

Záverečný účet Obce Buglovce za rok 2016

Predkladá : Mgr. Mária Stachoňová

Spracoval: Mgr. Mária Stachoňová

Buglovciach dňa 03.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.6. 2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 20.6. 2017, uznesením č. 2

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

Záverečný 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.11.2015 uznesením č. 4. Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.09.2016 uznesením č.3.
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 5.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	441957	292760
z toho :		
Bežné príjmy	107247	114874
Kapitálové príjmy	115720	162027
Finančné príjmy	218990	15859
Výdavky celkom	441957	292760
z toho :		
Bežné výdavky	103661	110258
Kapitálové výdavky	332583	178902
Finančné výdavky	5713	3600
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
292760	293451,27	100,23

Z rozpočtovaných celkových príjmov 292760 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 293451,27 EUR, čo predstavuje 100,23 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
114874	115554,28	100,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov 114874. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 115554,28 EUR, čo predstavuje 100,59 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
91564	91629,71	100,07

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 84263 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 84262,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4089 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4088,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3468,61 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 619,70 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4088,31 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 18,16 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 149,57 EUR.

Daň za psa 234 EUR - skutočný príjem.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3044,50 skutočný príjem.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
21314	21969,73	103

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5247 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5177,69 EUR, čo je 98,68 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1859,90 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3317,79 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 679,50EUR, čo je 169,88 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3638	3730,24	102,53

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1018 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1110,75 EUR, čo predstavuje 102,53 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14023 EUR bol skutočný príjem vo výške 13990,49 EUR, čo predstavuje 99,78 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	966,08	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	106,10	REGOB
Prešovský samosprávny kraj	1200	Spoločenská miestnosť
Okresný úrad Prešov	868	Predškolačky – školské potreby
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1040,34	CzKN – projekt (zamestnanosť)
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	8897,84	ŠnZ – projekt (zamestnanosť)
Okresný úrad Prešov	25,25	Životné prostredie
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	16,60	Predškolačky v HN – školské potr.
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	700	Dobrovoľný hasičský zbor
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	170,28	Deti v HN - strava

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
162027	162035,65	100,01

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 162027 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 162035,65 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 12027 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12035,65 EUR, čo je 100,01 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 150000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 150000 EUR, čo predstavuje 1 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	150000	Čistička odpadových vôd

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10000	10003	100,03

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10003. EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

V roku 2016 bol prijatý úver v sume 10000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.11.2016 uznesením č.4.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
292760	292199,22	99,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 292760 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 292199,22 EUR, čo predstavuje 99,80 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
110258	109701,74	99,49

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 110258 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 109701,74 EUR, čo predstavuje 99,49 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 40513 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 40402,95 EUR, čo je 99,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15288 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15391 EUR, čo je 100,67 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 52612 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 51771,56 EUR, čo je 98,40 % čerpanie. 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

Z rozpočtovaných výdavkov 685 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 947,88 EUR, čo predstavuje 138,37 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 1220 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1188,35 EUR, čo predstavuje 97,40 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
178902	178897,48	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 178902 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 178897,48 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Čistička odpadových vôd

Z rozpočtovaných 161100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 161100 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Spoločenská miestnosť – stavebné úpravy

Z rozpočtovaných 10528 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 10527,28 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3600	3600	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3600 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3600 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 3600 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	115554,26
z toho : bežné príjmy obce	115524,26
Bežné výdavky spolu	109701,74
z toho : bežné výdavky obce	109701,74
Bežný rozpočet	5852,54
Kapitálové príjmy spolu	162035,65
z toho : kapitálové príjmy obce	162035,65
Kapitálové výdavky spolu	178897,48
z toho : kapitálové výdavky obce	178897,48
Kapitálový rozpočet	-16861,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11009,29
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11009,29
Príjmové finančné operácie	15861,34
Výdavkové finančné operácie	3600
Rozdiel finančných operácií	12261,34
PRÍJMY SPOLU	293451,27

VÝDAVKY SPOLU	292199,22
Hospodárenie obce	1252,05
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	1252,05

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 920 EUR.

4. 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	920
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- 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	
KZ k 31.12.2016	920

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	906,10
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	475,74
Úbytky - závodné stravovanie	335,52
KZ k 31.12.2016	1046,32

5. 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	568247,94	739944,27
Neobežný majetok spolu	559972,53	736298,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	1
Dlhodobý hmotný majetok	522202,31	698526,90
Dlhodobý finančný majetok	37770,22	37770,22
Obežný majetok spolu	8275,41	3646,15
z toho :		
Zásoby	0	0

Zúčtovanie medzi subjektami VS	97,46	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2319,61	2496,97
Finančné účty	5858,34	1149,18
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	568247,94	739944,27
Vlastné imanie	188509,96	200673,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	188509,96	200673,19
Záväzky	38624,89	50033,95
z toho :		
Rezervy	920	920
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	906,10	1071,39
Krátkodobé záväzky	4578,69	9419,46
Bankové úvery a výpomoci	32220,10	38623,10
Časové rozlíšenie	341113,09	489237,13

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	4702	4702	0
- zamestnancom	2717,24	2717,24	0
- poisťovniam	1761,23	1761,23	0
- daňovému úradu	235,77	235,77	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	38623,10	38623,10	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	3,22	3,22	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	48042,56	48042,56	0

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima banka	Čistička odpadových vôd	10000	0	0	10000	r. 2018
Prima banka	Rozvoj obce	34620,10	3600	958,35	28620,10	r. 2024

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na výstavbu čističky odpadových vôd. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti do r. 2018, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	135930,96 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	256,98 EUR
Spolu	136187,94 EUR
- z toho 60 %	81712,76 EUR
- z toho 25 %	34046,99 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	38620 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0 EUR
- zostatok istiny	0 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce

38620,10 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	0 EUR
--------------------	-------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB

38620,10. EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
38620,10	136187,94	28,36 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
3600	136187,94	2,64 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 poskytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
OV DPO Levoča - bežné výdavky	20	20	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

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.

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 -
Ministerstvo vnútra SR	Voľby – bežné výdavky	966,08	813,27	152,81
Ministerstvo vnútra SR	REGOB – bežné výdavky	106,10	106,10	0
Okresný úrad Prešov	Predškolači – školské potreby – bežné výdavky	868	868	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	CzKN – projekt (zamestnanosť) – bežné výdavky	1040,34	1040,34	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	ŠnZ – projekt (zamestnanosť) – bežné výdavky	8897,84	8897,84	0
Okresný úrad Prešov	Životné prostredie – bežné výdavky	25,25	25,25	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Predškolači v HN – školské potreby – bežné výdavky	16,60	16,60	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	700	700	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Deti v HN – strava – bežné výdavky	170,28	170,28	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

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 -
Environmentálny fond	Čistička odpadových vôd - kapitálové výdavky	150000	150000	0

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	1200	1200	0