

Závěrečný účet Obce Ruský Hrabovec za rok 2016

Predkladá : Juraj C i n k a n i č

Spracovala: Mgr. Alena Ivanišová

V Ruskom Hrabovci dňa 5. 6. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.6.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.06.2017, uznesením č. 2

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 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
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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015, prvé rozpočtové opatrenie bolo dňa 15. 12. 2016 uznesením číslo 6/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	63 024	87 431,53	88 055,92
z toho :			
Bežné príjmy	59 024	87 430,53	88 054,92
Kapitálové príjmy	4 000	1	1
Finančné príjmy	0	0	0
Výdavky celkom	63 024	75 149,04	75 174,16
z toho :			
Bežné výdavky	58 824	60 778,04	60 802,42
Kapitálové výdavky	3 000	13 171	13 171,74
Finančné výdavky	1 200	1 200	1 200
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
87 430,53	88 054,92	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	57 404,87
Daň z pozemkov FO	1 269,78
Daň z pozemkov PO	11 503,59
Daň zo stavieb FO	712,34
Daň zo stavieb PO	330,78
Daň za psa	64
Poplatok za komunálny odpad	1 456,53
Nájom – pošta	251,76
Nájom svadobka	217,24
Ostatné poplatky	688,38
Poplatky – telefón a kopírovanie	357,68
MR	240

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 205,96 EUR a 1829,02 za komunálny odpad.

a) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	104,94	REGOB
MF SR	1137,6	Voľby
Recyklačný fond	57	Recyklačný fond
MF SR z roku 2015	4 000	Revitalizácia cintorína
MV SR	9	Register adries
DHZ	700	Ochranné odevy
MF SR	7 000	Oprava obecných chodníkov
ÚPSVaR	4 498,08	Refundácie aktivačné
MV SR	25,82	CO

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia vo výške 7 000 € nebola v roku 2016 čerpaná, tiež dotácia z roku 2015 vo výške 4 000 € nebola vyčerpaná, boli presunuté do roku 2017.

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1	1	100

Príjem z predaja pozemku pod rodinným domom č. 112.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2016 zo dňa 15.6.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 783,55 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
75 149,04	75 174,16	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 75 149,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 75 174,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
87 430,53	88 054,92	100,7

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 87 430,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 88 054,92 EUR, čo predstavuje 100,7 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy	15 968,03
Poistné a príspevok do poisťovní	5 969,68
Cestovné	1 197,52
Odvoz komu. odpadu	2 906,68

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
13 171	13 171,74	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 13 171,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 171,74 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Odkúpenie pozemku na výstavbu Domu smútku 4 250
- Rigol 8 921,74

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 200	1200	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1200 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 200 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 1 200 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	88 054,92
Bežné výdavky spolu	60 802,42
Bežný rozpočet	27 252,50
Kapitálové príjmy spolu	1
Kapitálové výdavky spolu	13 171,74
Kapitálový rozpočet	- 13 170,74
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 081,76
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	0
Výdavkové finančné operácie - úver	1 200
Rozdiel finančných operácií	- 1200
PRÍJMY SPOLU	88 055,92
VÝDAVKY SPOLU	75 174,16
Hospodárenie obce	12 881,76
<i>Vylúčenie z prebytku dotácie 2015, 2016, RF a SF</i>	11 608,40
Upravené hospodárenie obce	

Zostatok finančných prostriedkov na účte 27 097,46 € a v pokladni 948,74 €, spolu 28 046,20 €

Prebytok rozpočtu v sume **14 081,76** 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.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume - schodok - 1200 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 16 437,80 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	408,49
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	408,49

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	0
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	191,91
Úbytky - stravovanie	0
KZ k 31.12.2016	191,91

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	440 122,81	455 147,66
Neobežný majetok spolu	422 866,75	423 948,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	349 707,35	350 789,48
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	17 256,06	31 081,18
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 291,58	3 034,98
Finančné účty	14 964,48	28 046,20
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	440 122,81	455 147,66
Vlastné imanie	184 301,13	204 107,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	184 301,13	204 107,52
Záväzky	10 322,20	16 823,89
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4021,60	11 021,60
Dlhodobé záväzky	4,70	205,41
Krátkodobé záväzky	2 547,78	3 048,76
Bankové úvery a výpomoci	3 268,12	2 068,12
Časové rozlíšenie	245 499,48	234 216,25

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	644,94	644,94	0
- zamestnancom	1 373,39	1 373,39	0
- poisťovniam	748,71	748,71	0
- daňovému úradu	281,72	281,72	0
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	2 068,12	2 068,12	0
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF	199,91	199,91	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	3 048,76	3 048,76	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	Miestna komunikácia		1 200		2 068,12	r. 2018

Obec uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o úvere na miestnu komunikáciu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2018, 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:

- Spolu bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 46 292
- z toho 60 % 27 775,20
- z toho 25 % 11 573

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov 2 068,12 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
2 068,12	46 292	4,4 %

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)
1 200	46 292	2,5 %

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 vzťahov 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 -
MF SR	Revitalizácia cintorína	4 000	0	4 000
MF SR	Oprava chodníkov	7 000	0	7000

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 nepoužívanie programového rozpočtu.

