

OBEC Malinovo

Závěrečný účet obce Malinovo za rok 2016

Závěrečný 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. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho a rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám podnikateľom podľa § 7 odst.4 zákona č.583/2004 Z. z.
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
12. - Hodnotenia plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet 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. Obec Malinovo po skončení rozpočtového roka 2016, údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovala do záverečného účtu v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Rozpočet obce bol schválený v obecnom zastupiteľstve dňa 9.10.2015 uznesením č.85/9/2015

Rozpočet bol zmenený tri-krát

- Prvá zmena schválená dňa 29.5.2016 uznesením 121/11/2016
- Druhá zmena schválená dňa 23.8.2016 uznesením 133/2016
- Tretia zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením 155/14 /2016

Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Rozpočet obce k 31.12.2016 v celých €

Príjmy celkom	2 270 069,00
Bežné príjmy	1 435 690,00
Kapitálové príjmy	835 000,00
Finančné príjmy	
Výdavky celkom	2 148 825,00
Bežné výdavky	602 170,51
Finančné operácie výdavkové	33 812,00
Kapitálové výdavky	843 475,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	747 137,00

2./Plnenie príjmov za rok 2016

1. Príjmy celkom po úprave rozpočtu k decembru 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 250 069,00 -€	2 140 164,00 €	95,27

1.1 Bežné príjmy celkom

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 415 690,- €	1 505 164,92	106,36

Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 058 400,-€	1 072 052,20	101,29

a/ Výnos dane z príjmov na rok 2016 bol rozpočtovaný vo výške 575 597,00- € , upravený na 805 000,-€ poukázané prostriedky zo štátneho rozpočtu boli vo výške 808 032,37 €, čo predstavuje plnenie na 100,37

b/Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovanej finančnej čiastky 140 900,- € , bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške: 152 081,37 € , čo predstavuje plnenie na 100 % v špecifikácii :

- Daň z pozemkov : rozp. 75 000 skutoč. 82 972,75
- Daň zo stavieb : rozp 63 000,- € skutoč. 66 193,45
- Daň z bytov : rozp. 2 900,- € skutoč. 2 915,44

a) Daň za špecifické služby

- Daň za psa : rozp. 3 300,-€ skutoč. 3 511,99
- Daň za ubytovanie : rozp. 2 000,-€ skutoč. 2 723,20
- Poplatok za odvoz TKO : rozp. 107 000,-€ skutoč. 105 703,00
- Daň za zábavné automaty : rozp. 1 270,-€ skutoč. 6 896,00

Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
357 290,-€	424 603,92	119

1.3 Nerozpočítané príjmy / réžia ŠJ /

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
	8 509,-	

a/Príjmy z vlastníctva boli rozpočítané vo výške 73 527,00,-€ skutočné príjmy boli vo výške 69 459,55

b) Transfery v rámci verejnej správy boli rozpočítané vo výške 242 717,00,-€ skutočné plnenie bolo vo výške 274 704,61€

Obec prijala v roku 2016 nasledovné granty a transfery :

Obec prijala v roku 2016 granty vo výške 274 704,61 v tomto členení

Krajský školský úrad	235 071,--€ 8 509,00	Školstvo ZŠ Asistent ZŠ
Ministerstvo vnútra	3 001,-€	Matrika
Krajský stavebný úrad	2 452,46 €	Stavebný úrad
Krajský úrad životného prostredia	235,71 €	Životné prostredie
Obvodný úrad Senec	999,- €	Register obyvateľov
Zo ŠR	3 900,-€	Telocvičňa
MV	2 000,-€	Hasiči
Krajský školský úrad	3 478,- €	Vzdelávacie poukazy
Krajský školský úrad	9 223,- €	Predškolská výchova
Recyklačný fond	4 709,- €	Separovaný odpad
MV	1 126,44€	Dotácia na voľby

Výdavky obce

3. Čerpania výdavkov za rok 2016

1. Výdavky celkom

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 148 825,- €	2 138 566,-€	99

1.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 271 538 ,- €	1 350 961,-€	106 %

Nakoľko obec Malinovo má viac ako 2000 obyvateľov v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách vypracovala programový rozpočet.

Bežné výdavky má obec rozpočtované do 14 programov, ktoré sa členia na podprogramy a prvky.

Každý program resp. podprogram má určený cieľ, zámer a merateľný / hodnotový ukazovateľ /,ktorý je vlastne predmetom hodnotenia v hodnotiacej správe.

Plnenie programového rozpočtu v uvedenom členení je vyhodnotené v hodnotiacej správe obci.

Bežné výdavky

členené podľa programov /hodnoty sú po III. úprave rozpočtu/ vo finančnom vyjadrení

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť roku 2016	% čerpania
Program č. 1 – plánovanie a manažment	29 100,-€	24 859,26	85 %
Program č. 2 – Propagácia	0	1 344,64	
Program č. 3- Interné služby	61 500,-€	70 921,30	115 %
Program č. 4 – Služby občanom	6 710,-€	6 831,86	101,8 %
Program č. 5 – Bezpečnosť	56 500,-€	59 266,46	104,90 %
Program č. 6 – Odpadové hospodárstvo	117 000,- €	115 114,44	98 %
Program č. 7 – Komunikácie	77 200 ,-€	62 999,93	81,6 %
Program č. 8 – Školstvo –MŠ ŠJ	714 228,-€	747 137,00	Podľa potreby MŠ na základe normatívu ZŠ podľa počtu detí zo ŠR
Program č. 9 – Šport	21 500,- €	36 758,25	170 %
Program č.10 - Kultúra	33 800,- €	37 357,59	110 %
Program č. 11 –	13 900,- €	21 285,87	153 %

Prostredie pre život			
Program č. 12- Sociálne služby	2 000,- €	8 872,00	440 %
Program č. 13 – Administratíva	128 100,- €	147 704,59	115 %
Program č. 14 – bývanie	10 000,- €	8 854,6	88 %

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016 upravený RO	Skutočnosť k 31.12.2016
843 475,- €	759 823,-€

Členenie kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť
Rekonštrukcia budovy O.U	900,00	0
Výstavby cyklochodníka	16 800,-€	17 700,-
Insígnie obce		
Oprava miestnych komunikácií	10 000,-€	0
Rekonštrukcia MŠ	306 000,-€	212 965,43
Kúpa auta	16 343,-€	15 985,40
Zberný dvor	12 432,-€	16 536,92
Rekonštrukcia MR	24 000,-€	
Výstavba ZŠ	456 000,-€	458 986,98
Rekonštrukcia MR	24 000,-	23 999,64

Výtlak kanalizáci	900,-€	0
Geodetické práce	0	2 557,-
TIC	0	7 271,51
Prístrešok KD	0	2 000,-
Sedadla TJ	0	1 820,-

Kapitálové výdavky boli RO rozpočtované vo výške 843 475,- skutočné preinvestovanie bolo vo výške : 759 823,-€. Starostka obce riešila zatiaľ havarijný stav budovy opravou, výdavky na opravu boli hradené z programu č.13 administratíva

Rozpočet bol upravený o výdavky na kapitálové investície na OÚ..

Výdavky na kapitálové tituly boli hradené z účelových dotácií a úveru, ktorý si obec zobrala z VUB, Účel dotácie a úverové podmienky boli dodržané.

Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016
33 812,-€	27 782

Výdavkové finančné operácie predstavujú úhradu úveru podľa splátkového kalendára finančného ústavu, úver bol použitý na výstavbu obecných bytov. Nákladové úroky vo výške 6 256,-€ boli zaúčtované do výdavkov obce.

Výdavky školských zariadení predstavujú hodnotu potravín, ktorá sa nerozpočtuje, nakoľko náklady na potraviny sú hradené z prijatých úhrad od stravníkov

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Malinovo je zriaďovateľom základnej školy, školského klubu a materskej školy a školskej jedálne

Výdavky obce na rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Malinovo boli vo výške 747 127,-€.

Materská škola a školská jedáleň

Materská škola a školská jedáleň má právnou subjektivitu od 1.09.2015 je financovaná z rozpočtu obce na základe prepočtového normatívu. Poskytnuté finančné prostriedky boli v roku 2016 vo výške : 387 689,-€-€

Obec Malinovo prispieva na jedlo : 0,20 € na jedno jedlo priemerne ročne vo výške 890,-€.

Základná škola a ŠKD

Základná škola a školský klub detí majú právnu subjektivitu.

Pridelené finančné prostriedky vo forme prenesených kompetencií zo ŠR a originálnych kompetencií sa vo výdavkoch využívali hospodárne a efektívne pre optimálne zabezpečenie prevádzky škôl a školských zariadení.

Školy a školské zariadenia s právnou subjektivitou zostavujú účtovnú závierku, ročné zúčtovanie a finančné výkazy osobitne. Za chod škôl, školských zariadení a hospodárenie s finančnými prostriedkami zodpovedajú riaditeľky škôl.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce majú právnu subjektivitu za hospodárenie s pridelenými finančnými prostriedkami zodpovedajú riaditeľky MŠ

4.Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

Bežné príjmy : 1 505 164,92 €

Bežné výdavky : 1 349 307,51

Z toho :

Základná škola

a ŠKD : 359 448,-€

Materská škola

A ŠJ : 387 689,-€

Výsledok bežnej činnosti : 155 857,42 € - prebytok z bežnej činnosti

Kapitálové príjmy : 635 000,-€

Kapitálové výdavky : 759 823,-€

Výsledok kapitálovej činnosti : 124 823,- € - strata z kapitálovej činnosti

Príjmy finančné operácie : 0 €

Výdavky finančné operácie : 27 782,- €

Výsledok z finančnej činnosti: - 27 782,- € - strata

Celková činnosť : Príjmy z celkovej činnosti	: 2 140 164,92 €
Výdavky z celkovej činnosti	: 2 136 912,54 €
Rozdiel	: 3 252,38 €

Po úprave o finančné operácie ktoré nie sú súčasťou príjmov a výdavkov pre výpočet základu pre rezervný fond.

Príjmy celkom	: 2 140 164,92 €
Výdavky celkom	: 2 109 130,54€
Rozdiel	: 31 034,38€ prebytok

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z v z. n. p..Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva

Zdrojmi sociálneho fondu sú povinné prídely vo výške 1 % zo základu miezd podľa ustanovenia § 4 odst.1 cit. Zákona.

Sociálny fond je vedený na samostatnom bankovom účte v Prima banka a.s.

Použitie sociálneho fondu – stravovanie zamestnancov

Počiatočný stav k 1.1.2016	1 747,72 €
Povinný prídely v roku 2016	1 731,01 €
Čerpanie v roku 2016	1 747,-€
Konečný zostatok k 31.12.2016	1 731,73 €

Rezervný fond

V zmysle zákona č.583/2004 Z .z. Obec Malinovo tvorí rezervný fond.

Tvorba rezervného fondu je nasledovná :

Bežné a kapitálové príjmy : 2 140 164,92

Bežné a kapitálové výdavky : - 2 136 912,54 – 27 782,-€ finančné operácie

Základ pre výpočet odvodu do rezervného fondu je 31 033,41€ z toho 10% = 3 103,-€

Bežné príjmy	1 505 164,-€
Kapitálové príjmy	635 000,-€
Finančné operácie	0,00
Celkové príjmy	2 140 164,-€
Bežné výdavky	1 349 307,51
Kapitálové výdavky	759 823,-€

Finančné operácie	27 782,-€
Celkové výdavky	2 136 912,54

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

Aktíva v €	4 758 982,88	Pasíva v €	4 758 982,88
Neobežný majetok	4 676 519,09	Vl. zdroje krytia majetku	2 279 086,14
Dlhodobý hmotný majetok	4 190 223,69		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 258,83	Výsledok hospodárenia	2 479 896,74
Dlhodobý finančný majetok	478 036,57	Závazky	926 461,38
Obežný majetok	78 913,36	Krátkodobé záväzky	74 934,73
Zásoby		Dlhodobý záväzok	851 526,65
Pohľadávky	13 789,78	Zúčtovanie medzi subjektmi VS	11 110,62
Zuč.medzi subj.VS	88,55	Rezervy	1 300
Finančný majetok	65 035,03	Časové rozlíšenie	1 340 214,14
Časové rozlíšenie	3 550,43		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec Malinovo k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky :

- Voči bankám vo výške : 300 000,- €
- ŠFRB vo výške: 551 526,65 €

Krátkodobé záväzky :

- Voči dodávateľom vo výške : 14 197,20 €
- Nevyfakturované dodávky : 4 536,10 €
- Ostatné záväzky /splátka/ : 28 081,40 €
- Iné záväzky /379/ : 561,19 €
- Voči zamestnancom – 331/12 : 14 436,66 €
- Zúčtovanie org.- 336/12 : 9 579,00 €
- Ostatné priame dane vo výške : 3 543,43 €
- Ostatné zúč. obce s VUC : 11 110,82 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podľa § 7 odst. 4 , zákona č. 583/2004 Z. z

Obec Malinovo v roku 2016 poskytla dotácie v súlade s VZN č 02/2010 právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb a verejnoprospešný účel.

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie , ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č.02/2010 o dotáciách.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutá Finančných prostriedkov	Suma skutočne Použitých prostriedkov
Csemadok	1 000,- €	1 000,- €
Margaréta	500,- €	500,-€
SPOLU	1 500,- €	1 500,- €

Obec neposkytla žiadne záruky voči jednotlivcom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11.Finančné usporiadanie vzťahov

Obec Malinovo v súlade s ustanovením § 16, odst.2, zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má finančne usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným právnickým osobám a k štátnemu rozpočtu a štátnym fondom .

11a) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j Rozpočtovým organizáciám

Základná škola, ŠKD MŠ a školská jedáleň €	Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov	rozpočet	rozdiel
ZŠ	387 716,-€	305 000,-€	+2 258,-€
MŠ	359 448,-€	409 000,-€	-49 552,-€

12) Hodnotenie programového rozpočtu

- Príloha č. 1

ZÁVER

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2016 a celoročné hospodárenie

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo , že 10 % z prebytku 31 103 ,33€ zisteného podľa ustanovenia § 10, odst.3, písm. a, b, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov použije :

- tvorba rezervného fondu výške: 3 103,-€

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016

Schválenie záverečného účtu za rok 2016

Uznesením Obecného zastupiteľstva obce Malinovo, dňa30.03.2017 č.uz.181/17/2017 tento záverečný účet bol prerokovaný a schválený .

Malinovo ,

Ing.Viktória Kozáriková
účtovník obce

