

**Závěrečný účet Obce
Michal na Ostrove
za rok 2016**

Predkladá: Mgr. Július Borbély

Spracoval: Alžbeta Állóová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Závěrečný účet schválený OZ dňauznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2016
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016 – Použitie prebytku
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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce

Závěrečný 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 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.8/2015.

Rozpočet v priebehu roka bol upravený jedenkrát a to dňa 15.12.2016 uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2 107 728	1 597 762
z toho :		
Bežné príjmy	479 966	493 965
Kapitálové príjmy	964 692	432 650
Finančné príjmy	663 070	671 147
Výdavky celkom	2 107 728	1 546 532
z toho :		
Bežné výdavky	431 800	424 300
Kapitálové výdavky	1 636 106	1 079 500
Finančné výdavky	39 822	42 732
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v eurách

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12. 2016	% plnenia
1 597 762	515 701	32,27

z toho:

Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12. 2016	% plnenia
250 741	269 505	107,48 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 197 591- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. 2016 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 207 475,- €, čo predstavuje plnenie na 105 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 34 000,- € bol skutočný príjem k 31.12. 2016 vo výške 41 143,- €, čo je 121 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 35 085,- € dane zo stavieb boli vo výške 6 057,- €.

c) Daň za psa - rozpočtovaných 350,- € bol skutočný príjem vo výške 368- € čo je 105,14 % plnenie.

d) Daň za odstránenie komunálneho odpadu bola rozpočtovaná vo výške 18 800,-€ z ktorej k 31.12. 2016 bol skutočný príjem vo výške 17 519,- € čo predstavuje 93,19 % plnenie.

e) Daň za výherné automaty neboli rozpočtované, ale ku koncu roka obec mala príjem vo výške 3 000,- €.

Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
179 915 €	171 786 €	95,48 %

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 161 760,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 149 428,- € čo je 92,38 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov , a z prenajatých budov a bytov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 18 155 € bol skutočný príjem k 31.12. 2016 vo výške 22 358,- € čo predstavuje 123,15 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov FO a PO, za trhovú poplatok a hlásenie, poplatok za školné, poplatok za stravovanie, príjmy z úrokov z účtu a príjmy z dobropisov.

Bežné príjmy - granty a transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
63 309 €	58 512 €	92,42 %

Jednotlivé granty a transfery sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad Trnava	44 261	Školstvo/mzdy .odvody, materiál, služby, opravy a údržba
2.	Krajský školský úrad	814	MŠ
3.	Matrika	6 308	Matričná činnosť

5.	ÚPSVaR Dunajská Streda	2 643	Dotácia na aktivačnú činnosť
6.	Okr. Úrad Dunajská Streda evidencia obyvateľstva REGOB	324	Financovanie výdavkov na úseku hlásenia pobytu občanov
9.	ÚPSVaR Dunajská Streda	1 366	Dotácia na stravu detí v hmotnej núdzi
10.	Okresný úrad Dunajská Streda	27	Dotácia na CO
11.	ÚPSVaR Dunajská Streda	232	Dotácia na školské potreby
12.	Voľby	537	Voľby
13.	Ministerstvo vnútra SR	2 000	Dotácia na požiar. ochranu
	SPOLU	58 512	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Poskytnutá dotácia na opravu ZŠ vo výške 13 300 € bude použitá až v roku 2017.

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
432 650	11 377	2,63 %

Z rozpočtovaných 432 650 € sa uskutočnil príjem z dotácie od Ministerstva financií SR na opravu strechy zdravotného strediska vo výške 10 427 € a z predaja osobného auta značky MERCEDES vo výške 950 €. Plánovaný príjem z dotácie od Ministerstva výstavby a rozvoja SR na výstavbu 2x12 b.j. vo výške 421 200,- € nebol uskutočnený.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
671 147	4 521	0,67 %

Z rozpočtovaných 671 147 € bol uskutočnený príjem z finančných prostriedkov z minulého roka vo výške 580 € a príjem z kaucie vo výške 3 941 €. Ostatné plánované príjmy t.j. úver zo ŠFRB na výstavbu 2x12 bytovej jednotky vo výške 631 800 € nebol uskutočnený.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v eurách

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12. 2016	% plnenia
1 546 532	477 779	30,89 %

Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12. 2016	% plnenia
424 300	420 279	99,05 %

v tom: eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
221 01 116 Správa OcÚ	130 500	127 946	
221 01 700 Splácanie úrokov	30 000	27 549	
221 03 200 Požiarna ochrana	8 000	5 417	
221 04 510 Miestne komunikácie	2 000	1 529	
221 05 100 Nakladanie a preprava s odpadmi	19 000	19 768	
221 06 100 Nájomné byty	50 000	61 264	
221 06 200 Údržba verejnej zelene	22 000	20 694	
221 06 300 Zásobovanie vodou	3 000	2 324	
221 06 400 Verejné osvetlenie	12 000	10 079	
221 07 600 Zdravotné stredisko	23 000	17 540	
221 08 100 Športové služby	19 000	20 729	
221 08 200 Kultúrne výkony, KD	16 000	17 349	
221 08 400 Pohrebníctvo, cintorín	2 500	2 202	
221 09 111 MŠ	36 600	39 126	
221 0912, 09501 ZS + ŠKD	38 700	39 045	
221 1020 Sociálna starostlivosť	12 000	10 718	

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

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov v parku , aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva v zriaďovateľskej pôsobnosti obce a to MŠ, ŠJ, , ZŠ s VJM .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako je elektrická energia, plyn, voda, stočné, materiál, výdavky na údržbu, nájomné a ostatné tovary a služby.

Kapitálové výdavky v eurách:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12. 2016	% plnenia
1 079 500	11 040	1,02 %

Plánované finančné prostriedky vo výške 1 079 500 € na kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 11 040 € na rekonštrukciu zdravotného strediska. Plánované prostriedky na výstavbu 2x12 bytovej jednotky v rozpočtovom roku 2016 neboli čerpané.

Výdavkové finančné operácie v eurách:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12. 2016	% plnenia
42 732 €	46 460 €	108,72 %

Tieto finančné prostriedky boli použité na splácanie dlhodobých úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania , ostatných úverov obce a na vyplatenie kaucie nájomníkom.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016 – Použitie prebytku

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	499 803
z toho : bežné príjmy obce	499 803
Bežné výdavky spolu	420 279
z toho : bežné výdavky obce	420 279
Bežný rozpočet	+ 79 524
Kapitálové príjmy spolu	11 377
z toho : kapitálové príjmy obce	11 377
Kapitálové výdavky spolu	11 040
z toho : kapitálové výdavky obce	11 040
Kapitálový rozpočet	- 337
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 79 187
Vylúčenie z prebytku /zostatok dotácie –Oprava ZŠ./	-13 300
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 65 887
Príjmy z finančných operácií	4 521
Výdavky z finančných operácií	46 460
Rozdiel finančných operácií	-41 939
PRÍJMY SPOLU	515 701
VÝDAVKY SPOLU	477 779
Hospodárenie obce	+ 37 922
Vylúčenie z prebytku	-13 300
Upravené hospodárenie obce	+24 622

Prebytok rozpočtu v sume 79 861 € 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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu. Schodok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 41 939 EUR, navrhujeme vysporiadať z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu. Z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu sú vylúčené zostatky účelovo určených prostriedkov t.j. nevyčerpaná dotácia na

Výmenu okien ZŠ vo výške 13 300 €. Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 24 622 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond a to minimálne vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka 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
ZS k 1.1.2016	1 500
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	1 500
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	5 536,83
Prírastky - povinný príděl - 1, %	241,78
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky /vianočné posedenie/	
KZ k 31.12.2016	5 778,61

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

Obec eviduje majetok v zmysle platných predpisov a podľa toho s majetkom obce i nakladá. Obec chráni majetok pred poškodením a odcudzením bezpečnostnými opatreniami a uzatvorením poisťných zmlúv.

Aktíva

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2016	Konečný stav k 31.12.2016
Majetok spolu	2 051 759	2 024 671
Neobežný majetok spolu	1 933 558	1 867 151
Z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok		

Dlhodobý hmotný majetok	1 796 019	1 729 612
Dlhodobý finančný majetok	137 539	137 539
Obežný majetok spolu	118 019	156 320
Z toho		
Zásoby		
Pohľadávky	14 720	14 944
Finančný majetok	103 299	141 376
Časové rozlíšenie	182	1 200
Z toho		
Náklady budúcich období	182	1 200

Pasíva

Názov	Počiatkový stav k 31.12.2016	Konečný stav k 31.12.2016
Vlastné zdroje	2 051 759 €	2 024 671
Z toho		
Výsledok hospodárenia	460 823 €	494 366
Závazky	776 354 €	743 963
Z toho		
Rezervy	1 500 €	
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	580	13 309
Dlhodobé záväzky	668 246 €	636 671
Krátkodobé záväzky	56 762 €	49 574
Bankové úvery a ostatné výpomoci	49 266 €	44 409
Výnosy budúcich období	814 582 €	786 342

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje záväzky:

- voči ŠFRB 589 477,66 EUR
- PRIMA banka Slovensko a.s. (na rekonštrukciu ZŠ) 44 409,31 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 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 -
Športový klub – TJ Družstevník	4 100 EUR	4 100 EUR	0
Dobrovoľný hasičský zbor	1 000 EUR	1 000 EUR	0
SPOLU	5 100 EUR	5 100 EUR	0

Vypracovala: Állóová Alžbeta

Predkladá

Mgr. Július Borbély
starosta obce

Michal na Ostrove, dňa 01.02.2017