

**Závěrečný účet Obce
KOLTA
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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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. 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 14.12.2015 uznesením č.06/12/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2016 uznesením č. 01/03/2016
- druhá zmena – zmena starostky obce schválená dňa 04.05.2016
- tretia zmena schválená dňa 09.06.2016 uznesením č.03/06/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 14.06.2016 uznesením č. 10/06/2016
- piata zmena – zmena starostky obce schválená dňa 12.07.2016
- šiesta zmena schválená dňa 29.09.2016 uznesením č. 01/09/2016
- siedma zmena schválená dňa 10.11.2016 uznesením č. 01/11/2016
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 04/12/2016

Čl. X

Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Príjmy celkom	1 044 825,00	1 113 716,84	945 412,17
z toho :			
Bežné príjmy	888 825,00	945 311,80	927 329,94
Kapitálové príjmy	0	405,04	405,04
Finančné príjmy	145 000,00	157 000,00	11 798,22
Príjmy RO s právnou subjektivitou	11 000,00	11 000,00	5 878,97
Výdavky celkom	1 044 825,00	1 087 908,81	764 408,69
z toho :			
Bežné výdavky	498 425,00	503 708,81	385 664,31
Kapitálové výdavky	217 700,00	229 700,00	24 601,31
Finančné výdavky	0	0	0
Výdavky RO s právnou s. bežné	328 700,00	354 500,00	354 143,07
Výdavky RO s práv. s. kapitálové	0	0	0

2. Rozbor plnenia bežných kapitálových príjmov a finančných operácií obec + základná škola za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
1 044 825,00	1 113 716,84	945 412,17	90,48%

1) Bežné príjmy obec - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
625 900,00	678 241,00	673 618,90	107,62%

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 291000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 330 953,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,73%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 84 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 85 836,48 EUR, čo je 101,10 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 69 699,43 čo predstavuje 102,22% plnenie.

Dane zo stavieb boli v sume 15 843,36 EUR čo predstavuje 90,80% plnenie.

Dane z bytov boli v sume 293,69 EUR čo predstavuje 97,90 % plnenie.

c) Daň za psa, ubytovanie a komunálny odpad

Z rozpočtovaných 250 000 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2016 v sume 256 828,59 čo predstavuje 102,73% plnenie.

Daň za psa bola v sume 860,00 EUR čo predstavuje 86,00 % plnenie

Daň komunálny odpad a drobný stavebný odpad bola v sume 12 490,84 EUR čo predstavuje 89,22% plnenie

Daň za komunálny odpad uloženie Brantner bola v sume 243 477,75 EUR čo predstavuje 103,61 plnenie.

2) Bežné príjmy obec- nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
262 925,00	267 475,84	254 116,08	96,64%

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z prenájmu a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 21 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16 628,05 EUR, čo je 78,43 % plnenie.

Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 8 248,99 EUR čo predstavuje 80,87% plnenie.

Príjem z prenajatých budov je vo výške 7 653,04 EUR čo predstavuje 76,53% plnenie

Príjem z prenajatých strojov je vo výške 726,02 EUR, čo predstavuje 72,60 % plnenie

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 475 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 143,14 EUR, čo je 110,31 % plnenie.

Poplatky za predaj výrobkov a služieb – predaj TKO nádob , knihy o obci, knižnica výpožičné predstavuje príjem 1 871,93 EUR čo je 74,88% plnenie.

Príjmy z výťažkov lotérií sú v sume 148,88 EUR , čo predstavuje 59,55% plnenie.

Príjmy z dobropisov sú v sume 484,48 EUR ,čo predstavuje 6,92% plnenie – za rok 2016 mala obec preplatky elektriky .

Príjmy z refundácie- energie nájomcovia budov , boli vo výške 6 554,12 EUR čo predstavuje 163,85% plnenie oproti plánovanému rozpočtu.

Príjem iné vrátené platby sú vo výške 1 010,93 EUR

c) Dotácie na prenesený výkon štátnej správy , ÚPsvR, NSK

Z rozpočtovaných 220 000 EUR bol skutočný príjem 219 655,85 čo predstavuje 99,91 % plnenie.

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
		219 655,85	
1.	Krajský školský úrad	215 420,73	Školstvo
2.	ÚPSV a rodiny	862,00	Transfer na stravu
3.	Okresný úrad	708,80	Dotácia na voľby
4.	Okresný úrad	2 373,92	Matrika, register obyvateľov
5.	Krajský úrad ŽP	124,40	Životné prostredie
6.	ÚPSV a rodiny	166,00	Školské potreby pre deti v HN

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

4) Kapitálové príjmy obec:

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
0	405,04	405,04	0

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Neboli rozpočtované, skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 405,04 príjem z predaja pozemku.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy základná škola:

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
11 000,00	11 000,00	5 878,97	53,44%

Mimorozpočtové príjmy

0 0 13 209,51

Mimorozpočtové príjmy sú príjmy za stravu v školskej jedálni.

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:
**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou tvoria poplatky-
 školné, úroky, vratky energií.**

3. Rozbor čerpania výdavkov obec + základná škola za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
1 044 825,00	1 087 908,81	764 408,69	73 ,16%

1) Bežné výdavky obec :

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
498 425,00	503 708,81	385 664,31	77 38%

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania,

Z rozpočtovaných 130 675 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 126 836,61 EUR, čo je 97,06 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, registra obyvateľov, životného prostredia.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 48 180,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 46 537,70 EUR, čo je 96 59 % čerpanie.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 302 569,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 196 958,22 EUR, čo je 65,09 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, pohonné hmoty, opravy, údržba, nájomné za nájom a ostatné .tovary a služby

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 17 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15 331,78 EUR, čo predstavuje 90,18 % čerpanie. Patria sem členské a príspevky organizáciám, odstupné, nemocenské dávky

2) Kapitálové výdavky obec :

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
217 700,00	229 700,00	24 601,31	11,30%

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

021 stavby-		
	nová cesta pri barine	5 529,88
	rekonštrukcia chodník pri ZŠ	11 798,22

029 Ostatný dlhodobý majetok - stoličky sobášna sieň , zariadenie kancelárií	7 187,60
---	----------

3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:
Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia k schválenému rozpočtu
328 700	354 500	354 143,07	107,74

Mimorozpočtové výdavky

0 0 12 804,76

Mimorozpočtové výdavky – úhrady za potraviny v školskej jedálni.

Rozdiel medzi mimorozpočtovými príjmami a mimorozpočtovými výdavkami vo výške 404,75 € sú neuhradené faktúry za potraviny za december 2016 došlé v januári 2017 a preplatky stravného .

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola zo školstva	215 420,73 EUR
Základná škola od obce	45 500,00 EUR
Materská škola od obce	41 003,45 EUR
Dotácia na stravu ZŠ a MŠ	862,00 EUR
Školský klub detí	11 533,11 EUR
Školská jedáleň	36 915,96 EUR

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	933 208,91
z toho : bežné príjmy obce	927 329,94
bežné príjmy RO	5 878,97
Bežné výdavky spolu	739 807,38
z toho : bežné výdavky obce	385 664,31
bežné výdavky RO	354 143,07
Bežný rozpočet	193 401,53
Kapitálové príjmy spolu	405,04
z toho : kapitálové príjmy obce	405,04
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	24 601,31
z toho : kapitálové výdavky obce	24 601,31
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-24 196,27
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	169 205,26
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	169 205,26
Príjmy z finančných operácií	11 798,22
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	11 798,22
PRÍJMY SPOLU	945 412,17
VÝDAVKY SPOLU	764 408,69
Hospodárenie obce	181 003,48
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	181 003,48

rozdiel medzi: a) bežnými a kapitálovými príjmami rozpočtu: 933 613,95 EUR

b) bežnými a kapitálovými výdavkami rozpočtu: 764 408,69 EUR

je prebytok vo výške 169 205,26 EUR.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu je v sume 169 205,26 EUR zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zák. č. 583/2004 Z.z.,

V priebehu rozpočtového roka bol prebytok bežného rozpočtu použitý na kapitálové výdavky. Zostatok finančných operácií v sume 11 798,22 EUR je z prijatých prostriedkov z rezervného fondu na havarijný stav – rekonštrukciu chodníka.

Zostatok finančných operácií je v zmysle § 15 ods.1 písm.c) zákona 583/2004 Z.z. zdrojom rezervného fondu.

Skutočný odvod na tvorbu rezervného fondu je vo výške **181 003,48 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo

Fond rezervný	Suma v EUR
PS k 1.1.2016	166 312,51
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2015	193 489,46
- ostatné prírastky	26,88
Úbytky - použitie rezervného fondu :	11 798,22
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky - poplatky	15,88
KZ k 31.12.2016	348 014,75

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2016	501,40
Prírastky - povinný prídela – 1,25 %	1 234,96
Úbytky - stravovanie - stravné lístky	1 168,06
KZ k 31.12.2016	568,30

6. Bilancia aktív a pasív obce k 31.12.2016 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	2 380 242,09	2 461 556,47
Neobežný majetok spolu	1 852 042,64	1 778 571,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	1 576 997,11	1 503 526,06
Dlhodobý finančný majetok	275 045,53	275 045,53
Obežný majetok spolu	489 468,70	650 740,03
z toho :		
Zásoby	1 656,96	1 878,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS	71 438,64	62 052,83
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5 915,68	5 097,73
Finančné účty	410 457,42	581 710,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	38 730,75	32 244,85

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 380 242,09	2 461 556,47
Vlastné imanie	2 262 389,63	2 351 203,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 262 389,63	2 351 203,24
Záväzky	26 627,50	29 182,52
z toho :		
Rezervy	550,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	3 336,21	650,73
Krátkodobé záväzky	22 741,29	27 981,79
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	91 224,96	81 170,71

Aktíva

Významné položky prírastku majetku tvorí – vybudovanie novej komunikácie pri Barine vo výške 5 529,88 €, zaradenie betlehemu do majetku vo výške 3 084,38 €

Technické zhodnotenie- rekonštrukcia parkoviska a chodníka ku škole vo výške 15 920,22 €.

Prírastok ostatného dlhodobého majetku predstavuje nákup stoličiek do sobášnej siene a nábytku do kancelárií obecného úradu spolu vo výške 7 123,98 €.

Prírastok pozemkov- v roku 2016 obec získala do vlastníctva pozemky pod a pri kúrii v hodnote 4 241,64 €.

Zásoby zahŕňajú nakúpené odpadové nádoby a knihy o obci. Spolu vo výške 1 878,84 €

Krátkodobé pohľadávky – pohľadávky z daňových príjmov- daň z nehnuteľností a daň za psa vo výške 5 410,09 €, ku ktorým obec vytvorila opravnú položku vo výške 3 348,92 €

Pohľadávky z nedaňových príjmov- poplatok TKO , dlžné nájomné a energie spolu vo výške 8 658,56 €.

Finančné účty vo výške 584 710,63 € zahŕňajú zostatky na bankových účtoch

Bežný účet VUB 36 026,05 €

Bežný účet Prima Banka 196 928,01 €

Rezervný fond 348 014,75 €

Sociálny fond 568,30 €

Depozitný účet 89,71 €

Dotačný účet 5,37 €

Zostatok pokladňa 82,76 €

Zostatok ceny/poštové známky 1,50 €

Pasíva

Závazky- rezerva na overenie účtovnej závierky za rok 2016 vo výške 550,00 €

Dlhodobé záväzky predstavujú sociálny fond vo výške 650,73 €

Krátkodobé záväzky- dodávateľské faktúry za rok 2016 došlé v januári 2017 vo výške 6 040,14 € - energie, telefóny, služby

Nevyfakturované dodávky- faktúry za elektriку.

Iné záväzky- finančná zábezpeka splatná v roku 2018.

Závazky voči zamestnanom vo výške 10 402,02 €, voči poisťovniam a daňovému úradu vo výške 7 743,88 €- mzdy a odvody za december 2016 uhradené v januári 2017.

Časov rozlíšenie predstavuje výnosy budúcich období-kapitálové transfery z minulých rokov vo výške 81 170,71 € - multifunkčné ihrisko, transfer na traktor, merač, rýchlosti, prístrešok na cyklotrasu, kotolňa základná škola.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky

Mzdy odvody a daň za december vyplatené v 1/2017 vo výške 18 145,90 €

Dodávateľské faktúry za rok 2016, došlé v 1/2017 vo výške 6 040,14 /energie, služby/

Rezerva na audit za rok 2016 vo výške 550,00 €

Finančná zábezpeka Hold- oplatenie 2 834,81 €

Zostatok sociálny fond 568,30 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej 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 v súlade so VZN č.2/2011 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov Bežné výdavky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný futbalový klub Kolta	10 490,31EUR	10 490,31 EUR	0
Strelecký klub Anchust Kolta	1 400,00 EUR	1 400,00 EUR	0
Nezisková organizácia cesta sv. Františka	500,00 EUR	500,00 EUR	0
Obec Jasová – spoločný stavebný úrad	1 581,73 EUR	1 581,73 EUR	0
SPOLU	13 972,04 EUR	13 972,04 EUR	0

10. 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 poskytnú 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,

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola bežný transfer – dofinancovanie z obce	45 500,00	45 500,00	
Materská škola + Školská jedáleň+ školský klub detí Bežný transfer originálne kompetencie	89 500,00	89 479,26	23,74

b) 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 -
Krajský školský úrad	Školstvo	215 420,73	215 420,73	0
ÚPSV a rodiny	Transfer na stravu ZŠ MŠ	862,00	862,00	0
ÚPSV a rodiny	Školské potreby	166,00	166,00	0
Okresný úrad	Matrika, register obyvateľov, adres	2 373,92	2 373,92	0
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	124,40	124,40	0
Okresný úrad	Transfer na voľby	603,75	603,75	0

c) /Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neobdržala žiadnu dotáciu

d) / Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neobdržala žiadnu dotáciu od inej obce.

e) /Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neobdržala dotáciu od VÚC

Príloha: podrobný rozpis plnenia rozpočtu obce a školy k 31.12.2016

Vypracovala: Emília Kulačová
účtovníčka

Predkladá: Ida Krňčanová
starostka obce

V Kolte 23.03.2016