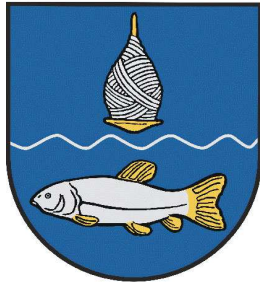


HOLČÍKOVCE



Závěrečný účet Obce HOLČÍKOVCE a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Mgr. Michal Flešár
Spracoval: A.Vaňovičová

V Holčívovciach dňa 27.3.2017
Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.3.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 11.5.2017 uznesením číslo 4 /2017

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. 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 príspevkovej organizácie
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Holčikovce za rok 2016

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.02.2016 uznesením č.2/2016

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 08.04.2016 uznesením č. 3/2016
- druhá zmena schválená dňa 16.08.2016 uznesením č. 7/2016
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č.10/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	825398	949416
z toho :		
Bežné príjmy	453648	558432
Kapitálové príjmy	245730	260111
Finančné príjmy	126020	126020
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0,00	4853
Výdavky celkom	825398	949416
z toho :		
Bežné výdavky	205432	268564
Kapitálové výdavky	11754	26135
Finančné výdavky	382466	382466
Výdavky RO s právnou subjektivit.	225746	272251

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
453 648,00	572 467,00	126,19

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
174 050,00	202542,00	116,37

a/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 125000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 152708,95 €, čo predstavuje plnenie na 122,16 %.

b/ Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 42500 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 42226,46 €, čo je 90,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22197,81 €, dane zo stavieb boli v sume 19860,35 € a dane z bytov boli v sume 168,30 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 42226,46 €, z toho za nedoplatky z minulých rokov 1525,76 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7040,48 €.

c/ Daň za psa z rozpočtovaných 200 €, bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 194,25 €, čo je 97,13 %, nedoplatok k 31.12.2016 je 1,75 €.

d/ Daň za ubytovanie z rozpočtovaných 150 €, skutočný príjem bol 0,00 €..

e/Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 6200 €, bol skutočný príjem k 31.12.2016 7412,76 €, čo je 117,68 %. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov – poplatky komunálny odpad 166,55 €. Nedoplatky z minulých rokov boli v čiastke 186,35 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
78 320,00	97 095,00	123,97

a) Príjmy z prenajatých pozemkov

Na tejto položke nebol rozpočtovaný príjem, ale skutočnosť z prenajatých pozemkov bola v sume 196,42 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3234,50 €, čo je 323,45 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov : a to / stavebné povolenie, kolaudačné rozhodnutie/.

Iné poplatky z rozpočtovaných príjmov 77320,0 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 93738,00 €, čo je 121,23 %. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo skládky odpadu, poplatky a služby . Obec eviduje k 31.12.2016 pohľadávky z nedaňových príjmov čiastku :

20201,70 €

z toho :

Faktúry odberatelia : 3 801,85 €

Voda za rok 2016 : 3945,40 €

Skládka odpadov : 9836,21 €

Vladimír Michľo : 2 618,24 €

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
201 278,00	272 830,00	135,54

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Vranov n/T	3812,69	Projekty 50 j
2.	ÚPSVaR Vranov n/T	2709,76	Dotácia hmotná núdza
3.	Okresný úrad Vranov n/T	28,20	Dotácia register adries
4.	Okresný úrad Vranov n/	3001,00	matrika
5.	Okresný úrad Vranov n/T	930,50	Voľby
6.	Okresný úrad Vranov n/T	140,25	Dotácia REGOB
7.	Krajský školský úrad	252207,24	Školstvo
8.	Okresný úrad Prešov	271,00	Dotácia 5.ročné detí
9.	Okresný úrad ŽP Prešov	39,75	Dotácia ŽP
10.	MDVaRR SR Bratislava	18,36	Dotácia doprava
11.	MDVaRR SR Bratislava	395,25	Dotácia – stavebný úrad

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Taktiež sme dostali z prostriedkov ŠR čiastku 9276,24 € / vrátka refundácie modernizácia KD/.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
245 730,00	260 870,00	106,16

a/ Príjem z predaja kapitálových aktív :

Skutočný príjem k 31.12.2016 bol v sume 6 850,00 €.

b/Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Skutočný príjem k 31.12.2016 bol v sume 39 737,39 €.

c) Granty a transfery

Skutočný príjem k 31.12.2016 bol v sume 214 282,70 €.

V roku 2016 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Z fondov EU	177 505,71	Rekonštrukcia a modernizácia KD
2.	Zo ŠR	36 776,99	Rekonštrukcia a modernizácia KD
	Spolu	214 282,70	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
126 020,00	145 855,00	115,73

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2015 v sume 229,75 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. z toho dopravné ZŠ 229,75.

Do finančných operácií bol zahrnutý aj zostatok prostriedkov z predchádzajúceho obdobia v čiastke 126 020,00 € a prevod z prostriedkov RF obce v čiastke 19 605,59 €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	4 894,01	

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 4 894,01 €
 Základná škola 144,00 € príjmové finančné operácie

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
431 178,00	549 088,00	127,34

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
205 432,00	263 584,00	128,30

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť	155181	209179,64	121,09
Ochrana životného prostredia	7200	7610,18	105,69
Bývanie a občianska vybavenosť	8120	9079,02	111,81
Projekty	0,00	9276,24	
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	7600	7734,27	101,76
Vzdelávanie - predškolská výchova	23000	25216,32	109,63
Vzdelávanie - základné vzdelanie	225746	285503,90	104,86
Matrika	3001	3001	100,00
Dotácie	1100	1027,51	93,41
Spolu OBEC a ZŠ	431178	549088,40	114,30
Spolu OBEC	205432	263584,50	121,99

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

Z rozpočtovaných 83160,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 96744,67 €, čo je 116,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, matriky, pracovníkov materskej školy a aktivačných pracovníkov na projekty, z toho na projekty čiastka 4995,75 € nebola rozpočtovaná, čo v skutočnosti predstavuje čerpanie na 109,90 %. Navýšenie došlo úpravou platu starostu obce a učiteľiek MŠ od 1.9.2016.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30160,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 32256,49 €, čo je 106,95 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, z toho 1143,95 € odvody projekty, ktoré nie sú rozpočtované, čo v skutočnosti predstavuje 103,15 %.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 87712,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 125968,96 €, čo je 143,61 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obecného úradu, MŠ, VO, nakladanie s odpadmi, zásobovanie vodou, náboženské služby a kultúrne a športové služby : ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, interiérové vybavenie, všeobecné a špeciálne služby, refundácie mzdy a ostatné tovary a služby. Vyššie čerpanie bolo v nákupe doplnenia stolov a stoličiek do kultúrneho domu, dovybavenie kultúrneho domu, nákup kolísadiel do MŠ, nový krovínorez, ktoré neboli rozpočtované. Taktiež sú účtované dotácie pre MŠ, KSÚ, KÚŽP, voľby, ktoré nie sú rozpočtované.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1100,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1027,51 €, čo predstavuje 93,41 % čerpanie. Sú tu zahrnuté dotácie na členské príspevky, príspevok pri narodení dieťaťa a príspevok pre CVČ.

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

Z rozpočtovaných 3300,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7580,01 €, z toho 3282,98 € úrok kotolňa na biomasu a 4297,03 € splátka úrok úver v Prima banke na rekonštrukcia KD.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11 754,00	51 996,00	442,36

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	11 754,00	51 995,72	
SPOLU	0,00	51 995,72	

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov v čiastke 119,00 €
- nákup ZS + hospodárska budova v sume 18 166,00 € - doplatok za stavby
- rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu v rámci projektu cezhraničnej spolupráce PL/SK 2007-2013 v sume 25 860,725 €, z vlastných prostriedkov – dofinancovanie prác nad rozpočet
- projektová dokumentácia –rekonštrukcia telocvične v čiastke 6 150,00 €
- zakúpenie smažiacej panvice v čiastke 1 700,00 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
382 466,00	380 210,00	99,41

Z rozpočtovaných 20 200 € na splácanie istiny za kotolňu v ZŠ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 20 213,98 €, čo predstavuje 108,34 %.

Splácanie tuzemskej istiny z bankového úveru – rekonštrukcia KD v čiastke 359 996,83 €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
225 746,00	285 504,00	126,47

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 285 503,90 €

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	577 361
z toho : bežné príjmy obce	572 467
bežné príjmy RO	4 894
Bežné výdavky spolu	549 088
z toho : bežné výdavky obce	263 584
bežné výdavky RO	285 504
Bežný rozpočet	+ 28 273
Kapitálové príjmy spolu	260 870
z toho : kapitálové príjmy obce	260 870
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	51 995
z toho : kapitálové výdavky obce	51 995
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet +	+208 875
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	237 148
Vylúčenie z prebytku	- 276
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	236 871
Príjmy z finančných operácií	145 999
Výdavky z finančných operácií	380 210
Rozdiel finančných operácií	-234 211
PRÍJMY SPOLU	984 230,
VÝDAVKY SPOLU	981 293
Hospodárenie obce	2937
Vylúčenie z prebytku	-276
Upravené hospodárenie obce	2661

Prebytok rozpočtu v sume 2661,00 € 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, upravený o nevyčerpané prostriedky v sume 276,45€ navrhujeme použiť :

- tvorbu rezervného fondu v sume **2661,00 €**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) citovaného zákona z tohto prebytku sa vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v prechádzajúcom rozpočtovom roku v sume 276,45 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 2661,00 €.

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 €
ZS k 1.1.2016	6957,49
Prírastky - z prebytku hospodárenia	19605,59
- ostatné prírastky	0,70
- krytie schodku hospodárenia	19605,59
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	6958,19

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	1449,81
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	866,64
- ostatné prírastky	0,10
Úbytky - závodné stravovanie	351,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	87,09
KZ k 31.12.2016	1878,06

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	2793245,88	2557216,72
Neobežný majetok spolu	2593047,34	2500522,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2133,11	846,11
Dlhodobý hmotný majetok	2504537,02	2419938,04
Dlhodobý finančný majetok	86377,21	79738,21
Obežný majetok spolu	198751,54	55230,03
z toho :		
Zásoby	450,70	1333,68
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3,07	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	41061,62	24367,48
Finančné účty	157236,15	29528,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1447,00	1464,33

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	2793245,88	2557216,72
Vlastné imanie	1468616,87	1473805,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-17818,50	-24457,50
Výsledok hospodárenia	1486435,37	1498262,91
Výsledok hospodárenia účtovné obdobie	-5405,37	11827,54
Záväzky	489925,59	68958,79
z toho :		
Rezervy	8415,92	10217,97
Zúčtovanie medzi subjektami VS	229,75	0,0
Dlhodobé záväzky	64037,26	44251,53
Krátkodobé záväzky	57245,83	14489,29
Bankové úvery a výpomoci	359996,83	0,00
Časové rozlíšenie	834703,42	1014452,52

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 42373,47 € - splátka kotolňa – dlhodobý záväzok
- voči dodávateľom 816,77 €¹ - v lehote splatnosti
- voči zamestnancom 7969,87 € - výplata 12/2016
- voči SP, ZP a DÚ 5660,95 € - poisťné za 12/2016

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti žiadnu príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky .

10. Podnikateľská činnosť

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	2519,42 €
Celkové výnosy	1996,30 €
Hospodársky výsledok -	- 523,12 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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.

a.

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
RO Holčikovce	30633,60	30633,60	0,00
Vlastné prostr.RO	4894,01	4894,01	0,00

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2006 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2000,00	1862,00 €	138,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR	Dotácia projekt 50 j	3812,69	3812,69	0
ÚPSVaR	Dotácia hmotná núdza	2947,50	2709,76	237,74
OÚ Vranov	Matrika	3001,00	3001,00	0
OÚ Vranov	Voľby	930,50	930,50	0
OÚ Vranov	Dotácia REGOB	140,25	140,25	0
OÚ Prešov	Dotácia školstvo	252483,69	252207,24	276,45
OÚ Prešov	Dotácia 5 ročné deti	271,00	271,00	0
OÚ Prešov	Dotácia ŽP	39,75	39,75	0
MDVaRR	Dotácia doprava	18,36	18,36	0
MDVa RR	Dotácia KSÚ	395,25	395,25	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	0,00

Vypracovala: A.Vaňovičová

Predkladá: Mgr. Michal Flešar

V Holčíkovciach dňa 23.marca 2017

i