

Závěrečný účet Obce P r i e k o p a za rok 2016

Predkladá : Ing. Peter S e k e r á k

V Priekope dňa 11. 5. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.5. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.5. 2017, uznesením č. 16/2017

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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2015 uznesením č. 99/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 14. 9. 2016, uznesením č. 50/2016
- druhá zmena schválená dňa 17.12.2016, uznesením č. 78/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom			140 635,11
z toho :			
Bežné príjmy	70 950	77 921,64	77 921,64
Kapitálové príjmy	40 000	0	0
Finančné príjmy	15 000	62 713,47	62 713,47
Výdavky celkom			134 472,67
z toho :			
Bežné výdavky	67 950	73 741,51	73 741,51
Kapitálové výdavky	40 000	42 735,23	42 735,23
Finančné výdavky	18 000	18 000	17 995,93
Rozpočtové hospodárenie obce			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
77 921,64	77 91,64	100

Výnos dane z príjmov územnej samosprávy	50 222,85
Daň z pozemkov	11 700,47
Daň zo stavieb	2 041,81

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 769,05 , odpad 60 €.

Daň za psa	279,20
Poplatok za komunálny odpad a drobný st. odpad	2 605,01
Z prenajatých pozemkov	80,71
Z prenajatých budov	1 469,08
Ostatné poplatky	841,75
Za porušenie predpisov	140
Za predaj výrobkov	361,50
Za stravné	17,08
Z vkladov	0,22
Z dobropisov	19,62

a) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 184,48	voľby
MV SR	129,36	Evidencia obyvateľstva
MV SR	707,57	Vojnové hroby
UPSVaR	5 944,11	54 paragraf
POB	48,82	Životné prostredie
Recyklačný fond	84	RF

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
40 000	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
15 000	62 713,47	24

V roku 2016 bol prijatý úver v sume 14 995,93 EUR schválený obecným zastupiteľstvom.

Uznesením obecného zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7 717,54

V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 40 000 v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
67 950	73 741,51	108,52

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy pracovníkov obce	30 426,32
Mzda kontrolóra	652,90
Odmeny OZ	812,88
Zdravotné odvody	2 552,23
Odvody do SP	7 179,55
Voľby	1 184,48
Cestovné obce	172,70
Elektrina	1 688
Plyn	1 155,11
Voda	392,09
Telekom. služby	509,73
Ceniny	162,30
Internet	112,45
Výpočtová technika	329,16
Prevádzkové zariadenia	1 362,50
Kancelárske potreby - EO	236,71
Všeobecný materiál	309,73
Všeobecný materiál KD /soc.zar.	1 039,38
Čistiace potreby	96,81
Knihy, časopisy	169,56
Reprezentačné	233,18
Reprezentačné – ihrisko	1 031,60
Vojnové hroby	840,81
Traktor	387,92
Servis - auta	702,19
Poistenie aut	132,15
Oprava budovy	400
Verejná zeleň	3,80
Audit	480
Územný plán obce	885,92
Stravovanie	1 630,74
Poistenie majetku	309,18
Kolky	27
Dohody za CO	18,80
Dohoda kronika	154,99
Členské príspevky	362,64
MŠ, ZŠ, PO, Únia žien	175,40
Poplatky banke	310
Daň z úrokov	96,25
Úroky z úveru	573,71
Oprava MK	1 212,81
Vývoz odpadu	2 813,79

VO	402,60
Športové podujatie	452,59
Akcie obce	358,93
Údržba DS	836,86
Cintorín	307,79

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
42 735,23	42 735,23	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov	266,64
b) Projekt - EF	300
c) Multifunkčné ihrisko	40 000
d) Dátová komun. sieť Lekos	722
e) Oplotenie ihriska	1 446,59

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
18 000	17 995,93	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Ročné splátky úveru 3000 € a nový úver vo výške 14 995,93 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	77 921,64
Bežné výdavky spolu	73 741,51
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	42 735,23
Kapitálový rozpočet	-
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	62 713,47
Výdavkové finančné operácie	17 995,93
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	140 635,11
VÝDAVKY SPOLU	134 472,67
Hospodárenie obce	6 162,44
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 6 162,44 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.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 6 140,60 EUR.

4. 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	7 717,54
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie RF na splátky úveru	3 000
KZ k 31.12.2016	4 717,54

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o tvorbe a použití sociálneho fondu obce Priekopa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	0
Úbytky - stravovanie	0
KZ k 31.12.2016	0

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	379 024,18	379 345,67
Neobežný majetok spolu	327 320,66	366 255,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	254 161,26	293 096,54
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	51 703,52	13 089,73
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 985,98	3 697,21
Finančné účty	47 717,54	9 392,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	379 024,18	379 345,67
Vlastné imanie	187 666,22	198 079,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	187 666,22	198 079,20
Záväzky	50 785,28	22 898,94
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	40 000	0
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	328,45	444,18
Bankové úvery a výpomoci	9 976,83	21 972,76
Časové rozlíšenie	140 572,68	158 369,53

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			
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	21 972,76	21 972,76	0
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	21 972,76	21 972,76	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
Prima Banka	Spoluúčasť na chodníky a ihrisko	22 000	3000	375,71	21 972,76	r. 2022

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na municipálny úver. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, 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 64 743,39 EUR

Spolu 64 743,39 EUR

- z toho 60 % 38 845,80 EUR

- z toho 25 % 16 185,84 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov 21 972,76 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
21 972,76	64 743,39	29,52%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
3 000	64 743,39	4,6 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzt'ahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Úrad vlády SR	Multifunkčné ihrisko	40 000	40 000	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu od roku 2014.