

**Záverečný účet Obce
KOKOŠOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Vincent Ivanecký, starosta obce

Spracoval: Ružena Repaská

V Kokošovciach dňa 24.02.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.4.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č./2017

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 **prebytkový**. 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 26.10.2015 uznesením č. 29/2015

Rozpočet bol zmenený dvadsať dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 11.1.2016 uznesením č. 40/2016
- druhá zmena schválená dňa 11.1.2016 uznesením č. 42/2016
- tretia zmena schválená dňa 14.3.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č.1
- štvrtá zmena schválená dňa 18.3.2016 uznesením č.45/2016
- piata zmena schválená dňa 18.3.2016 uznesením č.46/2016
- šiesta zmena schválená dňa 18.3.2016 uznesením č.47/2016
- siedma zmena schválená dňa 18.3.2016 uznesením č.49/2016
- ôsma zmena schválená dňa 18.3.2016 uznesením č.50/2016
- deväta zmena schválená dňa 18.3.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č.2
- desiatu zmena schválená dňa 4.5.2016 prijatie zamestnancov cez ÚPSVaR Prešov
- jedenásta zmena dňa 5.5.2016 dotácia na DHZ vo výške 2.000,00EUR
- dvanásť zmena dňa 15.5.2016 v rámci schváleného rozpočtu na hlavné kategórie rozpočtovým opatrením starostu obce č.3
- trinásť zmena schválená dňa 3.6.2016 uznesením č.54/2016
- štrnásť zmena schválená dňa 3.6.2016 uznesením č.55/2016
- pätnásť zmena dňa 3.6.2016 úprava zdroj 1AC2 zamestnanci cez ÚPSVaR Prešov
- šesťnásť zmena schválená dňa 2.9.2016 uznesením č.57/2016
- sedemnásť zmena schválená dňa 20.9.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č.4
- osemnásť zmena schválená dňa 16.11.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 5
- devätnásť zmena schválená dňa 16.11.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 6
- dvadsať zmena schválená dňa 25.11.2016 uznesením č. 64/2016
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 25.11.2016 uznesením č.65/2016
- dvadsať druhá zmena schválená dňa 5.12.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č.7
- Obecné zastupiteľstvo v Kokošovciach, dňa 12.12.2011 splnomocnilo starostu obce vykonávať rozpočtové opatrenie uznesením číslo 40/2011 : *presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu pričom sa nemenia celkové príjmy a výdavky v celkovej sume 1.000,-€.*

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	302115,00	379280,70
z toho :		
Bežné príjmy	296115,00	345339,19
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	6000,00	33941,51
Výdavky celkom	302000,00	357601,02
z toho :		
Bežné výdavky	250000,00	284401,02
Kapitálové výdavky	40000,00	61200,00
Finančné výdavky	12000,00	12000,00
Rozpočet obce	604115,00	736881,72

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
302.115,00	372.271,21	123,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 379.280,709EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 372.271,21EUR, čo predstavuje 98,15% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
296.115,00	344.329,70	116,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 345.339,19EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 344.329,70EUR, čo predstavuje 99,70% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
211.100,00	231.711,52	109,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 190.000,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 211.284,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 18.893,21 EUR, čo je 94,46% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.029,82EUR, dane zo stavieb boli v sume 8.863,39EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 490,24EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.867,96EUR.

Daň za psa bola vo výške 690,57,00EUR

Daň za ubytovanie 843,40EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10.482,17EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2.500,00	6.281,47	251,25

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6.281,47 EUR, čo je 251,25% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4.647,26 EUR, čo je 116,18 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3.015,00EUR, bol skutočný príjem vo výške 14.953,91EUR, čo predstavuje 495,98% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 65.500,00EUR bol skutočný príjem vo výške 75.523,78 EUR, čo predstavuje 113008% plnenie.

Poskytovateľ	Účel dotácie	Suma v EUR
OÚ odbor školstva	Dotácia na prenesený výkon na úseku školstva	62.336,43
OÚ odbor školstva	Dotácia na 5-ročné deti	1.302,00
OÚ odbor všeob.vnút.správy	REGOB	272,85
OÚ odbor všeob.vnút.správy	Referendum	1.007,39
ÚPSVaR	Refundácia miezd	7.521,44
OÚ odbor ŽP	Dotácia na úseku ŽP	73,42
OÚ odbor školstva	Dotácia na vzdelávacie poukazy	825,00
ÚPSVaR	Dotácia na stravu žiakom zo soc.zne.pros	185,25
	Dotácia na DHZ	2.000,00

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	0,00	0,00

Obec v roku 2016 nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6.000,00	27.941,51	465,69

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 27.941,51 EUR, čo predstavuje 465,69% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
302.000,00	341.693,28	113,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 302.000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 341.693,28EUR, čo predstavuje 113,14% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
250.000,00	284.401,02	113,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 250.000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 284.401,02EUR, čo predstavuje 113,76% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 109.480,00EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 125.598,06EUR, čo je 114,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pedagogických a nepedagogických pracovníkov v školstve.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 41.530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45.767,92EUR, čo je 110,20 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 95.880,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 122.116,07 EUR, čo je 127,36 % 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 2.010,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1.731,40 EUR, čo predstavuje 86,14 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1.100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 655,04EUR, čo predstavuje 59,54 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
40.000,00	45.366,56	113,41

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40.000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45.366,56EUR, čo predstavuje 113,41% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Cesta Štreka a výchovný rigol p. Krajňák č.d. 60

Z rozpočtovaných 20.000,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 32.654,37EUR, čo predstavuje 163,27 % čerpanie.

b) Stavebné úpravy OcÚ – nové priestory

Z rozpočtovaných 5.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5.000,00EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie

c) Dokončenie zateplenia a úprava fasády na budove MŠ

Z rozpočtovaných 5.000,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4.922,19EUR, čo predstavuje 98,44 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
12.000,00	12.000,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 12.000,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie v oblasti finančných operácií bolo použité na splácanie dlhu – bankového úveru.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	344.329,70
Bežné výdavky spolu	284.326,72
Bežný rozpočet	+ 60.002,98
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	45.366,56
Kapitálový rozpočet	- 45.366,56
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 14.636,42
Vylúčenie z prebytku	4.956,86
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 9.679,56
Prijmy z finančných operácií	27.941,51
Výdavky z finančných operácií	12.000,00
Rozdiel finančných operácií	15.941,51
PRÍJMY SPOLU	372.271,21
VÝDAVKY SPOLU	341.693,28
Hospodárenie obce	+ 14.636,42
Vylúčenie z prebytku	- 4.956,86
Upravené hospodárenie obce	+ 9.679,56

Riešenie hospodárenia obce :

Prebytok rozpočtu v sume 9.679,56 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, použitý na splátku úveru.

Zostatok finančných operácií v sume 15.941,51 EUR, navrhujeme použiť na:

- kapitálové výdavky v roku 2017

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	1.006,96
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 64 zo dňa 2.11.2016 havarijný stav ústr. kúrenia v MŠ	850,00
- ostatné úbytky	54,26
KZ k 31.12.2016	102,70

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	98,69
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1.045,96
Úbytky - stravné lístky	221,70
- školenie	0,00
- darčekové poukážky	790,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	132,95

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	949.512,05	972.758,69
Neobežný majetok spolu	903.685,56	922.264,05

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	781.745,50	800.323,99
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	44.948,48	49.386,47
z toho :		
Zásoby	268,80	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5.008,61	6.680,71
Finančné účty	39.671,07	42.705,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	878,019	1.108,17

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	949.512,05	972.758,69
Vlastné imanie	697.994,31	747.445,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	697.994,31	747.445,57
Záväzky	50.088,64	39.450,02
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3,08	16,06
Dlhodobé záväzky	98,69	132,95
Krátkodobé záväzky	17.788,12	19.102,26
Bankové úvery a výpomoci	31.798,75	19.798,75
Časové rozlíšenie	201.429,10	185.863,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám

19.798,75 EUR

- voči dodávateľom	2.166,91 EUR – neuhradené faktúry za 12/2016
- voči štátnemu rozpočtu	16,06 EUR - zostatok dopravné ZŠ
- voči zamestnancom	9.034,16 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7.077,80EUR
- zo sociálneho fondu	132,95EUR
- ostatné	817,69EUR

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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