

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Čičava

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Dušan Vileník – zástupca starostu

Spracoval: Ing. Štefan Fenik

V Čičave, dňa 6.6.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. 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 prebytkový. 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 22.3.2016 uznesením č. 5A/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 29.3.2016 rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena 2.5.2016 rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena 28.6.2016 rozpočtovým opatrením č. 3
- štvrtá zmena 29.6.2016 rozpočtovým opatrením č. 4
- piata zmena 30.6.2016 rozpočtovým opatrením č. 5
- šiesta zmena 25.8.2016 rozpočtovým opatrením č. 6
- siedma zmena 26.8.2016 rozpočtovým opatrením č. 7
- ôsma zmena 27.8.2016 rozpočtovým opatrením č. 8
- deviata zmena 29.8.2016 rozpočtovým opatrením č. 9
- desiatu zmena 30.8.2016 rozpočtovým opatrením č. 10
- jedenásta zmena 31.8.2016 rozpočtovým opatrením č. 11
- dvanásta zmena 27.9.2016 rozpočtovým opatrením č. 12
- trinásta zmena 28.9.2016 rozpočtovým opatrením č. 13
- štrnásť zmena 29.9.2016 rozpočtovým opatrením č. 14
- pätnásť zmena 30.9.2016 rozpočtovým opatrením č. 15
- šesťnásť zmena 10.11.2016 rozpočtovým opatrením č. 16
- sedemnáť zmena 11.11.2016 rozpočtovým opatrením č. 17
- osemnásť zmena 30.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 18
- deväťnásť zmena 31.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 19

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	598 445	1 093 849,10
z toho :		
Bežné príjmy	558 445	959 614,43
Kapitálové príjmy	30 000	30 000,00
Finančné príjmy	10 000	32 132,77
Výdavky celkom	593 220	1 093 767,04
z toho :		
Bežné výdavky	510 745	950 429,28
Kapitálové výdavky	82 475	143 337,76
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	5 225	82,06

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 093 849,10	1 052 451,45	96

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
959 012,05	960 614,43	100

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
323 355,00	321 833,55	100

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
27 770,00	32 839,83	118

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
607 877,05	605 941,05	100

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
30 000	0,00	0

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
104 837,05	91 837,02	88

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 093,767,04	1 056 667,43	97

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
950 429,28	947 010,50	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
143 337,76	109 656,93	77

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	960 614,43
Bežné výdavky spolu	947 010,50
Bežný rozpočet	+13 603,93
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	109 656,93
Kapitálový rozpočet	-109 656,93
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96 053,00
Vylúčenie z prebytku	-29 111,05
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-125 164,05
Príjmy z finančných operácií	91 837,02
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+91 837,02
PRÍJMY SPOLU	1 052 451,45
VÝDAVKY SPOLU	1 056 667,43
Hospodárenie obce	-4 215,98
Vylúčenie z prebytku	-29 111,05
Upravené hospodárenie obce	-33 327,03

Schodok rozpočtu v sume 96 053,00 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 bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 29 111,05 EUR. Takto vzniknutý **schodok vo výške 125 164,05 EUR** bol vo výške 91 837,02 EUR vysporiadaný z príjmových finančných operácií a zostatok schodku vo výške 33 327,03 EUR bol vysporiadaný zo zostatku prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Konečný výsledok rozpočtového hospodárenia je schodok, preto sa rezervný fond netvorí.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení 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 vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 29 111,05 EUR, a to na :
 - ZŠ v sume 31 501,09 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - ÚPSVaR §52 779,25 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
 - ÚPSVaR §54 1 610,79 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0,00 EUR a to na :

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	42 736,53
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 455,34
Úbytky - použitie rezervného fondu :	32 191,58
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	19 000,29

Fond opráv

Obec vytvára Fond opráv v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	14 409,57
Prírastky	5 333,77
Úbytky	11 006,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	8 737,34

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	3 538,60
Prírastky - povinný príděl	3 067,40
Úbytky - závodné stravovanie	4 349,23
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	2 256,77

6. 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	3 767 785,19	3 567 623,10
Neobežný majetok spolu	3 508 719,69	3 393 955,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 508 719,69	3 393 955,98
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	259 065,50	173 667,12
z toho :		
Zásoby	2 246,10	2 223,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	38 364,41	43 189,04
Finančné účty	218 454,99	128 254,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 767 785,19	3 567 623,10
Vlastné imanie	676 730,72	637 374,50
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	676 730,72	637 374,50
Záväzky	70 423,65	87 432,70
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	23 978,72	29 111,05
Dlhodobé záväzky	2 788,62	2 256,77
Krátkodobé záväzky	43 656,31	56 064,88
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 020 630,82	2 842 815,90

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	26 381,14 EUR
- voči zamestnancom	16 159,02 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	13 291,26 EUR
- ostatné	233,46 EUR

8. 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 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 na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
GKC – Pastoračné centrum Rómov Čičava – na bežné výdavky	2 000 EUR	2 000 EUR	0
GKC farnosť Čičava	2 000 EUR	2 000 EUR	0
RKC filiálka Čičava	2 000 EUR	2 000 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie.

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik

Predkladá: Dušan Vilenik – zástupca starostu

V Čičave dňa 6.6.2017

Príloha: Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2016 týmto výrokom:

Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.