

Závěrečný účet Obce Jalšovík za rok 2016

Predkladá : Adriana Vicianová

Spracoval: Adriana Vicianová

V Jalšovíku dňa 6.6.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.6.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.6.2017, uznesením č.

Záverečný 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 59/2015.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.1.2016 uznesením č. 4/2016,
- druhá zmena schválená dňa 20.4.2016 uznesením č. 10/2016,
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2016 uznesením č. 18/2016,
- štvrtá zmena schválená dňa 20.10.2016 uznesením č. 24/2016,
- piata zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 31/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	57 159,00	67 318,87
z toho :		
Bežné príjmy	57 159,00	65 367,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	1 951,87
Výdavky celkom	41 510,00	65 582,00
z toho :		
Bežné výdavky	41 510,00	64 895,00
Kapitálové výdavky	0	687,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	15 649,00	1 736,87

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
67 318,87	64 494,72	95,80

Z rozpočtovaných celkových príjmov 67 318,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 64 494,72 EUR, čo predstavuje 95,80 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
65 367,00	62 543,09	95,68

Z rozpočtovaných bežných príjmov 65 367,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 62 543,09 EUR, čo predstavuje 95,68 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47 629,00	46 200,41	97,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34 596,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 34 596,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 216,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 781,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 491,41 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 290,22 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 733,27 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 48,36 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 435,53 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 180,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 13,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,15 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 624,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 629,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 78,48 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
16 324,00	14 929,16	91,46

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 179,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 179,70 EUR, čo je 100,02 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 888,08 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 291,62 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 1 966,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 965,50 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem zo správnych poplatkov.

Pokuty a penále za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných 20,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Vodné - Z rozpočtovaných 9 082,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 686,10 EUR, čo je 84,63 % plnenie.

Vložné na stolnotenisový turnaj - 44,00 EUR,

Požičovňa riadu – 18,47 EUR

Vysielanie v miestnom rozhlase – 14,94 EUR

Brožúrka Jalšovík 1418 – 2015 – 20 EUR

CD Zdola Jalšovíka – 440,00 EUR

Dom smútku – 13,28 EUR

Drevo zo spílených gaštanov – 100,00 EUR

Aktualizácia vodárenského prehľadu – 100,00 EUR

Recyklačný fond – 248,00 EUR

Úroky

Úroky z účtov finančného hospodárenia - 7,05 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
72,00	72,12	100,17

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 72,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 72,12 EUR, čo predstavuje 100,17 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtovaný preplatok zo sociálnej poisťovne.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 414,00	1 413,52	99,98

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 414,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 413,52 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	840,83	Voľby do NR SR
MV SR	63,69	REGOB
MV SR	9,00	Register adries
BBSK	500,00	V tom jaľšovskom tichom hájku

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

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 951,87	1 951,63	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1951,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 951,63 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 31/2016 zo dňa 15.12.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 951,87 EUR na krytie schodku rozpočtu. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 951,63 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
65 582,00	64 262,23	97,99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 65 582,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 64 262,23 EUR, čo predstavuje 97,99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
64 895,00	63 575,07	97,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 64 895,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 63 575,07 EUR, čo predstavuje 97,97 % čerpanie.

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obce	31 332,00	31 333,76	100,01
Finančné služby	590,00	590,37	100,06
Všeobecné verejné služby	921,00	919,12	99,80
Ochrana pred požiarmi	63,00	62,68	99,49
Všeobecná pracovná oblasť	0,00	0,00	0,00
Komunikácie	1 251,00	1 251,19	100,02
Nakladanie s odpadmi	5 970,00	4 650,91	77,90
Ochrana prírody a krajiny	1 320,00	1 319,90	99,99
Rozvoj obcí	4 366,00	4 365,06	99,98

Zásobovanie vodou	13 254,00	13 253,75	100,00
Verejné osvetlenie	1 353,00	1 352,97	100,00
Rekreačné a športové služby	715,00	714,69	99,96
Kultúrne služby	1 172,00	1 173,32	100,11
Vysielacie a vydavateľské služby	2 011,00	2 010,78	99,99
Náboženské a iné spoločenské služ.	521,00	521,40	100,08
Predškolská výchova	25,00	24,98	99,92
Vzdelávanie inde nedefinovateľné	592,00	591,35	99,89
Centrá voľného času	36,00	36,00	100,00
Staroba	90,00	90,00	100,00
Spolu	64 895,00	63 575,07	97,97

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 11 384,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 11 383,59 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 4 841,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 841,22 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 46 272,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 44 952,08 EUR, čo je 97,15 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 398,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 398,18 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

(Ide o výdavky do ZMOS, R ZMO, ZPOZ, MAS, ZŠ s MŠ Bzovík, CVC, SOcÚ Krupina).

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
687,00	687,16	100,02

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 687,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 687,16 EUR, čo predstavuje 100,02% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí kúpa pozemku pod miestnou komunikáciou k obecnému úradu.

Z rozpočtovaných 687,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 687,16 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	62 543,09
z toho : bežné príjmy obce	62 543,09
Bežné výdavky spolu	63 575,07
z toho : bežné výdavky obce	63 575,07
Bežný rozpočet	-1 031,98
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	687,16
z toho : kapitálové výdavky obce	687,16
Kapitálový rozpočet	-687,16
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 719,14
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 719,14
Príjmové finančné operácie	1 951,63
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 951,63
PRÍJMY SPOLU	64 494,72
VÝDAVKY SPOLU	64 262,23
Hospodárenie obce	232,49
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	232,49

Schodok rozpočtu v sume 1 719,14 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 :

- z rezervného fondu 1 951,63 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 1 951,63 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 1 951,63 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 232,49 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 232,49 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 232,49 EUR.

3. 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	5 978,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 984,52
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 31/2016 zo dňa 15.12.2016 na krytie schodku rozpočtu	1 971,67
KZ k 31.12.2016	13 991,40

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	62,81
Prírastky - povinný príděl - %	128,28
Úbytky - závodné stravovanie	124,80
KZ k 31.12.2016	66,29

4. 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	516 994,88	517 291,04
Neobežný majetok spolu	492 729,64	492 411,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	448 495,64	448 177,88
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
Obežný majetok spolu	18 953,44	19 541,74
z toho :		
Zásoby	704,70	381,36
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 126,44	4 812,40
Finančné účty	16 122,30	14 347,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	5 311,80	5 337,42

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	516 994,88	517 291,04
Vlastné imanie	428 393,03	430 531,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	1 048,71	1 048,71
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	427 344,32	429 483,05
Záväzky	6 708,05	6 568,22
z toho :		
Rezervy	1 000,00	553,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	62,81	66,29
Krátkodobé záväzky	5 645,24	5 948,93
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	81 893,80	80 191,06

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	3 117,90	3 117,90	
- zamestnancom	1 495,53	1 495,53	
- poisťovniam	1 017,60	1 017,60	
- daňovému úradu	311,41	311,41	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	6,49	6,49	
Záväzky spolu k 31.12.2016	5 948,93	5 948,93	

Stav úverov k 31.12.2016

Obec nemá uzatvorenú zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení 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 v súlade so VZN č 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby, rozpočtové a príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, 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	Voľby do NR SR	840,83	840,83	0,00
MV SR	REGOB	63,96	63,69	0,00
MV SR	Register adries	9,00	9,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Krupina	2 328,48	2 328,48	0,00
Obec Bzovík	24,98	24,98	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BBSK	500,00	500,00	0,00

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

Obecné zastupiteľstvo v Jalšovíku schválilo zostavenie rozpočtu bez programovej štruktúry dňa 14.12.2015 uznesením č. 59/2015.

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**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 1 719,14 EUR.