna 2018. Suma 90,18 € sú záväzky voči dodávateľom MŠ a 2 862,35 € predstavujú záväzky obce Falkušovce voči dodávateľom.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám- podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Falkušovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

Obce Falkušovce nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

Obec Falkušovce nemá nevysporiadané vzťahy so štátnym rozpočtom.

Obec Falkušovce neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Obec Falkušovce nemá nevysporiadané vzťahy s rozpočtom iných obcí a s rozpočtom VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo dňa 28.12.2013 o neuplatňovaní programovej štruktúry v zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec Falkušovce upravila aj Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Falkušovce doplnením v § 2 ods. 7). Obec Falkušovce zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.