

**Závěrečný účet obce Kocurany
za rok 2016**

Spracovala: Eva Špeřková

Schválil: Ing. Vojtech Čičmanec, starosta obce

03/2017

Závěrečný účet obce Kocurany za rok 2016 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor plnění výdávků za rok 2016
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2016
5. Fondové hospodárenie
6. Údaje o hospodárení právnických osob založených obcou.
7. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a fondom
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
10. Doplnujúce údaje
11. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce
12. Výkaz ziskov a strát
13. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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. Celkový rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, finančné operácie ako prebytkové.

Obec na rok 2016 nezostavovala výdavkovú časť rozpočtu v programovej štruktúre (program obce) na základe uznesenia OcZ č.380/28/2014 zo dňa 12.2.2014 v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2015 uznesením číslo 463/12/2015/ bod f) nasledovne:

bežné príjmy :	214.382 €	bežné výdavky :	134.784 €	rozdiel:	+ 79 598 €
kapitálové príjmy:	104.100 €	kapitálové výdavky:	214.216 €	rozdiel:	- 110.116 €
finančné operácie príj.:	45.000 €	finančné operácie výdav.:	45.000 €	rozdiel:	0 €
celkom príjmy:	394.000 €	celkom výdavky:	394.000 €	rozdiel:	0 €

Prehľad rozpočtových opatrení obce Kocurany v roku 2016:

	dátum	prijatý rozpočet	upravený rozpočet	Úprava na základe uznesenia č.:
1.	1.3.2016	394 000 €	394 000 €	296/7/2011 bod c), 19.8.2011 - kompetencia starostu
2.	27.7.2016	394 000 €	394 000 €	458/17/2016 bod b), 27.7.2016 – uznesenie OZ
3.	01.10.2016	394 000 €	394 000 €	296/7/2011 bod c), 19.8.2011- kompetencia starostu
5.	1.12.2016	394 000 €	394 000 €	296/7/2011 bod c), 19.8.2011- kompetencia starostu

Upravený rozpočet obce k 31.12.2016 v EUR

	Rozpočet	Úprava	Skutočnosť k 31.12.2016
Príjmy celkom	394.000	394.000	231.423,75
Výdavky celkom	394.000	394.000	183.860,61
Hospodárenie obce – prebytok	0		47 563,15

z toho :

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy	230.773,00	226.752,75
Bežné výdavky	135.246,00	122.500,37
Prebytok bežného rozpočtu	95.527,00	104.252,38

	Rozpočet	Skutočnosť k 31 12 2016
Kapitálové príjmy	95.000,00	4.671,00
Kapitálové výdavky	213.056,00	15.663,63
Schodok kapitálového rozpočtu	- 118.056,00	- 10.992,63

	Rozpočet	Skutočnosť k 31 12 2016
Príjmové finančné operácie	0	0
Výdavkové finančné operácie	45.698,00	45.696,61
Hospodárenie z fin. operácií	- 45.000,00	- 45.696,61

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
394.000,00	231.423,75	58,70

1) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
125.105,00	125.073,79	99,98

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 89.200,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 89.197,01 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22.117,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 22.116,11 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 9.549,62 € a dane zo stavieb 12.566,49 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 506,- € bol príjem 498,31 €, čo je plnenie na 98,48 %.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 1.115,- € bol skutočný príjem 1.113,13 €, čo predstavuje 99,83 % plnenie.

e) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 160,- € bolo plnenie 140,70 € na 87,94 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12.000,- € bol skutočný príjem vo výške 11.978,53 €, čo je plnenie 99,82 %.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
101.931,00	100.641,38	98,73

a) Príjmy z prenájmu majetku

Z rozpočtovaných príjmov 92.836 bol skutočný príjem vo výške 92.791,27 €, čo je 99,95 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu bytov, z prenájmu sály KD a z prenájmu pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Príjem z administratívnych poplatkov tvoria príjmy za správne poplatky rozpočtované vo výške 800,- €, ich skutočné plnenie vo výške 740,84,- €, čo je na 92,61 %. Príjmy za cintorín rozpočtované vo výške 720,- €, a plnenie vo výške 720,- €, čo je 100,00 %.

c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 350,00 € dosiahnutá skutočnosť 343,87 € vykazuje plnenie na 98,25 %.

d) Iné nedaňové príjmy

Rozpočtované boli na 200,- € a skutočnosť je 137,42 €, čo je plnenie na 68,71 %.

3) Granty a transfery v EUR

Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	476,16	Prenesený výkon štátnej správy
2.	Obvodný úrad	217,96	Hlásenie pobytu občanov
3.	Krajský úrad ŽP	47,89	Prenesený výkon štátnej správy
5.	Ministerstvo vnútra SR	556,62	Voľby NR SR
	Spolu	1.298,63	

Transfery a granty boli účelovo viazané.

4) Kapitálové príjmy v EUR:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
95.000,00	4.671,00	4,92

Predaj pozemkov 4.671,00.

5) Príjmové finančné operácie v EUR:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
38.227,00	0	0

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
394.000,00	183.860,61	46,67

1) Bežné výdavky v EUR:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
135.246,00	122.500,37	90,58

v tom

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	208.323,00	144.496,07	69,36
Finančná a rozpočtová oblasť	12.550,00	12.056,71	96,07
Nakladanie s odpadmi	17.237,00	17.225,90	99,94
Ostatné kultúrne služby	6.300,00	4.012,50	63,69
Výdavky na PO	1.300,00	1.180,80	90,83
Sociálne služby	2.000,00	225,00	11,25
Verejné osvetlenie	500,00	270,00	54,00
Spolu	394.000,00	183.860,61	47,67

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

Z rozpočtovaných 33.970,- € bolo skutočné čerpanie vo výške 33.966,46 €, čo je čerpanie na 99,99 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13.860,00 € je skutočnosť 13.358,70 €, čo je čerpanie na 96,38 %. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38.162,00 € bolo skutočne čerpané 32.726,92 €, čo je 85,76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky Obecného úradu, cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky v EUR:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
213.056,00	15.663,63	7,35

Výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie:

- projektová dokumentácia – 1.760,00 €

- kapitálový transfer – 13.903,63 €

3) Výdavkové finančné operácie v EUR:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
45.698,00	45.696,61	100

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátku úverov ŠFRB vo výške 45.696,61 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

Zostatky účtov a pokladňa:

VÚB banka bežný účet	- 17.913,75 €	Účet cudzích prostriedkov	- 39.768,00 €
VÚB bank účet zábezpeky	- 39.864,70 €	Sociálny fond	- 259,25 €
Prima banka bežný	- 157.134,27 €	Fond údržby	- 41.101,46 €
Pokladňa	- 762,06 €	Rezervný fond	- 86.982,93 €
Spolu	- 215.674,78 €	Spolu	- 168.111,64 €

Rozdiel : 47.563,14 €

Skutočné príjmy	215.674,78 €
Skutočné výdavky	168.111,64 €
Rozdiel:	47.563,14 €

V priebehu rozpočtového roka bol dosiahnutý prebytkový bežný rozpočet vo výške 104.252,38 € a schodkový kapitálový rozpočet vo výške – 10.992,63 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý bežnými príjmami.

Na základe uvedenej skutočnosti možno konštatovať, že obec Kocurany postupovala v zmysle §10 ods. 7 zák. č.583/2004 Z. z., podľa ktorého je prípadný schodok kapitálového rozpočtu krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Výsledok hospodárenia zisteného podľa § 10 ods. 3 písmeno a) a b) zákona je prebytok vo výške 93.259,75 €, z ktorého najmenej 10 % je obec povinná použiť na tvorbu rezervného fondu.

V zmysle § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. je obec povinná tvoriť ročne fond údržby a opráv vo výške 0,5 % z obstarávacej ceny bytových domov. V roku 2016 bol vytvorený fond údržby a opráv vo výške 9 762,19 € a použitý vo výške 1.844,24 €. Rozdiel v tvorbe a čerpaní v sume 7.917,95 € sa z výsledku hospodárenia vylučuje.

Výsledkom hospodárenia obce po zapojení finančných operácií a vyčlenení fondu údržby a opráv je prebytok vo výške **39.645,19 €**, ktorý je navrhnutý použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

5. Fondové hospodárenie.

1) Rezervný fond

Zostatok rezervného fondu k 1.1.2016:	49.469,92 €
Tvorba z výsledku hospodárenia za rok 2015:	37.513,01 €
Použitie:	0,00 €
Zostatok k 31.12.2016:	86.982,93 €

2) Sociálny fond

Stav sociálneho fondu k 1.1.2016:	211,05 €
Tvorba sociálneho fondu:	189,70 €
Čerpanie sociálneho fondu:	141,50 €
Stav sociálneho fondu k 31.12.2016:	259,25 €

3) Fond údržby a opráv

Zostatok fondu údržby a opráv je k 31.12.2015:	42.945,70 €
Tvorba (ZÚ 2015):	8.512,11 €
Čerpanie v roku 2016:	1.844,24 €
Zostatok k 31.12.2016 je vo výške:	42.945,70 €

6. Údaje o hospodárení právnických osôb založených obcou

Obec Kocurany je zakladateľom spoločnosti s ručením obmedzeným Obecné služby Kocurany s.r.o. so 100 % majetkovou účasťou.

Spoločnosť zabezpečuje výkon správy majetku obce a vykonáva investičnú činnosť pre obec. Hospodársky výsledok spoločnosti bol pred zdanením zisk vo výške 1.572,- €. Z dôvodu zavedenia daňovej licencie podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 46 b) je daňovou licenciou minimálna daň, čo predstavuje 960,- €. Čistý hospodársky výsledok spoločnosti po zdanení je zisk 612,- €.

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

a) štátnemu rozpočtu v EUR

P.č.	Poskytovateľ	Poskytnutá dotácia	Použitá dotácia	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	476,16	476,16	Prenesený výkon štátnej správy
2.	Obvodný úrad	217,96	217,96	Hlásenie pobytu občanov
3.	Krajský úrad ŽP	47,89	47,89	Prenesený výkon štátnej správy
4.	MV SR	556,62	556,62	Voľby NR SR

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Neobežný majetok spolu	2.064.764,31	1.941.135,31
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	7.960,00	6.136,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.976.861,31	1.855.056,31
Dlhodobý finančný majetok	79.943,00	79.943,00
Obežný majetok spolu	172.286,53	225.384,50
z toho:		
Zásoby		
Pohľadávky	1.578,20	9.289,46
Finančný majetok	169.907,76	215.937,18
Časové rozlíšenie	92,60	190,20
SPOLU	2.237.143,44	2.166.710,01

PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Vlastné imanie	340.292,41	350.874,40
Z toho: nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	239.345,86	338.987,02
Výsledok hospodárenia	9.641,16	10.681,99
Závazky	1.262.535,02	1.221.365,78
z toho:		
Dlhodobé záväzky	1.177.134,26	1.134.145,20
Krátkodobé záväzky	84.800,76	86.620,58
Časové rozlíšenie	634.316,01	594.369,83
SPOLU	2.237.143,44	2.166.710,01

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 877,02 € (došlé faktúry sú špecifikované v dokladovej inventúre)
- iné záväzky voči občanom a nájomníkom 39.768,- € (zábezpekové platby za byty)
- voči ŠFRB 1.176.934,56 € (úvery na I. a II. etapu výstavby nájomných bytov)

Záväzky obce sú v lehote splatnosti.

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto pohľadávky:

- voči nájomníkom a občanom za poplatky 1.664,00€
 - voči daňovníkom za poplatok za komunálne odpady 119,36 €
- Pohľadávky sú uvedené menovite voči dlžníkom v dokladovej inventúre.

Obec Kocurany nemá žiadny úver. Úvery zo ŠFRB sa do dlhu obce nepočítajú.

Dlhové zat'azenie obce je 0 %.

10. Doplňujúce údaje

Obec Kocurany v roku 2016

- nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií,
- neposkytla záruky za úvery ani prípadné iné záruky,
- nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť,
- neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia OcZ č.20/9/2013 – III. zo dňa 12. 12. 2013 v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

Obec Kocurany poskytla v roku 2016 dotácie a transfery z rozpočtu obce pre Obecné služby Kocurany s.r.o. vo výške 15.196,63 €, ktoré boli použité na nákup kopírovacieho zariadenia, vybudovanie kanalizačnej prípojky k bytovým domom, úpravu ihriska Vyšovec a na rekonštrukciu požiarnej striekačky pre hasičov. Dotácie a transfery boli poskytnuté v súlade s platnými právnymi predpismi a predloženým zúčtovaním.

12. Výkaz ziskov a strát v eur

<u>Výnosy</u>	278.035,82
Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	124.812,70
Ostatné výnosy z prev. činnosti	107.034,65
Finančné výnosy	343,87
Výnosy z transferov	45.320,60
<u>Náklady</u>	267.353,83
spotreba materiálu, energie	18.249,58
služby	35.604,96
ostatné náklady	58.075,01
ostatné dane a poplatky	1.127,04
ost. nákl. na prev. činnosť	698,66
odpisy, rezervy	125.501,00
finančné náklady	13.512,65
Výnosy – náklady:	10.681,99 €
Výsledok hospodárenia po zdanení:	10.681,99 €

13. Návrh uznesenia:

I. berie na vedomie

- a) správu o plnení rozpočtu a návrh záverečného účtu obce za rok 2016
- b) stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2016
- c) účtovný hospodársky výsledok za rok 2016 vo výške 10.681,99 €

II. schvaľuje

a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2016 bez výhrad

bežné príjmy	226.752,75 €
bežné výdavky	122.500,37 €
bilancia bežného rozpočtu	+ 104.252,38 €
kapitálové príjmy	4.761,00 €
kapitálové výdavky	15.663,63 €
bilancia kapitálového rozpočtu	- 10.992,63 €

bilancia bežného + kapitálového rozpočtu 93.259,75 €

finančné operácie príjmové	0,00 €
finančné operácie výdavkové	45.696,61 €
bilancia finančných operácií	- 45.696,61 €

príjmy celkom	231.423,75 €
výdavky celkom	183.860,61 €
bilancia hospodárenia obce	+ 47.563,14 €

b) v súlade s § 15 ods. 1 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy použitie prebytku hospodárenia obce zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. vo výške **39.645,19 €** na tvorbu rezervného fondu obce

c) v súlade s § 15 ods. 1 písm. a) zákon a č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania o sociálnom bývaní použitie časti prebytku hospodárenia obce zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. vo výške **7.917,95 €** na tvorbu prevádzky, údržby a opráv nájomných obecných bytov.

V Kocuranoch 31.3.2017

.....
Ing. Vojtech Čičmanec
starosta obce