

Závěrečný účet Obce Kurov. za rok 2016

Predkladá :

Spracoval:

V Kurove dňa 25.05.2017

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. 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 **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 11.12.2015 uznesením č. 28/2015. Rozpočet nebol zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	267 388	1 099 495
z toho :		
Bežné príjmy	267 388	392 156
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	707 339
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	267 388	1 091 061
z toho :		
Bežné výdavky	262 388	381 692
Kapitálové výdavky	5 000	709 369
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	8 434

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 099 495	1 154 103,30	105

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 099 495 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 154 103,30 EUR, čo predstavuje 105% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
392 156	446 763,86	114

Z rozpočtovaných bežných príjmov 392 156 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 446 763,86 EUR, čo predstavuje 114 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
148 086	190 442,32	129

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 138 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 178 774,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 130 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 086 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 668,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 129 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 918,66 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 232,31 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 0 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 EUR.

Daň za psa 214,50 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 302,72 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 500	17 552,39	187

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 552,39 EUR, čo je 206 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 11 066,02 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 259,31 EUR, čo je 0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 250	4 449,48	137

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 250 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 449,48 EUR, čo predstavuje 137 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 232 320 EUR bol skutočný príjem vo výške 234 319,67 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	102 185	ZŠ
MV SR	268,20	Decentralizačná dotácia
MV SR	914	VP
MV SR	637	MŠ
MV SR	3 001	SZP
MV SR	49,28	Príspevok na učebnice
UPSVR	5 915,20	Stravné HN
UPSVR	1 494	Školské potreby HN
UPSVR	1 186,30	Chránené dielne §60
MV SR	865,35	Voľby
UPSVR	3 775,92	Aktivačná činnosť §52
Implem. agen. MPSVR	15 338,79	TSP
UPSVR	211	Dobrovoľnícka činnosť §52a
UPSVR	20 993,62	Šanca na zamestnanosť §54
UPSVR	54 082,10	Osobitný príjemca
UPSVR	8 076,17	Rodičovský príspevok
UPSVR	14 034,84	Rodinné prídavky

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
707 339	707 339,44	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 707 339 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 707 339,44 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2016 bol prijatý úver v sume 704 369,44 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie zábezpeky na byty v sume 2 970 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2 970 EUR. V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume..... EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

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
1 091 061	1 140 067,23	104

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 091 061 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 140 067,23 EUR, čo predstavuje 104 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
381 692	431 907,79	113

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 381 692 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 431 097,79 EUR, čo predstavuje 113 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 148 542 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 167 550,94 EUR, čo je 113 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, chránené dielne, pracovníkov školstva a to MŠ, ZŠ, ŠKD, ŠJ, TSP a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 52 117 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 59 436,26 EUR, čo je 114 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 99 730 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 119 838,55 EUR, čo je 120 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 81 303 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 83 257,16 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 824,88 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
709 369	708 159,44	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 709 369 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 708 159,44 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia prog. spoloč. opatrení v obci Kurov.

Z rozpočtovaných 704 369 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 704 369,44 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	446 763,86
z toho : bežné príjmy obce	446 763,86
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	431 907,79
z toho : bežné výdavky obce	431 907,79
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	14 856,07
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	708 159,44
z toho : kapitálové výdavky obce	708 159,44
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	708 159,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 856,07
Vylúčenie z prebytku	6 639,15
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 216,92
Príjmové finančné operácie	707 339,44
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	707 339,44
PRÍJMY SPOLU	1 154 103,30
VÝDAVKY SPOLU	1 140 067,23
Hospodárenie obce	14 856,07
Vylúčenie z prebytku	6 639,15
Upravené hospodárenie obce	8 216,92

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 8 216,92 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 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške EUR.

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 6 639,15 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6 639,15 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 8 216,92 EUR.

3. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	

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**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 777,21
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	1 328,31
- povinný prídelen - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	206,70
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	813,96
KZ k 31.12.2016	2 084,86

4. 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	808 771,82	1 552 368,90
Neobežný majetok spolu	765 734,58	1 477 139,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 769	12 953
Dlhodobý hmotný majetok	630 025,52	1 342 246,16
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	42 547,11	74 578,52
z toho :		
Zásoby	0	93,23

Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 350	5 350
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	1 336,10
Finančné účty	37 197,11	67 799,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	490,13	651,16

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	808 771,82	1 552 368,90
Vlastné imanie	451 316,50	482 144,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	451 316,50	482 144,75
Záväzky	36 996,96	762 353,79
z toho :		
Rezervy	0	1 000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 354,58	6 639,15
Dlhodobé záväzky	1 777,21	5 054,86
Krátkodobé záväzky	21 860	45 290,34
Bankové úvery a výpomoci	5,17	704 369,44
Časové rozlíšenie	320 458,36	307 870,36

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	29 778,18	29 778,18	0
- zamestnancom	9 270,52	9 270,52	0
- poisťovniam	5 184,93	5 184,93	0
- daňovému úradu	914,90	914,90	0
- štátnemu rozpočtu	6 639,15	6 639,15	0
- bankám	704 369,44	704 369,44	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	5 196,67	5 196,67	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	761 353,79	761 353,79	0

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
GMT projekt Prešov	Realizácia prog. spoloč. opatrení v obci Kurov	704 369,44	0	626,10	704 369,44	r. 2017

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na realizáciu prog. spoloč. opatrení v obci Kurov. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti do r. 2017, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	446 763,86 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	9 365,90 EUR
Spolu	456 129,76 EUR
- z toho 60 %	273 677,86 EUR
- z toho 25 %	11 403,24 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	704 369,44 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	704 369,44 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
704 369,44	461 668,36	60%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

9. 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 č. 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 -
CVČ – bežné výdavky	300	300	0
ZMOS – členské príspevky -BV	847,70	847,7	0
Cirkvi – dary a príspevky - BV	300	300	0

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

--	--	--

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec nevytvára programový rozpočet obce.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 8 216,92 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 8 216,92 EUR.