

Závěrečný účet Obce Ratkovce za rok 2016

Predkladá : Ing. Červenka

Spracoval: Ing. Červenka

V Ratkovciach, dňa 12. 06. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13. 06. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28. 6. 2017, uznesením č. 23/2017

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
5. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 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 15. 12. 2015 uznesením č. 47/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát.

- prvá zmena schválená dňa 19. 10. 2016 uznesením č. 30/2016
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 01/2016 starostu dňa 15.11.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	447 724,-	421 724,-
z toho :		
Bežné príjmy	207 724,-	181 724,-
Kapitálové príjmy	240 000,-	240 000,-
Finančné príjmy	0,-	0,-
Výdavky celkom	401 294,-	401 294,-
z toho :		
Bežné výdavky	129 857,-	129 857,-
Kapitálové výdavky	258 000,-	258 000,-
Finančné výdavky	13 437,-	13 437,-
Rozpočtové hospodárenie obce	46 430,-	20 430,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
421 724,-	212 701,66	50,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 421 724 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 212 701,66 EUR, čo predstavuje 50,44% plnenie. Pri zostavovaní rozpočtu bol v príjmoch predpokladaný nenávratný finančný príspevok z PRV SR na dva projekty (ČOV a Dom smútku) v hodnote 240 000,-

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
181 724,-	197 201,66	108,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 181 724 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 197 201,66 EUR, čo predstavuje 108,52% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
110 464,-	123 473,54	111,78

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 55 627 EUR, čo predstavuje plnenie na 123,62 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 49 372,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 112,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 284,69 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 26 087,85 EUR.

Daň za psa 86,- €

Daň za jadrové zariadenia 17 364,79 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1023,50 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
71 260,-	60 075,75	81,31

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 960,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24 230,64 EUR, čo je 134,91 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 24 230,64 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 205,08 EUR, čo je 127,43 % plnenie.

V rozpočte nedaňových príjmov bolo zohľadnené vyplatenie pohľadávky od obce Žilkovce za rekonštrukciu ČOV, ktorá neprebehla v plnom rozsahu.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,-	1 765,13	-

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
240 000,-	0,-	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 168 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % plnenie. Žiadosť v PRV SR výzva 7.2 rekonštrukcia a rozšírenie čistiarnie odpadových vôd Ratkovce nebola v roku 2016 vyhodnotená. Žiadosť v PRV SR výzva 7.4 rekonštrukcia domu smútku bola z Pôdohospodárskej platobnej agentúry vrátená, resp. Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka výzvu č. 7.4 zrušilo a vyhlási ju nanovo v roku 2017.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 168 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,-	15 500,-	-

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 500,- EUR, čo predstavuje -% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
401 294,37	204 096,87	50,86

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 401 294,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 204 096,87 EUR, čo predstavuje 50,86% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
129 857,37	153 734,83	118,39

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 129 857,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 153 734,83 EUR, čo predstavuje 118,39% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 45 000,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 32 268,60 EUR, čo je 71,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov v knižnici a ČOV.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 10 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21 838,31 EUR, čo je 218,38 % čerpanie. Prekročenie výdavkov nastalo v zlom systéme rozpočtovania a nezohľadnenia prác cez zmluvy s ÚPSVaR Piešťany.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 63 300,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 78 468,38 EUR, čo je 123,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, vývoz a uloženie odpadu, oprava kanalizácie, oprava verejného osvetlenia a rozhlasu a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 500,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 751,50 EUR, čo predstavuje 104,57 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 13 437,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 530,90 EUR, čo predstavuje 100,70 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
258 000,-	36 831,14	14,28

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 258 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 36 831,14 EUR, čo predstavuje 14,28 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Budovanie kanalizácie a ČOV

Z rozpočtovaných 125 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 23 154,67 EUR, čo predstavuje 18,5 % čerpanie. Zdôvodnené v kapitole 2 bod 2.

b) Rekonštrukcia a modernizácia domu smútku

Z rozpočtovaných 120 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8 250,60 EUR, čo predstavuje 6,88 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
13 437,-	13 530,90	100,70

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 437,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 530,90 EUR, čo predstavuje 100,7 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 437,- EUR na splácanie istiny a úrokov z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 13 530,90 EUR, čo predstavuje 100,7 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	197 201,66
Bežné výdavky spolu	153 734,83
Bežný rozpočet	43 466,83
Kapitálové príjmy spolu	0,00

Kapitálové výdavky spolu	36 831,14
<i>Kapitálový rozpočet</i>	-36 831,14
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	6 635,69
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	6 635,69
Príjmové finančné operácie	15 500
Výdavkové finančné operácie	13 530,90
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	1 969,10
PRÍJMY SPOLU	212 701,66
VÝDAVKY SPOLU	204 096,87
<i>Hospodárenie obce</i>	8 604,79
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 6 635,69 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 6 635,69 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 969,10 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1 969,10 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 8 604,79 EUR.

5. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiace stanovisko k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.