

Výročná správa za účtovné obdobie k 31.12.2016

Názov účtovnej jednotky: **OBEC DVORNÍKY – VČELÁRE**

Sídlo: **Obecný úrad Dvorníky č. 4, 044 02 Dvorníky – Včeláre**

Vyhotovená dňa: 19.10.2017
Prerokovaná dňa: 26.10.2017

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:

.....

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie
výročnej správy:

.....

A/ Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, o významných rizikách, neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Účtovnou jednotkou je obec, ktorá je zriadená v zmysle zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je samospráva obce. Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku. Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je Csaba Simkó a zástupcom štatutárneho orgánu je Mgr. Bc. Tímea Czompoly. Organizačné členenie účtovnej jednotky nie je.

Účtovníctvo sa od 1.1.2009 vedie v mene euro. Ku dňu zavedenia eura sa zaúčtovali začiatkové stavy jednotlivých súvahových účtov prepočítané konverzným kurzom (30,126 Sk) na účet 701 – Začiatkový účet súvahový v eurách a v slovenských korunách so súvzťažným zápisom na jednotlivých novootváraných súvahových účtoch v eurách. Začiatkové stavy analytických účtov hlavnej knihy v slovenských korunách sa uviedli ako informácia k začiatkovým stavom v eurách.

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 2015 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. 6/2016.

Bol zmenený

- rozpočtovým opatrením obecného zastupiteľstva č. 1 schválené 03.06.2016 uznesením č. 80/2016,
- rozpočtovým opatrením obecného zastupiteľstva č. 2 schválené 15.07.2016 uznesením č. 91/2016,
- rozpočtovým opatrením obecného zastupiteľstva č. 3 schválené 29.08.2016 uznesením č. 96/2016,
- rozpočtovým opatrením obecného zastupiteľstva č. 4 schválené 12.12.2016 uznesením č. 121/2016.

Rozpočet obce v € :

Príjmy celkom	624 644,46
Výdavky celkom	487 482,00
Hospodárenie obce – prebytok	137 162,46

z toho :

Bežné príjmy	499 529,00
Bežné výdavky	339 834,57
Prebytok bežného rozpočtu	159 694,43

Kapitálové príjmy	15 747,20
Kapitálové výdavky	106 869,78
Schodok kapitálového rozpočtu	91 122,58

Prijmové finančné operácie	109 368,26
Výdajové finančné operácie	40 777,65
Rozdiel	68 590,61

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v €, bez finančných operácií

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
465 802,00	515 276,20	110,62

Bežné príjmy - celkom

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
435 802,00	499 529,00	114,62

1. Bežné príjmy-daňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
348 056,00	380 178,12	109,23

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 110 000,00€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 141 352,00€, čo predstavuje plnenie na 128,50%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 235 006,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 235 915,14 €, čo je 100,39% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 129 118,47€, dane zo stavieb boli vo výške 106 790,07€ a dane z bytov vo výške 6,60€. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 4 428,44 € z toho FO 3 031,82€ a PO 1 396,62€.

Ďalšie príjmy obce boli nasledovné:

c) Daň za psa	158,00€
d) Daň za ubytovanie	0,00€
e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	10 236,58€
f) Poplatok za dobývací priestor	2 752,98€

2. Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
87 096,00	97 415,79	111,85

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 69 476,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 69 387,37€ čo je 99,87% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1 163,50€, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 1 616,00€ a príjem z prenájmu motorových vozidiel vo výške 495,37€ a nájomné za bytový dom vo výške 66 112,50€.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3 800,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 3 114,63€, čo je 81,96 % plnenie.

Zo správnych poplatkov vo výške 1 200,45€, z recyklačného fondu 466,00€, poplatok za MŠ 521,00€, stravné 88,00€, za vypúšťanie odpadových vôd 680,00€, bankové úroky 14,18€ a cintorínske poplatky 145,00€.

3. Bežné príjmy - ostatné príjmy :

<i>Rozpočet na rok 2016</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
3 910,00	14 854,89	379,92

Z toho:	za odpadové nádoby	52,80€
	za reláciu v rozhlase	170,00€
	dobropisy	177,68€
	kopírovacie práce	25,66€
	vodné a stočné BD	4 499,29€
	ostatné príjmy	9 929,46€

Obec prijala nasledovné granty a transfery : Rozpočet 650,00€

Plnenie:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	UPSVaR Košice	104,00	Hmotná núdza
2.	Okresný úrad Košice	922,00	Predškolská výchova – MŠ
3.	Okresný úrad Košice	156,42	REGOB
4.	ÚPSVaR Košice	33,20	Školské potreby
5.	ÚPSVaR Košice	235,20	Prídavky na deti
6.	Okresný úrad Košice	837,44	Voľby
7.	Okresný úrad Košice	0,00	Vojnové hroby
8.	Úrad vlády SR	658,20	Kultúra národnostných menšín
9.	ÚPSVaR Košice	2 821,65	Transfer od ostatných subjektov VS_prostriedky EU-Európsky sociálny fond
10.	ÚPSVaR Košice	15 989,30	Európsky sociálny fond- spolufinancovanie zo ŠR
	SPOLU	21 757,41	

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

4. Kapitálové príjmy :

<i>Rozpočet na rok 2016</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
30 000,00	15 747,20	52,49

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 30 000,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 15 747,20€.

5. Finančné operácie

- prevod fin. prostriedkov z prebytku roku 2015	109 301,73€
- prevod fin. prostriedkov z Min. vnútra – nevyčerpaná dotácia za rok 2015	66,53€

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v € bez fin. operácií

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
420 802,00	446 704,35	106,15

1. Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
316 425,00	339 834,57	107,40

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	160 480,00	183 522,91	102,59
Verejný poriadok	2 400,00	720,00	30,00
Ekonomická oblasť	18 800,00	18 955,35	103,48
Ochrana životného prostredia	19 400,00	18 586,47	95,81
Bývanie a občianska vybavenosť	9 700,00	13 792,35	142,19
Zdravotníctvo	0,00	0,00	0,00
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	36 370,00	32 713,08	90,00
Vzdelávanie - predškolská výchova	43 210,00	46 216,69	106,96
Vzdelávanie - základné vzdelanie	11 400,00	13 679,82	120,00
Vzdelávanie - školské stravovanie	11 665,00	10 357,10	88,79
Sociálne zabezpečenie	3 000,00	1 180,55	39,35
Stravovanie	0,00	110,25	0,00
Spolu	316 425,00	339 834,57	107,40

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania verejnej správy:

Z rozpočtovaných 58 900,00€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 48 154,37€, čo je 81,76% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ .

Z rozpočtovaných 23 330,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 22 740,65€, čo je 97,47% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 66 570,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 79 644,12€, čo je 119,64% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby, ako napr. geodetické práce, odmeny poslancom, odmeny na dohodu o vykonaní práce, spracovanie miezd a uzávierky, auditorské služby, poplatky bankám, spol. úrad

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 180,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 1 887,26€. V čerpaní je zahrnutá dotácia na zabezpečenie volieb, ako aj dotácia na zabezpečenie letného tábora pre deti, dotácia na PnD, na REGOB a dotácia na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi.

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

Z rozpočtovaných 11 500,00€ bolo čerpanie k 31.12.2016 vo výške 12 219,03€, čo je 106,25%.

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

Z rozpočtovaných 21 690,00€ bolo skutočné čerpanie vo výške 22 096,89€, čo predstavuje 101,88% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pedagogických ako aj nepedagogických pracovníkov.

f) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 970,00€ bolo skutočné čerpanie vo výške 7 537,18€, čo predstavuje 94,57% čerpanie.

g) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 13 100,00€ bolo skutočné čerpanie vo výške 15 644,02€, čo predstavuje 119,42% čerpanie.

h) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 450,00€ bolo skutočné čerpanie vo výške 922,00€.

i) Tovary a služby – základné vzdelanie

Z rozpočtovaných 11 400,00€ bolo skutočné čerpanie 13 679,82€, čo predstavuje 120,00 %. Na opravu budovy sa čerpalo 2 476,00€, na prevádzku autobusu sa vyčerpalo 4 103,32€, na nákup všeobecného materiálu sa čerpalo 100,50€ a bola poskytnutá dotácia na činnosť školského klubu cirkevnej školy vo výške 7 000,00€.

j) Mzdy a platy, ostatné osobné vyrovnania ŠJ

Z rozpočtovaných 6 740,00€ bolo skutočné čerpanie vo výške 6 623,64 €, čo predstavuje 98,27% čerpanie.

k) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 2 485,00€ bolo skutočné čerpanie vo výške 2 487,19€, čo predstavuje 100,09% čerpanie.

l) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 2 440,00€ bolo skutočné čerpanie vo výške 1 142,27€, čo predstavuje 49,81 % čerpanie.

m) Bežné transfery

na zabezpečenie stravy pre deti v hmotnej núdzi bola poskytnutá dotácia vo výške 104,00€.

2.Kapitálové výdavky :

<i>Rozpočet na rok 2016</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
<i>104 377,00</i>	<i>106 869,78</i>	<i>102,39</i>

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
-----------------------------	-----------------	-------------------	------------------

Výdavky verejnej správy	0,00	4819,32	0,00
Ekonomická oblasť	45 000,00	65 869,24	146,38
Ochrana životného prostredia	5 000,00	0,00	0,00
Bývanie a občianska vybavenosť	36 300,00	18 560,42	511,31
Zdravotníctvo	0,00	0,00	0,00
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	10 577,00	17 620,80	166,60
Vzdelávanie - predškolská výchova	0,00	0,00	0,00
Vzdelávanie - základné vzdelanie	7 500,00	0,00	0,00
Vzdelávanie - školské stravovanie	0,00	0,00	0,00
Sociálne zabezpečenie	0,00	0,00	0,00
Spolu	104 377,00	106 869,78	102,39

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Kamerový systém 4 819,32€

b) Ekonomická oblasť

- realizácia nových stavieb 65 869,24€

c) Ochrana životného prostredia

-nakladanie s odpadovými vodami V. etapa 0,00€

- protipovodňový projekt 0,00€

d) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obce

Ide o nasledovné investičné akcie:

-NN prípojky IBV 16 698,93 €

-VO IBV 11 380,62 €

-Kanalizácia IBV 16 201,09 €

-Rozvod plynu IBV 34 213,00 €

- verejné osvetlenie 10 128,00 €

e) Rekreácia, šport, kultúra

splátka 1 262,80 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

Výsledok hospodárenia za rok 2016 je prebytok rozpočtu obce vo výške 137 162,46 €.

Z celkových finančných prostriedkov obce:

zostatky na bežných bankových účtoch: 346 398,90 €

z toho:

OTP Banka Slovensko - bežný účet	180 009,82 €
OTP Banka Slovensko - ŠJ	360,87 €
OTP Banka Slovensko - rezervný fond	119 045,03 €
OTP Banka Slovensko - sociálny fond	602,08 €
Prima banka - finančná zábezpeka	27 000,00 €
Prima banka - vlastné FP	1 657,60 €

VÚB - bežný účet	17 723,50 €
Pokladňa	67,29 €
Finančné prostriedky celkom	346 466,19 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec by mala vytvárať rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
☐ ZS k 1.1.2016	106 900,03
Prírastky - z prebytku hospodárenia	12 145,00
- ostatné prírastky	7,37
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	7,37
KZ k 31.12.2016	119 045,03

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	218,07
Prírastky - povinný prídel – 1,50%	625,31
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	0,05
Úbytky - závodné stravovanie	835,77
- regeneráciu PS, dopravu	240,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,05
KZ k 31.12.2013	602,08

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Neobežný majetok spolu	<i>3 126 777,83</i>	<i>2 593 758,06</i>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 029 220,90	2 496 212,65
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 545,41
Obežný majetok spolu	<i>324 911,10</i>	<i>353 204,30</i>
z toho :		
Zásoby	475,21	810,87
Pohľadávky	6 992,14	6 107,45
Finančný majetok	317 443,75	346 285,98
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív	2 255,27	2 173,53
SPOLU	<i>3 453 944,20</i>	<i>2 949 135,89</i>

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné zdroje krytia majetku	<i>1 762 978,49</i>	<i>1 153 709,39</i>
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	1 762 978,49	1 153 709,39
Záväzky	<i>1 268 926,66</i>	<i>1 239 696,31</i>
z toho :		
Dlhodobé záväzky	1 230 661,46	1 178 599,19
Krátkodobé záväzky	31 498,49	57 276,52
Bankové úvery a ostatné prij.výp.		
Prechodné účty pasív	422 039,05	555 730,19
Rezervy	6 766,71	3 804,00
SPOLU	<i>3 453 944,20</i>	<i>2 949 135,89</i>

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

1 239 696,31 €

- voči ŠFRB dlhodobý	1 137 689,61 €
- voči ŠFRB krátkodobý	42 000,00 €
- fond opráv na 1.IBV	6 584,00 €
- fond opráv na 2.IBV	6 499,23 €
- finančná zábezpeka I.,II.,	27 000,00 €
- sociálny fond	602,08 €
- voči dodávateľom	1 525,82 €
- tvorba rezervy	3 804,00 €
- nevyčerpaná dotácia-školské potreby	16,60 €
- iné záväzky	224,27 €
- prijaté preddavky	120,00 €
- zamestnanci	7 656,17 €
- zúčtovanie o orgánmi soc.poist. a ZP	5 013,27 €
- ostatné priame dane	961,26 €

B/ Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Nenastali žiadne udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

C/ Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky na rok 2017 je vybudovanie inžinierskych sietí k novej bytovej výstavbe, dokončenie kanalizácie v obci Dvorníky, vodovodná prípojka k ihrisku a údržby na Dome smútku vo Dvorníkoch.

D/ Náklady na činnosť účtovnej jednotky

1. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	50 152,48
	502 – Spotreba energie	27 044,79
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	18 121,97
	512 – Cestovné	668,16
	513 – Náklady na reprezentáciu	2 587,56
	518 – Ostatné služby	72 110,07
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	110 270,33
	524 – Zákonné sociálne poistenie	38 647,99
	525 – Ostatné sociálne poistenie	1 264,26
	527 – Zákonné sociálne náklady	5 147,65
	528 – Ostatné sociálne náklady	1 370,69
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	411,10
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy d.n.m. a d.h.m.	155 942,66
	553 – Tvorba ost. rezerv z prevádz. činn.	3 804,00
f) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 363,69
g) mimoriadne náklady		

h) náklady na transfery a náklady z odvodu	586 – N. na t. z rozp.obce..subj.mimo v.s.	22 830,84
i) ostatné náklady	541 – Zost. cena predaného d.n.m. a d.h.m.	0,00
SPOLU		512 738,24

E/ Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov

F/ Návrh na rozdelenie zisku – prebytku hospodárenia

Prebytok rozpočtu za rok 2016 vo výške 137 162,46 €, navrhujeme použiť nasledovne

- | | |
|---|--------------|
| - Tvorba rezervného fondu vo výške 10 % | 13 716,25 € |
| - Prevod na fin. výdavkov v roku 2017 | 123 446,21 € |

G/ Osobitná časť výročnej správy podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona

Účtovná jednotka nemá osobitnú časť výročnej správy podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona.

H/ Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.