



Záverečný účet Obce KOŠICKÁ BELÁ

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 24. 02. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24. 02. 2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 10.03.2017, uznesením č. 12/2017-3A

Záverečný 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
- 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**. 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 12. 02. 2015 uznesením č. 6/2015 - 10

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

-prvá zmena schválená dňa 27. 06. 2016 uznesením č. 9/2016 - 5

-druhá zmena schválená dňa 09. 12. 2016 uznesením č. 11/2016 - 3

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	536 816	600 224,92
z toho :		
Bežné príjmy	524 476	556 948,92
Kapitálové príjmy	12 000	31 000
Finančné príjmy		10 600
Príjmy RO s právnou subjektivitou	340	1 676
Výdavky celkom	536 816	566 214,18
z toho :		
Bežné výdavky	281 684	296 937,18
Kapitálové výdavky	25 000	30 077
Finančné výdavky	13 940	13 940
Výdavky RO s právnou subjektivitou	216 192	225 260
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
600 224,92	575 203,71	96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 600 224,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 575 203,71 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

2. 1 Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
556 948,92	573 527,19	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 556 948,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 573 527, EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
292 694	310 764,75	106

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 265 411 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 281 882,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností:

Daň z pozemkov 4 991,64 €

Daň zo stavieb a bytov 19 996,41 €

Daň za psa 952,60 €

Daň z ubytovania 2 941,51 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
264 254,92	262 762,44	99

Poplatok za komunálny odpad 21 561,03 €

Nájomné 7 924,16 €

Správne poplatky 4 466 €

Ostatné poplatky 19 437,54 €

Dar 750 €

Prijaté granty a transfery 208 623,71 €

Rozbor transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	13 112,97	Refundácia mzdových nákladov
ŠR	1 898,82	Matrika
ŠR	328,68	REGOB
ÚPSVaR	600	Strava detí v HN
ÚPSVaR	99,60	Školské pomôcky
ŠR	623,04	Voľby
KŠÚ	1790	Materská škola
KŠÚ	190 160	Základná škola
ŠR	10,60	Register adries

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

2. 2 Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
31 000	28 411	92

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 31 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 28 411 EUR, čo predstavuje 92 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív 28 411 €

2. 3 Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 600	10 600	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 10 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 600 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu na kapitálové výdavky.

2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 676,55	1 676,52	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 676,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 676,55 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Školné 495 €

Prenájom 100 €

Ostatné príjmy 481,55 €

Grant 600 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
566 214,18	563 017,07	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov obce a rozpočtovej organizácie 566 214,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 563 017,07 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

3. 1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
296 937,18	289 074,67	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 296 937,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 289 074,67 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 111 156,34 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní 39 657,43 €

Tovary a služby 138 260,90 €

Patria sem energie, materiál, PHM, výdavky na prijaté transfery.

3. 2 Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
30 077	29 030,99	96,5

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30 077 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29 030,99 EUR, čo predstavuje 96,5 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **Nákup pozemkov** 14 340 €

b) **BG žľaby** 3 000 €

c) **Vchodové dvere** 2 182 €

d) **Osobný automobil** 10 895 €

3 3 Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
13 940	13 941,48	100

Z rozpočtovaných 13 940 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 13 941,48 EUR, čo predstavuje 100 %.

3 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
225 260	230 969,93	102

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 225 260 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 230 969,93 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 138 677,71 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 47 909,15 €

Tovary a služby 44 383,07 €

Patria sem energie, materiál, PHM, výdavky na prijaté transfery.

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	575 203,71
z toho : bežné príjmy obce	573 527,19
bežné príjmy RO	1 676,52
Bežné výdavky spolu	520 044,6
z toho : bežné výdavky obce	289 074,67
bežné výdavky RO	230 969,93
Bežný rozpočet	55 159,11
Kapitálové príjmy spolu	28 411
z toho : kapitálové príjmy obce	28 411
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	29 030,99
z toho : kapitálové výdavky obce	29 030,99
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-619,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	54 539,12
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	10 600
Výdavky z finančných operácií	13 941,48
Rozdiel finančných operácií	-3 341,48
PRÍJMY SPOLU	614 214,71
VÝDAVKY SPOLU	563 017,07
Hospodárenie obce	51 197,64
Vylúčenie z prebytku	34 000 – prostr. Pre ZŠ
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 17 197,64 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 17 197,64 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **17 197,64** 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	18 117,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21 901
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 9/2016-6/ A zo dňa 27.06. 2016 Vchodové dvere	2 600
- uznesenie č. 9/2016-6/B zo dňa 27.06.2016 BG žľaby	3 000
- uznesenie č. 9/2016-6/C zo dňa 27.06.2016 Pozemky	5 000
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	29 418,48

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 201,09
Prírastky - povinný príděl	1 274,45
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	143,1
- doprava do zamestnania	
- ostatné úbytky	2 190,99
KZ k 31.12.2016	141,45

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	1 876 913,07	1 872 874,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	18 700	18 700
Dlhodobý hmotný majetok	1 663 099,21	1 659 060,44
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu	86 104,17	153 006,53
z toho :		
Zásoby	0	280,99
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 005,56	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	15 337,52	15 266,01
Finančné účty	63 761,09	137 459,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 963 017,24	2 025 880,83
Vlastné imanie	1 887 181,90	1 930 519,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 887 181,90	1 930 519,19
Záväzky	75 613,73	92 007,66
z toho :		
Rezervy	7 422,94	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	56	34 119
Dlhodobé záväzky	7 032,92	6 118,33
Krátkodobé záväzky	31 508,29	36 118,23
Bankové úvery a výpomoci	29 593,58	15 652,10
Časové rozlíšenie	221,61	3 353,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

-voči bankám	15 652,10	EUR
-voči zamestnancom	8 118,66	EUR
-voči poisťovniam a daňovému úradu	6 072,84	EUR

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 poskytla dotácie v súlade s rozpočtom 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 -
DHZ Košická Belá	2 000 EUR	2 000 EUR	0
Enduro Team	500 EUR	500 EUR	0
TOM SIVEC	621,43 EUR	621,43 EUR	0
FK Košická Belá	3 500 EUR	3 500 EUR	0
Únia žien	811,13 EUR	811,13 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

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](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

-prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	40 145	40 145	0

-prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	190 225	190 225	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	1 898,82	1 898,82	0
ŠR	REGOB	328,68	328,68	0
ŠR	Materská škola	1 790	1 790	0
ŠR	Register adries	10,60	10,60	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 17 197,64 EUR.