

Obec Ol'ka

Závěrečný účet obce za rok 2016

Určené: Obecnému zastupitel'stvu v Ol'ke

Predkladá: Vladimír Ščerba, starosta obce

Spracovala: Silvia Sitárová

V Ol'ke dňa 15.05.2017

Návrh závěrečného účtu zverejnený na verejnú diskusiu na úradnej tabuli dňa 15.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.06.2017, uznesením č. 1/6-2017.

1. Údaje o plnení rozpočtu podľa § 10, ods.3, Zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v súlade s rozpočtovou klasifikáciou.

1.1. Zostavovanie rozpočtu na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016.

- a) Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný, pričom bežný rozpočet bol prebytkový, prebytok (2052,- eur) bol určený na splátku úveru.
- b) V priebehu roka boli v zmysle § 14, ods. 2 Zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vykonaná zmena rozpočtu a to:
- jeden krát - 09.12.2016

1.2. Vnútorne členenie rozpočtu

Položka	Schválený rozpočet	Zmena	Rozpočet po zmenách
Bežné príjmy	90 639,-	+ 40 187,-	130 826,-
Kapitálové príjmy	-----	-----	-----
Príjmové fin. operácie	-----	+ 47 207,-	47 207,-
Spolu príjmy	90 639,-	+ 87 394,-	178 033,-
Bežné výdavky	88 587,-	+ 39 382,-	127 969,-
Kapitálové výdavky	-----	+ 23 000,-	23 000,-
Výdavkové fin. operácie	2 052,-	+ 25 012,-	27 064,-
Spolu výdavky	90 239,-	+ 87 394,-	178 033,-

1.3. Rozpočtové hospodárenie

1.3.1. Príjmy

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
Bežné príjmy	130 826,00	129 632,07	- 1 193,93
Kapitálové príjmy	-----	-----	-----
Príjmové fin. operácie	47 207,00	47 207,06	+ 0,06
Spolu príjmy	178 033,00	176 839,13	- 1193,87

- a) Skutočné bežné príjmy boli oproti schválenému rozpočtu vyššie o 38 993,07 eur, z toho:
- z transferov a grantov o 32 495,82 eur
 - z dobropisov a vratiek o 1 710,29 eur

- z vyšších tržieb o 9 691,78 eur
 - z vyššieho podielu na daniach v správe štátu o 5 366,25 eur.
- Naopak nižší oproti schválenému rozpočtu bol výber miestnych daní o 2 915,58 eur (v tejto položke rozpočet upravený nebol) a nájomné z prenájmu majetku obce bolo oproti rozpočtu nižšie o 8 681,00 eur.

b) Kapitálové príjmy rozpočtované neboli, ani sa nedosiahli.

c) Príjmy z finančných operácií činili 47 207,06 eur, z toho:

- z rezervného fondu 9 207,06 eur
- iné príjmové fin. operácie 15 000,00 eur
- z prijatého dlhodobého úveru 23 000,00 eur

1.3.2. Výdavky

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
Bežné výdavky	127 969,00	120 894,32	- 7 075,00
Kapitálové výdavky	23 000,00	24 502,71	+ 1 502,71
Výdavkové fin. operácie	27 064,00	29 280,51	+ 2 216,51
Spolu výdavky	178 033,00	174 677,54	- 3 355,46

Rozdiel medzi rozpočtovanou a skutočnou výškou v kapitálových výdavkoch a výdavkových finančných operáciách je minimálny, nižšie bežné výdavky oproti rozpočtu boli u výdavkov z prehratého súdneho sporu.

1.3.3. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	129 632,07	120 894,32	+ 8 737,75
Kapitálový rozpočet	-----	24 502,71	- 24 502,71
Finančné operácie	47 207,06	29 280,51	+ 17 926,55
SPOLU:	176 839,13	174 677,54	+ 2 161,59

Výsledkom rozpočtového hospodárenia rozdiel medzi úhrnom bežných a kapitálových príjmov a úhrnom bežných a kapitálových výdavkov) je schodok 15 764,96 eur, pričom prebytok bežného rozpočtu je 8 737,75 eur a u kapitálovom rozpočte je schodok 24 502,71 eur.

Schodok kapitálového rozpočtu bol sčasti krytý prebytkom bežného rozpočtu a sčasti prijatím dlhodobého úveru.

Časť príjmových finančných operácií (zostatok financií z predchádzajúceho obdobia viazaný v rezervnom fonde a iné finančné operácie) boli použité na splátku istiny časti úverov a finančné transakcie.

2. Bilancia aktív a pasív

a) Aktíva

Druh	Počiatkový stav	Konečný stav	Rozdiel
Neobežný majetok	1 499 592,81	1 470 017,52	-29 575,29
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00	-----
Obežný majetok	2 161,59	10 266,40	8 104,81
Spolu majetok	1 509 859,21	1 472 179,11	-37 680,10

Hodnota hmotného majetku sa znížila v dôsledku odpisov, v obežnom majetku je pokles zapríčinený znížením stavu na účtoch, nakoľko bol na financovanie výdavkov použitý aj zostatok prostriedkov z predchádzajúceho obdobia (rezervný fond).

b) Pasíva

Druh	Počiatkový stav	Konečný stav	Rozdiel
Vlastné imanie	597 647,64	208 896,61	-388 751,03
Záväzky a rezervy	81 078,06	97 061,95	+15 983,89
Časové rozlíšenie	831 133,51	1 166 220,55	+335 087,04
Spolu	1 509 859,21	1 472 179,11	-37 680,10

Vývoj vnútornej štruktúry pasív je nepriaznivý, pretože došlo k zvýšeniu objemu záväzkov aj úverov.

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Druh	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Záväzky a rezervy	31 963,86	39 228,26
Návratné zdroje financ.	40 041,69	57 833,69

Celková suma dlhu obce, t.j. podiel návratných zdrojov financovania zo skutočných bežných príjmov roku 2015 je 38,28%, čo je pod hranicou 50% stanovenou zákonom o rozpočtových pravidlách.

4. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7, ods. 4 Zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách:

Prijímateľ	Poskytnuté	Čerpané	Rozdiel
-----	-----	-----	-----

5. Obec je zakladateľom neziskovej organizácie, ktorá v roku 2016 vstúpila do likvidácie z dôvodu nedodania výročnej správy do registra účtovných uzávierok.
6. Obec na vykonávanie podnikateľskej činnosti založila spoločnosť s ručením obmedzením, na vlastný účet, podnikateľskú činnosť nevykonáva.

7. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečnému účtu za rok 2016.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
3. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2 161,59 eur na splátku úveru.

