

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2016

Závěrečný účet Obce Obišovce
za rok 2016

V Obišovciach, marec 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 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. Návrh na uznesenie

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2016

Záverečný účet Obce Obišovce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 s rovnakou výškou príjmov a výdavkov v sume 252894,44 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015, uznesením č.: 78/2015.

Zmeny rozpočtu obce

Rozpočtovým opatrením číslo 1/2016, ktoré boli schválené na rokovaní OZ dňa 07.12.2016 uznesením č. 130/2016. Rozpočtovým opatrením číslo 2/2016, ktoré bolo schválené starostkou obce dňa 15.12.2016 a zároveň boli upravené rozpočtové položky účelovo viazaných dotácií zo štátneho rozpočtu. Rozpočet po zmenách bol vyrovnaný s rovnakou výškou príjmov a výdavkov v sume 235.185,99 €

Rozpočet obce k 31.12.2016 v EUR

	Rozpočet 2016	Zmeny 2016	Rozpočet Po zmenách
Príjmy celkom	252 894,44	- 17 708,45	235 185,99
z toho :			
Bežné príjmy	238 379,70	- 8 377,28	230 002,42
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie	14 514,74	- 9 331,17	5 183,57
Výdavky celkom	252 894,44	- 17 708,45	235 185,99
z toho :			
Bežné výdavky	190 488,70	- 17 708,45	172 780,25
Kapitálové výdavky	47 596,26	0,00	47 596,26
Finančné operácie	14 809,48	0,00	14 809,20

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
235 185,99	274 832,31	117

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2016

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
217 460,73	233 257,66	107

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najväčším zdrojom príjmov obce je výnos dane z príjmov poukazovaný samospráve vo výške 133 658,06 €.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 91 541,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 99 599,60 EUR, čo je 109 % plnenie.

Prehľad príjmov v rokoch 2013 až 2016 podľa jednotlivých daní:

Druh dane a poplatku	rok 2013	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Daň z pozemkov	19 492,57	19 553,10	19 249,11	19 222,85
Daň zo stavieb	58 883,00	59 758,31	57 957,93	65 504,63
Daň z bytov	16,35	16,35	16,35	65,40
Daň za psa	740,00	661,02	691,48	645,00
Daň za užívanie verej. priestranstva	436,00	451,96	404,00	544,00
Poplatok za komunálny odpad	11 006,71	9 567,93	11 616,93	13 617,72

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 600,52	12 244,83	142

Túto časť rozpočtu tvoria administratívne poplatky, správne poplatky a iné platby. Ide predovšetkým o príjmy zo správnych poplatkov - cintorínsky poplatok a stavebné poplatky, administratívne poplatky, úhrada nákladov – používanie KD, úroky, dobropisy a refundácie. Do tejto skupiny patria aj príjmy školskej jedálne, preplatky z vyúčtovania a iné.

3) Príjmy – transfery zo ŠR:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	Účelovo viazané FP
3 941,17	3 941,17	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. V roku 2016 obec dostala a vyčerpala transfery na evidenciu obyvateľov – REGOB, dotácia na 5. ročné deti v MŠ, dotácia – voľby, dotácia – strava a škol. pomôcky pre deti v hmotnej núdzi, prostriedky z recyklačného fondu vo výške 275 eur, prostriedky z ÚPSVaR na financovanie pracovného miesta vo výške príspevku 2 159,20 eur.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	275,58	

Kapitálové príjmy tvoril príjem z predaja pozemku v sume 275,58 EUR

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2016

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 183,57	5 183,57	100

Finančné operácie sú tvorené čiastkou 5 183,57 EUR, ide o zapojenie zostatku finančných prostriedkov z úhrady poplatku za výrub drevín v roku 2012.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v EUR.

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
235 185,99	241 814,09	103

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
172 780,25	178 912,50	104

v tom : v EUR

Funč.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	72 532,24	72 359,61	90 676,03	125
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	550,00	550,00	524,01	95
01.7.0	Splácanie úrokov z úverov	987,00	987,00	519,18	53
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	249,00	249,00	0,00	0
04.1.2	USVaR a verejná zeleň	6 425,77	3 364,12	2 793,39	83
04.5.1	Cestná doprava	8 304,79	8 304,79	6 398,74	77
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	11 360,00	11 580,00	13 030,55	113
06.2.0	Rozvoj obcí	24 482,74	10 151,57	5 815,06	57
06.4.0	Verejné osvetlenie	10 738,33	10 738,33	1 019,07	9
08.2.0	Kultúrne služby	5 587,39	5 587,39	7 977,62	143
08.3.0	Miestny rozhlas	1 033,50	1 033,50	38,50	4
08.4.0	Cintorín	399,00	399,00	122,27	31
09.1.1.1	Materská škola	34 635,00	34 377,00	33 359,73	97
09.5.0	Záujmová činnosť a činnosť CVCČ	2 600,00	2 600,00	2 395,00	92
09.6.0.1	Školská jedáleň	10 349,83	10 339,83	14 190,35	137
10.4.0	Osobitný príjemca	254,11	159,11	53,00	33
	1-bežný rozpočet	190 488,70	172 780,25	178 912,50	104

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47 596,26	9 900,15	21

Kapitálové výdavky boli na vysporiadanie pozemkov – nákup v sume 3 552,88 eur.

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2016

V roku 2016 bola zrealizovaná rekonštrukcia kultúrneho domu - kúrenia a vodovodu v sume 5 635,55 eur a rozšírenie verejného osvetlenia v sume 922,56 eur.

3) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
14 809,48	14 809,20	100

Finančné operácie tvorili splátky úveru, ktoré boli uhradené z vlastných prostriedkov.

4. Výsledok hospodárenia za rok 2016

Zostatky finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch a pokladni

Stavy na bankových účtoch k 31.12.2016

Bankový účet	Stav v EUR
VÚB banka	59 626,37
Prima banka	42 910,41
Spolu – bankové účty	102 536,78
Pokladnica	364,79
Stravné lístky - zostatok	0,00
Spolu – finančné prostriedky a ceniny	102 901,57

Návrh na finančné vysporiadanie rozpočtového hospodárenia

Celková rekapitulácia	Suma v EUR
Bežné príjmy	249 443,66
Bežné výdavky	178 912,50
Rozdiel = prebytok bežného rozpočtu	+ 70 531,16
Kapitálové príjmy	275,58
Kapitálové výdavky	9 900,15
Rozdiel = schodok kapitálového rozpočtu	- 9 624,57
Finančné príjmové operácie – zapojenie zostatku fin.prostriedkov	5 183,57
Finančné výdavkové operácie	14 809,20
Rozdiel = schodok finančných operácií bez zapojenia fin.prostriedkov	- 9 625,63
Prebytok hospodárenia /bežný a kapitálový/	+ 60 906,59
Započítanie výsledku finančných operácií	- 9 625,63
Prebytok hospodárenia pred úpravou	51 280,96
Vylúčenie z výsledku hospodárenia /nevyčerpané prostr./	0,00
Upravené hospodárenie obce	51 280,96

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2016

V zmysle §10 zákona č.583/2004 Z.z. sú finančné operácie súčasťou rozpočtu. Prostredníctvom nich sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie však nie sú súčasťou príjmov a výdavkov, nevstupujú priamo do výsledku hospodárenia. Výsledok rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu je **prebytok vo výške 60 906,59 €**.

Prebytok hospodárenia bol použitý na splatenie bankového úveru a po odpočítaní bilancie finančných operácií je **celkové upravené hospodárenie obce prebytok 51 280,96 €**.

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 výsledku rozpočtu obce z tohto výsledku vylučujú. Obec neeviduje za rok 2016 nevyčerpané prostriedky účelovo určené na výdavky poskytnuté zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obec k 31.12.2016 medzi takého prostriedky zaradzuje účelovo viazané prostriedky z roku 2012 z **poplatkov za výrub drevín**, ktoré je možné vyčerpať v nasledujúcom kalendárnom roku iba na tento účel v sume **zostatku 7 952,77 €**.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

Zostatok finančných prostriedkov vo výške **51 280,96 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 znení neskorších, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **51 280,96 EUR**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond najmenej vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2016	10 270,82
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2015 – uznesenie č. 90/2016 z 30.03.2016	33 018,22
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
Konečný zostatok RF k 31.12.2016	43 289,04

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2016

Návrh na tvorbu RF z prebytku hospodárenia r.2016	51 280,96
Rezervný fond po schválení tvorby z prebytku za r.2016	94 570,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva uzatvorená so ZO SLOVES ZV, mestské a obecné úrady okr. Košice - okolie so sídlom vo Valalíkoch.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

Účet Popis	Počiatočný stav k 1. 1.2016	Obraty od 1. 1.2016 do 31.12.2016		Konečný stav k 31.12.2016
		Má dať	Dal	
AKTÍVA				
A 019 Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3 331.99	-	-	3 331.99
A 021 Stavby	698 103.47	6 235.19	-	704 338.66
A 022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	8 177.13	-	-	8 177.13
A 023 Dopravné prostriedky	18 520.14	-	-	18 520.14
A 031 Pozemky	50 719.88	617.68	-	51 337.56
A 032 Umelecké diela a zbierky	2 100.00	-	-	2 100.00
A 042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	6 104.75	9 900.15	9 788.07	6 216.83
A 063 Realizovateľné cenné papiere a podiely	73 150.76	-	-	73 150.76
X 079 Oprávky k ostatnému dlhodobému nehmotnému majetku	-3 331.99	-	-	-3 331.99
X 081 Oprávky k stavbám	-373 947.99	-	51 928.76	-425 876.75
X 082 Oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom	-7 994.44	-	182.69	-8 177.13
X 083 Oprávky k dopravným prostriedkom	-15 346.14	-	3 174.00	-18 520.14
A 112 Materiál na sklade	34.48	5 674.98	5 644.66	64.80
A 211 Pokladnica	264.52	33 488.07	33 387.80	364.79
A 213 Ceniny	3.60	3 537.20	3 540.80	0.00
B 221 Bankové účty	56 164.26	240 467.88	194 095.36	102 536.78
A 261 Peniaze na ceste	0.00	27 123.57	27 123.57	0.00
A 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších	3 528.19	15 483.29	17 019.64	1 991.84
A 319 Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších	1 912.98	84 566.74	85 437.88	1 041.84
A 335 Pohľadávky voči zamestnancom	80.00	2 031.61	2 111.61	0.00
B 357 Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho	-34.00	3 849.17	3 815.17	0.00
A 378 Iné pohľadávky	791.86	7 145.71	7 403.05	534.52
X 751	9 044.25	4 048.65	-	13 092.90
AKTÍVA spolu	531 377.70	444 169.89	444 653.06	530 894.53
PASÍVA				
P 231 Krátkodobé bankové úvery	27 150.26	14 809.20	-	12 341.06
P 321 Dodávateľia	754.00	77 375.34	76 621.34	0.00
P 323 Krátkodobé rezervy	500.00	500.00	500.00	500.00
P 326 Nevyfakturované dodávky	289.32	289.32	-	0.00
P 331 Zamestnanci	4 267.57	70 914.94	70 841.66	4 194.29
B 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a	2 576.23	31 933.97	31 816.97	2 459.23
B 342 Ostatné priame dane	369.79	5 868.78	6 077.89	578.90
P 379 Iné záväzky	2 218.97	6 903.01	6 215.40	1 531.36
P 384 Výnosy budúcich období	90 755.62	11 006.52	-	79 749.10
P 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých	384 163.38	-	8 846.39	393 009.77
P 431 Výsledok hospodárenia	8 812.39	8 812.39	-	0.00
P 472 Záväzky zo sociálneho fondu	475.92	602.00	720.06	593.98
Y 759	9 044.25	-	4 048.65	13 092.90
PASÍVA spolu	531 377.70	229 015.47	205 688.36	508 050.59
Aktíva	531 377.70	444 169.89	444 653.06	530 894.53
Pasíva	531 377.70	229 015.47	205 688.36	508 050.59
Rozdiel	0.00			22 843.94

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2016

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	0,00	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	0,00	EUR
- voči poisťovniam – sociálna, zdravotné	2 459,23	EUR
- voči daňovému úradu	578,90	EUR
- ostatné	1 531,36	EUR

Obec má zostatok nesplateného bankového úveru v Prima banke vo výške 12 341,06 € čo tvorí 4,52% bežných príjmov 273 177,91 € z roku 2015.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadne príspevkové organizácie.

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 na činnosť centier voľného času.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Centrá voľného času	2395,00 EUR	2395,00 EUR	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

O B E C O B I Š O V C E
Závěrečný účet obce za rok 2016

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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadané finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá žiadne zriadené ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P. č.	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
1.	Dotácia - MŠ na 5.roč.deti	488,00	488,00	0
2.	Dotácia - REGOB	157,45	157,45	0
3.	Dotácia – voľby, referendá	665,92	665,92	0
4.	Dotácia – recyklačný fond	275,00	275,00	0
5.	Strava - HN	53,00	53,00	0
6.	Šk. pomôcky – HN	16,60	16,60	0
7.	ÚPSVaR – mzda a náradie	2 159,20	2 159,20	0
Spolu dotácie		3 815,17	3 815,17	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá žiadne finančné vzťahy voči rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne finančné vzťahy voči rozpočtom VÚC.

12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Závěrečný účet obce za rok 2016 a celoročné hospodárenie **bez výhrady**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške **51 280,96 EUR**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a), b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších, na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške **51 280,96 EUR**

O B E C O B I Š O V C E
Závěrečný účet obce za rok 2016

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016 a berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Závěrečný účet obce za rok 2016 bol prerokovaný na zasadnutí OZ dňa _____ v súlade so
zákonom č. 583/2004 Z.z.

Vyhotovil: Mgr. Jozef Jendrichovský

V Obišovciach dňa: 30.03.2017

Mária Baboľová
starostka obce