

NÁVRH
Závěrečný účet Obce
KORDÍKY
za rok 2016

Predkladá : Ján Záchenský

Spracoval: Iveta Tučková

V Kordíkoch dňa 06.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 08.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 a účtovného hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Iné skutočnosti
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č.135/2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2016 uznesením č. 50/2016
- druhá zmena schválená dňa 09.12.2016 uznesením č. 101/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	115 100,00	166 660,60
z toho :		
Bežné príjmy	106 600,00	131 543,35
Kapitálové príjmy	2 500,00	0,00
Finančné príjmy	6 000,00	35 117,25
Výdavky celkom	115 100,00	139 414,53
z toho :		
Bežné výdavky	103 000,00	107 462,53
Kapitálové výdavky	7 100,00	26 952,00
Finančné výdavky	5 000,00	5 000,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
166 660,60	180 577,86	108

Z rozpočtovaných celkových príjmov 166 660,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 180 577,86 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
131 543,35	135 790,23	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 131 543,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 135 790,23 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy (100)

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
114 550,00	118 531,43	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (111)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 83 664,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 105 %.

Daň z nehnuteľností (120)

Z rozpočtovaných 26 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 26 880,07 EUR, čo je 103 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v skutočnej sume 21 619,49 EUR, dane zo stavieb boli v skutočnej sume 5 260,58 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v celkovej sume 524,12 EUR. Z celkovej sumy sú pohľadávky za rok 2016 vo výške 435,65 EUR a zvyšná suma vo výške 88,47 EUR sú pohľadávky za zvyšné roky.

Daň za psa (133) v sume 701,08 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (133) v sume 7 009,98 €

Daň za ubytovanie (133) v sume 275,50 €

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky v celkovej sume 4 363,33 EUR. Celková suma pohľadávok sa skladá z:

b) nedaňové príjmy (200):

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 390,96	10 679,58	102

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 1 930,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 958,86 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjem z **prenajatých pozemkov** v sume 39,56 EUR a príjem z **prenajatých budov, priestorov a objektov** v sume 1 919,30 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Administratívne poplatky - **správne poplatky**:

Z rozpočtovaných 1 300,- . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 393,25EUR, čo je 107 % plnenie.

Administratívne poplatky – **prepravné**:

Z rozpočtovaných 800,- . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 102,60 EUR, čo je 138 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb (**223001**):

Z rozpočtovaných 6 310,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 216,40 EUR, čo je takmer 98 % plnenie.

Z účtov finančného hospodárenia (243):

Z rozpočtovaných 50,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8,47 EUR, čo je 17 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy (300):

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 602,39	16 015,22	280

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 602,39 EUR, bol skutočný príjem vo výške 16 015,22 EUR, čo predstavuje 280 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 602,39 EUR bol skutočný príjem vo výške 16 015,22 EUR. Časť príjmov boli kapitálové (9 436,00 EUR) a časť bežné príjmy (6 579,22 EUR).

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	38,44	Starostlivosť o životné prostredie
	135,63	Evidencia občanov REGOB
	15,40	Register adries
Minis. dopravy, výstavby a reg.rozv.	17,76	Úsek dopravy
	382,23	Úsek stavebného poriadku
	9 436,00	Spracovanie ÚPN
Okresný úrad BB	665,92	Voľby NR SR
VÚC - BBSK	700,00	Ozvučenie – čerešňová hostina
ÚPSVaR	4 623,84	§ 54 – znevýhodnení UoZ

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	9 670,38	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 670,38 EUR. Kapitálové príjmy neboli rozpočtované nakoľko nebolo jasné či budú obci pridelené dotácie a kedy.

Príjmy z predaja pozemkov v sume 234,38 EUR.

Dotácia zo štátneho rozpočtu na nový územný plán obce Kordíky v sume 9 436,00 EUR, ktorá bola použitá v súlade s účelom určenia a na obstaranie a vyhotovenie nového územného plánu obce Kordíky.

3. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
35 117,25	35 117,25	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 35 117,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 35 117,25 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Členenie sa skladá:

- zo zostatkov finančných prostriedkov z predchádzajúcich období v sume 16 500 EUR
- finančného hospodárenia obce za rok 2015 ktoré bolo vo výške 18 617,25 a o jeho použití rozhodlo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 47/2016 zo dňa 16.6.2016 v členení 10% do rezervného fondu(1861,73 EUR) a zvyšok na kapitálové výdavky (16 755,52 EUR).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
139 414,53	132 761,33	95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 139 414,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 132 761,33 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
107 462,53	100 723,23	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 107 462,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 100 723,23 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu vo forme čerpania rozpočtu za rok 2016.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 33 728,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 32 662,01 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, aktivačných pracovníkov .

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 13 985,58EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 12 859,81 EUR, čo je 90 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 56 078,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 52 811,19 EUR, čo je 94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny zamestnancom mimo prac. pomeru, reprezentačné, Bioenergia a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 3 670,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 290,22 EUR, čo predstavuje 63 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi (650)

Netýka sa.

Použité granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 602,39 EUR bol skutočný príjem vo výške 16 015,22 EUR, čo predstavuje takmer 280 % plnenie. Prijaté granty obec použila na prostriedky, na ktoré boli poskytnuté.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	38,44	Starostlivosť o životné prostredie
	135,63	Evidencia občanov REGOB
	15,40	Register adries
Minis. dopravy, výstavby a reg.rozv.	17,76	Úsek dopravy
	382,23	Úsek stavebného poriadku
	9 436,00	Spracovanie ÚPN
Okresný úrad BB	665,92	Voľby NR SR
VÚC - BBSK	700,00	Ozvučenie – čerešňová hostina
ÚPSVaR	4 623,84	§ 54 – znevýhodnení UoZ

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7 100,00	27 038,10	380

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 27 038,10 EUR, čo predstavuje 380 % plnenie.

Patria sem revitalizácia spevnenej plochy - námestia, rekonštrukcia a modernizácia cesty (výspravky), rekonštrukcia a modernizácia cesta popod dediny – spoluúčasť a obstarávanie kapitálových aktív – územný plán.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5 000,00	5 000,00	100

Z rozpočtovaných finančných operácií 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Ide o založenie obchodnej spoločnosti OPS Kordíky s.r.o., ktorá nie je zaradená v sektore miestnej samosprávy.

4. Prebytok/schodok rozpočtového a účtovného hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	135 790,23
Príjmy obce spolu (s kapitálovými príjmami)	145 460,61
Bežné výdavky spolu	100 723,23
z toho : výdavky obce (s kapitálovými výdavkami)	127 761,33
Bežný rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	35 067,00
Kapitálové príjmy spolu	9 670,38
z toho : kapitálové príjmy obce	9 670,38
Kapitálové výdavky spolu	27 038,10
z toho : kapitálové výdavky obce	27 038,10
Kapitálový rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	-17 367,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17 699,28
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	35 117,25
Výdavky z finančných operácií	5 000,00
Rozdiel finančných operácií	30 117,25
PRÍJMY SPOLU	180 577,86
VÝDAVKY SPOLU	132 761,33
Hospodárenie obce	47 816,53
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	

1. Rozpočtové hospodárenie obce:

Zistený prebytok rozpočtového hospodárenia v sume **47 816,53** EUR a z toho zistený **prebytok rozpočtového hospodárenia (bez finančných operácií) v sume 17 699,28 EUR** 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 vo výške 10% rozpočtového hospodárenia obce vo výške 1 769,93 EUR.

Zostatok prostriedkov na bankových účtoch (po odrátaní 10% tvorby rezervného fondu) vo výške **15 929,35 EUR** sa použije ako **príjem finančných operácií rozpočtu roku 2017** a ich použitie bude na kapitálové výdavky.

2. Účtovné hospodárenie obce :

Výsledok účtovného hospodárenia obce za rok 2016 na základe účtovníctva dosiahla obec **zisk vo výške 25 925,83 €** , ktorý bude preúčtovaný na ťarchu účtu 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
(Výnosy 176 248,04 – Náklady 150 322,21).

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	3 429,11
<u>Prírastky</u> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 861,73
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0,03
<u>Úbytky</u> - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	2,00
KZ k 31.12.2016	5 288,87

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	37,03
Prírastky - povinný prídél - %	160,88
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	125,88
Konečný zostatok k 31.12.2016	72,03

6. 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	432 497,71	425 670,60
Neobežný majetok spolu	392 009,83	367 875,99
z toho :		
Pozemky (031)	67 296,19	67 268,96
Budovy, stavby (021)	172 835,70	144 455,86
Stroje, prístroje, zariadenia (022)	68 661,66	51 496,79
Drobný DHM (028)	559,68	559,68
Dopravné prostriedky (023)	0	0
Obstaranie dlhodobého HM (042)	0	21 438,10
Dlhodobý finančný majetok (069)	82 656,60	82 656,60
Obežný majetok spolu	40 459,48	57 794,61
z toho :		
Zásoby (úč.tr. 1)	240,54	366,05
Pohľadávky (31 + 335)	1 371,53	5 330,37
Bežné účty (221)	36 986,62	50 078,52
Pokladňa (21101)	1 170,52	1 175,74
Stravné lístky (21301)	12,60	536,40
Náklady budúcich období (384)	677,67	307,53

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	432 497,71	425 670,60
Vlastné imanie	248 443,01	274 302,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely (415)	1 143,45	1 143,45
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia (431)	-859,37	25 925,83
Nerozdelený VH min.rokov (428)	248 158,93	247 233,49
Záväzky	184 054,70	151 367,83
z toho :		
Rezervy	600,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	37,03	71,39
Krátkodobé záväzky	6 716,74	5 254,41
Výnosy budúcich období (384)	176 700,93	145 642,03

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje len krátkodobé záväzky ako rezervy na nevyfakturované dodávky a úhrady dodávateľských faktúr, ktoré sú však v lehote splatnosti.

8. 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 žiadne dotácie právnickým a fyzickým osobám.

Obecné zastupiteľstvo uznesením č.82/2016 zo dňa 04.11.2016 schválilo poskytnutie dotácie vo výške 1 200,00 EUR na vydanie publikácie o obci Kordíky, ktorú pripravuje miestny občan pán Ján Murgaš. Poskytnutie tejto dotácie bude zrealizované v roku 2017 z obecného rozpočtu obce.

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

Obec nezostavuje programový rozpočet na základe schválenia Obecného zastupiteľstva uznesením č. 46/2013 zo dňa 12.12.2013.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Iné skutočnosti

Obec založila dňa 16.04.2016 spoločnosť s ručením obmedzeným OPS Kordíky s.r.o., IČO 50287711, ktorého je 100% vlastníkom a ktorá nie je zaradená do sektoru verejnej správy.

Výsledok účtovného hospodárenia OPS Kordíky s.r.o. za rok 2016 na základe Účtovníctva dosiahla OPS Kordíky s.r.o. **zisk vo výške 2 876,00 EUR pred zdanením**, po zdanení je výsledok účtovného hospodárenia 2 203,00 EUR. (Výnosy 7 726,00 – Náklady 4 850,00).

OPS Kordíky s.r.o. významne neovplyvnila úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok, preto podľa § 22 ods. 12 Z.z. 431/2002 o účtovníctve obec **nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.**

12. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Kordíky bude prerokovaný na zasadnutí Obecného zasadnutia dňa 23.06.2017 a v súlade s § 16, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2016.**

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie správu nezávislého audítora za rok 2016**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie **10% prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 769,93 EUR.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** požitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške **15 929,35 EUR ako príjem finančných operácií rozpočtu roku 2017.**

Vypracovala: Iveta Tučková

I. Tučková

V Kordíkoch dňa 06.06.2017

Predkladá: Ján Záchenský

J. Záchenský



Vyvesené dňa: 08 06 2016
Zvesené dňa: