

**Závěrečný účet Obce
Poliakovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Jaroslav Tvardzik

Spracoval: Ing. Jaroslav Tvardzik

V Poliakovciach dňa 14.6.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .14.6.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.6.2017, uznesením č. .43/2017

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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný/prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2015, uznesením č.38/2015.

Rozpočtové opatrenie č. 1-31.3.2016,2-30.6.2016 – na základe vnútorného predpisu, podľa §14, zákona o rozpočtových pravidlách – v právomoci starostu obce. RO č. 3 – zmena rozpočtu schválená dňa 16.12.2016 uznesením č. 38/2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave	Skutočné čerpanie k 31.12.2016
Príjmy celkom	180 749,00	171 870,00	171 814,58
z toho :			
Bežné príjmy	180 749,00	171 870,00	171 814,58
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	176 781,00	159 135,00	152 583,07
z toho :			
Bežné výdavky	137 781,00	141 395,00	141 411,66
Kapitálové výdavky	28 500,00	8 400,00	1 865,00
Finančné výdavky	10 500,00	9 340,00	9 306,41
Rozpočet obce	3 968,00	12 735,00	19 231,51

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave	Skutočné čerpanie k 31.12.2015
Príjmy celkom	180 749,00	171 870,00	171 814,58

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
171 870,00	171 814,58	99,97

a) daňové príjmy

EK	Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť	plnenia
					%

100	Daňové príjmy spolu:	113 806,00	117 569,00	117 568,59	100,00
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	103 628,00	111 375,00	111 375,04	100,00
120	Dane z majetku	6 988,00	3 246,00	3 245,45	99,98
130	Dane za tovary a služby	3 190,00	2 948,00	2 948,10	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 111 375,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 111 375,04 EUR.

	schválený	upravený	skutočnosť	%
Daň z pozemkov	5 458,00	2 104,00	2 103,68	99,98
Daň zo stavieb	1 530,00	1 142,00	1 141,77	99,98

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3245,45 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1526,12 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3219,17 EUR.

Daň za psa 252,00€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 696,10 €

b) nedaňové príjmy:

EK	Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť	plnenie
					%
200	Nedaňové príjmy	18 468,00	14 496,00	14 440,72	99,62
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	6 370,00	4 250,00	4 249,19	99,98
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	10 457,00	8 442,00	8 396,48	99,46
240	Úroky z úverov, pôžičiek, finančných výpomocí	0,00	30,00	20,26	67,53
290	Iné nedaňové príjmy	1 641,00	1 774,00	1 774,79	100,04

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – príjem za rôzne služby pre fyzické a právnické osoby.

Iné nedaňové príjmy - medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek.

c) prijaté granty a transfery

EK	Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť	plnenie
					%
300	Granty a transfery	48 475,00	39 805,00	39 805,27	100,00
310	Tuzemské bežné granty a transfery	48 475,00	39 805,00	39 805,27	100,00
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	#####

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR-MV	447,00	transfer MŠ predškolač
Zo ŠR-MV	130,44	decentralizácia REGOB
Zo ŠR-MV	992,67	voľby
Zo ŠR-ÚPSVAR	679,49	§ 52a aktivačné práce

Zo ŠR-MV	29 885,00	normatív ZŠ
Zo ŠR-MV	366,00	ZŠ-vzdelávacie poukazy
Zo ŠR-ÚPSVAR	0,00	ZŠ-školské potreby HN
Zo ŠR-MV	63,00	ZŠ-sociálne znevýhodnené prostredie
Zo ŠR-MV	10,00	ZŠ - učebnice
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF	2 616,30	CHD 85%
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF	3 530,64	§ 54 85% podpora zamestnanosti
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF ŠR	461,69	CHD 15%
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF ŠR	623,04	§ 54 15% podpora zamestnanosti
Spolu	39 805,27	

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

2. Kapitálové príjmy:

Obec nerozpočtovala a ani nemala žiadne kapitálové príjmy

3. Príjmové finančné operácie:

Obec nerozpočtovala a ani nemala žiadne príjmy

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
159 135,00	152 583,07	95,88

1) Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
141 395,00	141 411,66	100,01

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

	Výdavky obec	schválený	upravený	skutočnosť	%
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	55 581,00	54 026,00	54 026,06	100,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	18 035,00	18 322,00	18 337,03	100,08
630	Tovary a služby	58 115,00	63 078,00	63 079,42	100,00
640	Bežné transfery	2 020,00	1 327,00	1 327,24	100,02
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace	4 030,00	4 642,00	4 641,91	100,00
	spolu	137 781,00	141 395,00	141 411,66	100,01

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania - patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne pri MŠ.

Tovary a služby 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.

Bežné transfery patria sem výdavky na transfery napr. športový klub, členské príspevky, mzda pri PN.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 400,00	1 865,00	22,20

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 340,00	9 306,41	99,64

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

1	Príjmy (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	171 814,58
2	v tom: daňové príjmy (100)	117 568,59
3	nedaňové príjmy(200)	14 440,72
4	granty a transfery (300)	39 805,27
5	príjmové finančné operácie	0,00
6	Výdavky (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	152 583,07
7	v tom: bežné výdavky (600)	141 411,66
8	kapitálové výdavky (700)	1 865,00
9	výdavkové finančné operácie (800)	9 306,41
10	Prebytok (+) schodok (-) = hotovostný (riadok 1 - riadok 6)	19 231,51
11	Prebytok (+) schodok (-) = po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (riadok 1- riadok 5- riadok 6+riadok 9)	28 537,92
12	zmena stavu vybraných pohľadávok	
13	zmena stavu vybraných záväzkov	
14	zahnutie položiek časového rozlíšenia	
15	Prebytok (+) schodok (-)	28 537,92

Prebytok rozpočtu v sume 28 537,92 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.. 28 537,92,- 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 .- 9 306,41 EUR, navrhujeme použiť na poníženie rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **19 231,51** EUR.

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	19 692,90
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	30 215,97
- 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 FO	0,00
KZ k 31.12.2016	49 908,87

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	407,96
Prírastky - povinný prídel	455,63
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	473,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	355,38
KZ k 31.12.2015	35,21

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	716 036,07	714 952,35
Neobežný majetok spolu	655 669,51	634 278,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 897,00	3 297,00
Dlhodobý hmotný majetok	652 772,51	630 981,51
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	60 101,01	80 359,68
z toho :		
Zásoby		

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	10 192,14	11 119,10
Finančné účty	49 908,87	69 240,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	265,55	314,16

P A S Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	716 036,07	714 952,35
Vlastné imanie	244 379,30	265 779,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	244 379,30	265 779,65
Záväzky	117 576,07	109 192,00
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	60 646,52	58 855,84
Krátkodobé záväzky	9 164,23	10 537,40
Bankové úvery a výpomoci	47 165,32	39 198,76
Časové rozlíšenie	354 080,70	339 980,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	39 198,76 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, SF)	58 855,84 EUR
- voči dodávateľom	2 814,46 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	3 601,81 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 703,20 EUR
- ostatné	1 417,93 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť	úroky v roku 2016
Prima banka	investície	Bianco zmenka	39 198,76	45 291,00	1 309,69

Obec v rok 2016 nečerpala žiadny nový úver a tento spláca riadne, každý mesiac.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá

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

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 10 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	600 EUR	600,00 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 10 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**
žiadne

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ	bežné	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Zo ŠR-MV	transfer MŠ predškolač	447,00	447,00	0,00
Zo ŠR-MV	decentralizácia REGOB	130,44	130,44	0,00
Zo ŠR-MV	voľby	992,67	992,67	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR	§ 52a aktivačné práce	679,49	679,49	0,00
Zo ŠR-MV	normatív ZŠ	29 885,00	29 885,00	0,00
Zo ŠR-MV	ZŠ-vzdelávacie poukazy	366,00	366,00	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR	ZŠ-školské potreby HN	0,00	0,00	0,00
Zo ŠR-MV	ZŠ-sociálne znevýhodnené prostredie	63,00	63,00	0,00
Zo ŠR-MV	ZŠ - učebnice	10,00	10,00	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF	CHD 85%	2 616,30	2 616,30	0,00

Zo ŠR-ÚPSVAR ESF	§ 54 85% podpora zamestnanosti	3 530,64	3 530,64	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF ŠR	CHD 15%	461,69	461,69	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF ŠR	§ 54 15% podpora zamestnanosti	623,04	623,04	0,00
Spolu	bežné	39 805,27	39 805,27	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

Žiadne

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec netvorí programový rozpočet

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **19 231,51** EUR.