



Záverečný účet Obce Turcovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Cyril Vasiľ

Spracoval: Bc. Monika Belančinová

V Turcovciach dňa 15.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2017-29.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 16.06.2017 , uznesením č. 03/2017

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 5/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.08.2016 uznesením č. 4/2016
- druhá zmena schválená dňa 09.12.2016 uznesením č. 6/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 80 105,00 | 226 280,48 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 80 105,00 | 160 229,61 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 58 664,62 |
| Finančné príjmy | 0 | 7 386,25 |
| Výdavky celkom | 80 105,00 | 226 280,48 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 74 805,00 | 154 514,16 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 66 466,32 |
| Finančné výdavky | 5 300,00 | 5 300,00 |
| Rozpočet obce | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Z rozpočtovaných celkových príjmov 80 105,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 238 739,75 EUR, čo predstavuje 298,03 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 80 105,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 172 688,88 EUR, čo predstavuje 215,57 % plnenie.

a) daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 60 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 64 521,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,53 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 705 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 609,55 EUR, čo je 117,79 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 605,23 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 004,32 EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností

Daň za psa - z rozpočtovaných 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 230 EUR, čo je 92 % plnenie

Daň za užívanie verejného priestranstva – z rozpočtovaných 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 177 EUR čo je 4 118 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 1 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 358 EUR čo je 131 % plnenie

b) nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 505 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16 851,53 EUR, čo je 306,11 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,66 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 16 847,87 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb, úroky a príjmy z dobropisov

Z rozpočtovaných 1 695,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 909,47 EUR, čo je 289,64 % plnenie.

c) granty a transfery:

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0 EUR bol skutočný príjem vo výške 52 038,78 EUR, čo predstavuje % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR | 1 266,24 | Voľby do NR SR |
| Prešovský samosprávny kraj | 960,00 | Šatne - fasáda |
| Ministerstvo vnútra SR | 100,65 | Regob |
| Recyklačný fond | 104,00 | Komunálny odpad |
| Ministerstvo vnútra SR | 71,87 | Odmena skladníka CO |
| UPSVaR Humenné | 47 954,00 | Refundácia mzdy |
| Ministerstvo vnútra SR | 9,00 | Register adries |
| Ministerstvo vnútra SR | 82,00 | Príspevok na 5-ročné deti |
| Ministerstvo životného prostredia SR | 438,40 | Prieskumné územie |
| Oblasťný futbalový zväz | 100,00 | Dotácia - futbal |

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

2. Kapitálové príjmy:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 58 664,62 EUR, čo predstavuje% plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|------------|
| MDVaRR SR | 58 664,62 | Bytový dom |

3. Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 386,25 EUR, čo predstavuje% plnenie.

Príjmové finančné operácie tvoria zostatky prostriedkov z predchádzajúceho roka – nevyčerpaná dotácia na výmenu okien MŠ, vlastné finančné prostriedky, nevyčerpaná dotácia skladníka materiálu CO

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 80 105,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 228 918,56 EUR, čo predstavuje 285,77 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74 805,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 158 989,88 EUR, čo predstavuje 212,53 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26 450 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 67 351,55 EUR, čo je 254,63 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 535 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 25 219,94 EUR, čo je 239,39 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 34 270 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 61 722,02 EUR, čo je 180,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 850 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 701,03 EUR, čo predstavuje 37,89 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 700 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 995,34 EUR, čo predstavuje 235,02 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 64 670,60 EUR, čo predstavuje% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových stavieb – výstavba bytového domu

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 64 670,60 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Z rozpočtovaných 5 300 EUR na splácanie istiny z ostatných úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 5 258,08 EUR, čo predstavuje 99,20 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 172 688,88 |
| Bežné výdavky spolu | 158 989,88 |
| Bežný rozpočet | 13 699,00 |
| Kapitálové príjmy spolu | 58 664,62 |
| Kapitálové výdavky spolu | 64 670,60 |
| Kapitálový rozpočet | - 6 005,98 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 7 693,02 |
| Vylúčenie z prebytku | 395,77 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 7 297,25 |
| Príjmy z finančných operácií | 7 386,25 |
| Výdavky z finančných operácií | 5 258,08 |
| Rozdiel finančných operácií | 2 128,17 |
| PRÍJMY SPOLU | 238 739,75 |
| VÝDAVKY SPOLU | 228 918,56 |
| Hospodárenie obce | 9 821,19 |
| Vylúčenie z prebytku | 395,77 |
| Upravené hospodárenie obce | 9 425,42 |

Schodkové kapitálové výdavky boli kryté prebytkom bežného rozpočtu.

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 71,87 EUR, a to na :
 - výplata odmeny skladníkovi mat. CO 71,87 EUR
- b) zostatok fondu opráv 8 b.j. vo výške 323,90 €

Prebytok rozpočtu v sume 7 297,25 € upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

Prebytok finančných operácií v sume 2 128,17 navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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 | 5 000,00 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 258,87 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0 |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2016 | 5 258,87 |

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

| Fond prevádzky, údržby a opráv | Suma v EUR |
|--------------------------------|------------|
| ZS k 01.01.2016 | 0,00 |
| Tvorba | 1 210,87 |
| Čerpanie | 886,97 |
| Stav k 31.12.2016 | 323,90 |

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 | 727 907,01 | 782 470,32 |
| Neobežný majetok spolu | 712 669,65 | 762 830,36 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 639 510,25 | 689 670,96 |
| Dlhodobý finančný majetok | 73 159,40 | 73 159,40 |
| Obežný majetok spolu | 14 397,05 | 18 936,03 |

| | | |
|---|----------|----------|
| z toho : | | |
| Zásoby | 445,04 | 212,76 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 509,81 | 5 610,09 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 6 072,00 | 3 331,19 |
| Finančné účty | 7 370,20 | 9 781,99 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 840,31 | 703,93 |

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 | 727 907,01 | 782 470,32 |
| Vlastné imanie | 174 916,00 | 186 046,77 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 174 916,00 | 186 046,77 |
| Záväzky | 323 312,02 | 315 143,44 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 300,00 | 300,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 250 415,38 | 245 157,30 |
| Krátkodobé záväzky | 11 228,35 | 8 317,85 |
| Bankové úvery a výpomoci | 61 368,29 | 61 368,29 |
| Časové rozlíšenie | 229 678,99 | 281 280,11 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| - voči bankám | 61 368,29 EUR |
| - voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) | 245 157,30 EUR |
| - voči dodávateľom | 3 240,91 EUR |
| - voči zamestnancom | 2 833,38 EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 1 785,15 EUR |
| - ostatné | 458,41 EUR |

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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 žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

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 rozpočtu VÚC.

Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby, t.j. rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie transferu | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ. 3 - stĺ. 4) |
|-----------------|---------------------------|---|---|---------------------------|
| MV SR | Voľby do NR SR | 1 266,24 | 1 266,24 | 0 |
| MV SR | Regob | 100,65 | 100,65 | 0 |
| Recyklačný fond | Separovanie odpadu | 104,00 | 104,00 | 0 |
| MV SR | Odmena skl. CO | 71,87 | 0,00 | 71,87 |
| UPSVaR Humenné | Refundácia mzdy | 47 954,00 | 47 954,00 | 0 |
| MV SR | Register adries | 9,00 | 9,00 | 0 |
| MV SR | Prípevok 5-roč.deti | 82,00 | 82,00 | 0 |
| MŽP SR | Prieskumné územie | 438,40 | 438,40 | 0 |
| Obfz | Dotácia - futbal | 100,00 | 100,00 | 0 |

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou.

Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|--------|---|---|---------|
| Prešov | 960,00 | 960,00 | 0 |

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

Obec na základe uznesenia č. 19/2013 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Bc. Monika Belančinová

Predkladá: Cyril Vasil'

V Turcovciach dňa 15.05.2017