



Záverečný účet Obce Vyšný Čaj

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Vincent Borovský

Spracoval: Ing. Andrea Pančišinová

Vo Vyšnom Čaji, dňa 03.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 24.05.2017, uznesením č.16/2017

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

Závěrečný 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2015 uznesením č.8/2015

- Rozpočet bol zmenený raz:
- prvá zmena schválená dňa 06.10.2016 uznesením č.35/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	66 966,00	107 734,00
z toho :		
Bežné príjmy	66 966,00	70 395,00
Kapitálové príjmy	0,00	34 774,00
Finančné príjmy	0,00	2 565,00
Výdavky celkom	66 966,00	107 043,00
z toho :		
Bežné výdavky	63 166,00	65 131,00
Kapitálové výdavky	3 800,00	41 912,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	691,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
66 966,00	110 265,24	164,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 66 966,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 110 265,24 EUR, čo predstavuje 164,66 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
66 966,00	73 692,32	110,04

Z rozpočtovaných bežných príjmov 66 966,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 73 692,32 EUR, čo predstavuje 110,04 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
62 936,00	67 781,66	107,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45 856,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 51 848,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,06 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 613,23 EUR, čo je 107,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 320,64 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 292,59 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 517,73 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 210,00 EUR, čo je 55,26 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 270,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 110,00 EUR, čo je 62,20 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 3 535,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 125,00	3 123,61	99,96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 335,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 900,00 EUR, čo je 268,65 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu sály obecného úradu .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 790,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 223,61 EUR, čo je 79,70 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
105,00	216,39	206,09

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 105,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 216,39 EUR, čo predstavuje 206,09 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 570,66 EUR, čo predstavuje 321,33 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	34 008,19	KV – protipovodňový rigol
Okresný úrad Košice – okolie	106,35	BV – REGOB, register adries
Okresný úrad Košice – okolie	725,89	BV -Vol'by
Dobrovoľná požiarna ochrana	700,00	BV –transfer na PO
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	1 038,42	BV – zamestnanec – refundácia

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	34 008,19	34 008,19

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 34 008,19 EUR, čo predstavuje 34 008,19% plnenie, ktoré je z transferu na výstavbu rigola.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	2 564,73	2 564,73

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 564,73 EUR, čo predstavuje 2 564,73 % plnenie.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

5.

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
66 966,00	101 048,05	150,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 66 966,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016v sume 101 048,05 EUR, čo predstavuje 150,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
63 166,00	58 365,95	92,40

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 63 166,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 58 365,95 EUR, čo predstavuje 92,40 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 20 200,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 20 771,51EUR, čo je 102,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 104,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 871,29 EUR, čo je 110,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 34 637,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 28 818,45 EUR, čo je 83,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 111,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 904,70 EUR, čo predstavuje 81,43 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 114,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3 800,00	42 682,10	191,27

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 42 682,10 EUR, čo predstavuje 191,27 % čerpanie.

Kapitálové výdavky tvorí: výstavba protipovodňového rigola, projektová dokumentácia , príprava obecnej kompostárne.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
600,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	73 692,32
z toho : bežné príjmy obce	73 692,32
Bežné výdavky spolu	58 365,95
z toho : bežné výdavky obce	58 365,95
Bežný rozpočet	15 326,37
Kapitálové príjmy spolu	34 008,19
z toho : kapitálové príjmy obce	34 008,19
Kapitálové výdavky spolu	42 682,10
z toho : kapitálové výdavky obce	42 682,10
Kapitálový rozpočet	- 8 673, 91
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 652,46
Vylúčenie z prebytku	6 652,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmy z finančných operácií	2 564,73
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	2 564,73
PRÍJMY SPOLU	110 265,24
VÝDAVKY SPOLU	101 048,05
Hospodárenie obce	9 217,19

Prebytok rozpočtu v sume 6 652,46 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 :

<i>Hospodárenie obce</i>	<i>celkom</i>	<i>9 217,19 EUR</i>
<i>Tvorba rezervného fondu</i>		<i>11 602,09 EUR</i>

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

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	622,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 153,20
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2 564,73
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	2 211,33

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

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	251 300,04	290 452,07
Neobežný majetok spolu	241 109,23	272 224,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 658,50	1 061,50
Dlhodobý hmotný majetok	238 450,73	271 163,38
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	10 190,81	18 227,19
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,95	2,20
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 429,56	4 411,57

Finančné účty	6 760,40	13 813,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	251 300,04	290 452,07
Vlastné imanie	141 367,30	150 952,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	141 367,30	150 952,12
Záväzky	3 243,16	3 999,18
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	178,43	373,13
Krátkodobé záväzky	2 564,73	3 126,05
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	106 689,58	135 500,77

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom 1 561,36 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 1 564,69 EUR

8. 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 žiadnu dotáciu na základe VZN obce č. 6/7/2011 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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.

- 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 -
Environmentálny fond	KV – protipovodňový rigol	34 008,19	34 008,19	0,00
Okresný úrad Košice – okolie	BV – REGOB, register adries	106,35	106,35	0,00
Okresný úrad Košice – okolie	BV -Vol'by	725,89	725,89	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana	BV –transfer na PO	700,00	700,00	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV – zamestnanec – refundácia	1 038,42	1 038,42	0,00

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Andrea Pančíšiová
Vo Vyšnom Čaji, dňa 03.05.2017

Predkladá: Vincent Borovský

10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Vyšný Čaj za rok 2016,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Vyšný Čaj za rok 2016,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia 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.
= **6 652,46 €**
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia obce a zostatok príjmových finančných operácií do rezervného fondu po usporiadaní v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 11 602,09 €, skutočný zostatok na bankových účtoch po odpočítaní rezervného fondu k 31.12.2016 v sume 2 211,33 EUR (**skutočný prevod po úhrade záväzkov k 01.01.2017 vo výške 3 126,05 €**), **prebytok v sume 8 476,04 EUR.** (Záverečný účet 2015– zostatok fin. prostriedkov – rezervný fond)
- f, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške **10 687,37 EUR** na kapitálové výdavky - zakúpenie budovy obecného úradu v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- g, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie finančných prostriedkov z prebytku bežného rozpočtu na úhradu záväzkov k 31. 12. 2016 v zmysle § 10 zák. č. 583/2004 Z.z. vo výške 3 126,05 €