

Závěrečný účet Obce Ihřany za rok 2016

Predkladá : Ján Turek

Spracoval: Lubomíra Šmáliková

V Ihřanoch dňa 26.02.2017

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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) 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 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.12.2015 uznesením č. 21/2015.

V priebehu roka bol rozpočet obce zmenený týmito rozpočtovými opatreniami:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) d)
1.	02.02.2016	Vykonané starostom – účelové určené prostr. ŠR podľa §14 ods.2,písm b) a c)
2.	24.2.2016	Vykonané starostom – účelovo určené prostr. ŠR podľa §14 ods.2,písm b) a c)
3.	28.2.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie príjmov a výdavkov (nevyčerpané prostriedky zo ŠR 2015) podľa §14 ods.2,písm d) a c)
4.	29.2.2016	Vykonané starostom – ŠR – účelové určené prostriedky podľa §14 ods.2,písm b) a c)
5.	29.2.2016	Vykonané starostom – ŠR – účelovo určené prostriedky podľa §14 ods.2,písm b) a c)
6.	1.3.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov §14 odst. 2 písm. a)
7.	18.3.2016	Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2016– povolené prekročenie príjmov podľa §14 od. 2,písm. c) (zníženie prebytku)
8.	31.3.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
9.	1.4.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
10.	1.5.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
11.	1.5.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) – osobitný príjemca
12.	1.6.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. c) a d)
13.	1.6.2016	Uznesením obecného zastupiteľstva č. 12/2016 – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. c) a d)
14.	1.6.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
15.	1.6.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. b) a c)

16	1.7.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. b) a c) ŠR-osobitný príjemca
17	1.7.206	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
18	1.7.2016	Vykonané starostom –povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) ŠR-osobitný príjemca
19	8.9.2016	OZ –účelovo určené prostriedky zo ŠR - povolené prekročenie a viazanie príjmov v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
20	19.9.2016	OZ - povolené prekročenie a viazanie výdavkov a finančných operácií podľa § 14 písm. c) a d)
21	1.8.2016	Vykonané starostom – ŠR - osobitný príjemca povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
22	1.8.2016	Vykonané starostom - povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
23	1.8.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov §14 odst. 2 písm. a)
24	1.8.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov §14 odst. 2 písm. a)
25	1.9.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov v súlade s § 14 ods. 2 písm b) a c)
26	1.9.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR – osobitný príjemca v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
27	1.9.5249	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpoču v súlade s §14 ods. 2 písm. a) – nemenia sa celkové príjmy a výdavky
28	1.9.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
29	1.9.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
30	1.9.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
31	1.10.2016	Vykonané starostom – účelové určené prostr. ŠR podľa § 14 ods.2,písm b) a c) Normatív ZŠ
31	1.10.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
32	1.10.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
33	1.10.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
34	1.10.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
35	1.11.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie

		príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
36	1.11.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) (1AC1+1AC2)
37	14.11.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) (SZP)
38	14.11.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) (Vzdel. preukazy)
39	14.11.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) – (Predškolači)
40	14.11.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) (Normatív)
41	1.11.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
42	1.11.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
43	20.12.2016	Uznesením obecného zastupiteľstva č. 28/2016 - presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
44	1.12.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
45	1.12.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
46	1.12.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
47	1.12.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)(úver MAS DPH)
48	1.12.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
49	1.12.2016	Vykonané starostom – presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
50	20.12.2016	Uznesením obecného zastupiteľstva č. 28/2016 - presun rozpočtových prostriedkov § 14 ods. 2 písm. a)
51	23.12.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c)
52	23.12.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) (Učebnice, SZP)
53	29.12.2016	Vykonané starostom – povolené prekročenie a viazanie príjmov a výdavkov – ŠR - v súlade s § 14 ods. 2 písm. b) a c) (Učebnice, SZP)

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 095 549	1 349 281
z toho :		
Bežné príjmy	847 549	990 979
Kapitálové príjmy	248 000	271 500
Finančné príjmy	0	86 802
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	1 009 849	1 287 434
z toho :		
Bežné výdavky	547 549	662 788
Kapitálové výdavky	194 900	152 198
Finančné výdavky	17 400	181 902
Výdavky RO s právnou subjektivitou	250000	290546
Rozpočtové hospodárenie obce	85 700	61 847

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 349 281	1 155 418,27	86

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 349 281 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 155 418,27 EUR, čo predstavuje 86 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
990 979	954 639,38	96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 990 979 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 954 639,38 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
381 181	404 336,32	106

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 370 075 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 393 272,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 006 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 641,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 111 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 107,04 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 534,08 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 070,65 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 654,51 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 930,33 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 84,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 84 % plnenie. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 339,17 EUR, čo je 87 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 933,82 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 405,41 EUR.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 13 042,07 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
63 668	40 176,01	63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 57 397 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 30 659,24 EUR, čo je 53 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 8 000 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 810,94 EUR a príjem z prenajatých nájomných bytov v sume 18 848,30 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na nájomnom v sume 6 432,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 3 071 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 887,36 EUR, čo je 127 % plnenie.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 460 EUR, čo je 100 % plnenie.

Ostatné pokuty boli v roku 2016 prijaté v sume 460 EUR.

Poplatky a platby z náhodného predaja boli rozpočtované vo výške 2 591 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 bol v sume 2 962,36 EUR, čo je 114 % plnenie. Ide o príjmy za opatrovateľskú službu v sume 557,65 EUR, vyhlásenie v miestnom rozhlase v sume 80 EUR, za odber vody do r.2008 v sume 116,91 EUR, poplatky za overenie v sume 91,50 EUR, za stravné deti ZŠ v sume 1 432,10 EUR, za réžiu v školskej jedálni v sume 441,60 a príjem za prebytočný hnutel'ny majetok v sume 242,60 EUR.

Úroky z vkladov boli rozpočtované v sume 18 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 je v sume 7,86 EUR, čo je 44 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 182	5 621,55	177

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 182 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 621,55 EUR, čo predstavuje 177 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, preplatok ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 546 130 EUR bol skutočný príjem vo výške 510 127,05 EUR, čo predstavuje 93 % plnenie.

Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	280 085,00	ZŠ - normatívne prostriedky
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	3 466,00	ZŠ - vzdelávacie poukazy- ZŠ
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	6 921,00	ZŠ - príspevok na vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	73,92	ZŠ – príspevok na učebnice
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	3 526,00	Príspevok –vzdelávanie 5-ročných detí v MŠ
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	2 973,00	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v MŠ
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	14 569,00	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v ZŠ
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	664,00	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v MŠ
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	2 639,40	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v ZŠ
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	20 911,12	Osobitný príjemca – prídavky na deti, dávka v hmotnej núdzi
Okresný úrad Prešov, odbor životného prostredia	140,11	Prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia
Okresný úrad Prešov, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií	64,71	Prenesený výkon štátnej správy na úseku špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie
Okresný úrad Kežmarok	494,34	Prenesený výkon štátnej správy na úseku registrácie obyvateľov
Okresný úrad Kežmarok	26,60	Prenesený výkon štátnej správy na úseku registra adries
Okresný úrad Kežmarok	923,20	Voľby do NR SR
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	8 987,16	Menšie obecné služby - § 52 – dohoda č. 19§52/2015/ŠR
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	13 737,23	Menšie obecné služby - § 52 – dohoda č. 4/§52/2016/NP PZVAOTP
Úrad práce a sociálnych vecí	5 697,30	Menšie obecné služby - § 52 –

a rodiny, Kežmarok		dohoda č. 25/§52/2016
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	14 800,80	Podpora zamestnanosti - § 50 j dohoda č. 6/§50/2015/ŠR
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	13 407,50	Podpora zamestnanosti - § 50 j dohoda č. 16/§50j/NS/2015/ŠR
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	3 273,32	Podpora zamestnanosti - § 50 j dohoda č. 13/§50j/NS/2016/ŠR
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	7 805,76	Podpora zamestnanosti - § 54 dohoda č. 27/2015/§54-ŠnZ
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	44 049,90	Podpora zamestnanosti - § 54 dohoda č. 23/2015/§54-ŠnZ
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	58 390,68	Podpora zamestnanosti - § 54 dohoda č. 47/2016/§54-CzKN
Ministerstvo vnútra SR-na podporu sociálnych a kultúrnych potrieb a riešenia mimoriadne nepriaznivých situácií rómskej komunity	500,00	Projekt „Technické dovybavenie zásobovania vodou“

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. K 31.12.2016 boli nevyčerpané bežné transfery v sume 722,79 EUR, z toho príspevok na vzdelávanie 5-ročných detí v materskej škole v sume 222,79 EUR a transfer na projekt „Technické dovybavenie zásobovania vodou“ v sume 500,00 EUR. Tieto finančné prostriedky je možné čerpať do 31.03.2017.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
271 500	188 248,84	69

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 271 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 188 248,84 EUR, čo predstavuje 69 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 247,20 EUR, čo predstavuje 25 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 270 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 188 001,64 EUR, čo predstavuje 70 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR – uznesenie vlády SR č. 44/2016	20 000,00	Rekonštrukcia a oprava kultúrneho domu
Ministerstvo vnútra SR-na podporu sociálnych a kultúrnych potrieb a riešenia mimoriadne nepriaznivých situácií rómskej komunity	3 500,00	Projekt „Technické dovybavenie zásobovania vodou“
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Bratislava	164 501,64	Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany -ROP

K 31.12.2016 bol nevyčerpané kapitálový transfer v sume 3 500,00 EUR určený na projekt „Technické dovybavenie zásobovania vodou“. Tieto finančné prostriedky je možné čerpať do 31.12.2017.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
86 802	12 299,17	14

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 86 802 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 299,17 EUR, čo predstavuje 14 % plnenie.

Príjem prostriedkov z predchádzajúcich rokov bol rozpočtovaný vo výške 4 000 EUR a skutočný príjem bol v rozpočtovanej výške.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2016 zo dňa 22.06.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8 300 EUR na obstaranie kosačky a realizáciu rekonštrukcie elektrickej prípojky – prístavba ZŠ, v skutočnosti bolo plnenie v sume 8 299,17 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 26/2016 zo dňa 19.09.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 74 502 EUR na splátku istiny preklenovacieho úveru prijatého na zabezpečenie predfinancovania realizácie projektu „Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany“ z regionálneho operačného programu SR a EU. V skutočnosti k 31.12.2016 neboli na tento účel prostriedky rezervného fondu použité.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – Základná škola Ihľany:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	230,88	0

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou nemal rozpočtované bežné príjmy. Skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 230,88 EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou nemala rozpočtované kapitálové príjmy a ani skutočný príjem k 31.12.2016 nebol vykázaný.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 287 434	1 097 999,49	85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 12 287 434 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 097 999,49 EUR, čo predstavuje 85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
662 788	573 694,14	87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 662 788 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 573 694,14 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 323 571 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 282 900,73 EUR, čo je 87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, opatrovateľskej služby, terénnych sociálnych pracovníčok, aktivačných pracovníkov, pracovníkov zamestnaných v rámci aktívnych opatrení trhu práce a pracovníkov školstva s výnimkou zamestnancov RO s právnou subjektivitou.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 109 371 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 92 532,04 EUR, čo je 85 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 201 914 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 170 325,79 EUR, čo je 84 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a všetky služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 23 991 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23 960,64 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o sociálne dávky vyplácané v rámci osobitného príjemcu, prídavky na deti, rodičovský príspevok, nemocenské dávky zamestnancov, členské príspevky organizáciám a združeniam, transfery neziskovej organizácii, transfery spoločnému stavebnému úradu na činnosť.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3 941 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 974,94 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov súvisiacich s úverom zo Štátneho fondu bývania v sume 2 781,59,00 EUR, s bankovými preklenovacími úvermi v sume 1 193,35 EUR.

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

Funč.kl.	Názov	Upravený rozpočet	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	189 342	172 101,06	91
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	5 555	5 144,24	93
01.6.0	Všeobecné verejné služby	1 444	1 444,14	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	4 186	4 222,54	101
02.2.0	Civilná ochrana	216	0,00	0
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	2 632	2 338,53	89

03.6.0	Verejný poriadok a bezpečnosť	57 313	55 921,32	98
04.1.2	Všeobecná pracovná oblasť	30 165	29 837,46	99
04.5.1	Cestná doprava	636	635,51	100
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	21 736	21 734,46	100
05.6.0	Ochrana životného prostredia	140	140,11	100
06.1.0	Rozvoj bývania	133	132,86	100
06.2.0	Rozvoj obcí	108 854	108 451,55	100
06.3.0	Zásobovanie vodou	500	0,00	0
06.4.0	Verejné osvetlenie	6 256	5 898,24	94
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	6 974	3 106,51	45
07.6.0	Zdravotníctvo inde neklasifikované	14 550	12 456,65	86
08.1.0	Rekreačné a športové služby	1 801	1 191,87	66
08.2.0	Kultúrne služby	5 895	4 920,78	83
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	3 750	1 691,09	45
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	0	0,00	0
08.6.0	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	6 464	1 754,18	27
09.1.1.1	Predprimárne vzdelávanie	54 573	45 725,52	84
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie	1 617	1 359,83	84
09.5.0	Vzdelávanie	1 020	1 008,62	99
09.6.0.1	Vedľajšie služby - školská jedáleň	15 714	11 608,08	74
10.2.0	Staroba	30 399	25 949,70	85
10.7.0	Sociálna pomoc občanom	90 923	54 921,29	60
	Bežné výdavky	662 788	573 696,14	87

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
152 198	51 734,26	34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 152 198 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 51 734,26 EUR, čo predstavuje 34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) rekonštrukcia požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 3 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 829,77 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

b) nákup hasičskej motorovej striekačky PS-12

Z rozpočtovaných 7 098 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 6 517,00 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

c) nákup motorovej kosačky Rider R216 AWD

Z rozpočtovaných 5 459 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5 459,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) projekt „Malá kompostáreň v obci Ihľany“

Z rozpočtovaných 2 400 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 400,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) rekonštrukcia vodovodu

Z rozpočtovaných 7 198 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 200 EUR, čo predstavuje 3 % čerpanie.

f) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 7 000 EUR nebolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016.

g) rekonštrukcia verejného osvetlenia

Schválený rozpočet bol v sume 90 000 EUR, rozpočet po úprave v sume 0 EUR.

h) rekonštrukcia budovy základnej školy Ihľany

Z rozpočtovaných 4 388 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 387,17 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

i) Rekonštrukcia kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 30 755 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 29 941,32 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie. Prostriedky EÚ a ŠR boli v sume 24 000 EUR, z toho vo výške 4 000 EUR prostriedky poskytnuté v roku 2015.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
181 902	181 795,33	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 181 902 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 181 795,33 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 181 902 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 181 795,33 EUR, čo predstavuje 100 %.

V roku 2016 bola výška splatenej istiny týchto prijatých úverov:

- od Štátneho fondu rozvoja a bývania prijatého na výstavbu 10 b.j. vo výške 9 457,69 EUR,
- od Všeobecnej úverovej banky, a.s. prijatého na predfinancovanie DHP z projektov realizovaných v rámci Miestnej akčnej skupiny (projekty “Zvýšenie energetickej efektivity – zateplenie budovy Obecného pradu v Ihľanoch, “Revitalizácia areálu kultúrneho domu v obci Ihľany”, Rekonštrukcia a prestavba hasičskej zbrojnice v obci Ihľany” a “Lávka cez potok v obci Ihľany”) vo výške 17 315,96 EUR,
- od Slovenskej sporiteľne, a.s. prijatého na predfinancovanie výdavkov na realizáciu projektu “Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany” v sume 164 501,64 €.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
290 546	290 775,76	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 290 546 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 290 775,76 EUR. Rozpočtová organizácia Základná škola Ihľany k 31.12.2016 mala povolené prekročenie bežných výdavkov o 229,76 EUR, z dôvodu dosiahnutia vlastných príjmov v sume 229,76 EUR.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 165 738 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 165 738,01 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky – tarifné platy, príplatky a odmeny zamestnancov RO s právnou subjektivitou.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 55 463 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 55 460,56 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 69 345 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 69 577,19 čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, stravné a všetky služby.

Základnej škole Ihľany boli poskytnuté bežné transfery:

- Normatívne prostriedky	280 085,00 EUR
- Nenormatívne prostriedky na vzdelávacie poukazy	3 466,00 EUR
- Nenormatívne prostriedky –príspevok na vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	6 921,00 EUR
- Nenormatívne prostriedky – príspevok na učebnice	73,92 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 4 Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Rozpočtová organizácia Základná škola Ihľany nemala obsahovú náplň kapitálového rozpočtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	954 870,26
z toho : bežné príjmy obce	954 639,38
bežné príjmy RO	230,88
Bežné výdavky spolu	864 240,14
z toho : bežné výdavky obce	573 694,14
bežné výdavky RO	290 775,76
Bežný rozpočet	90 400,36
Kapitálové príjmy spolu	188 248,84
z toho : kapitálové príjmy obce	188 248,84
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	51 734,26
z toho : kapitálové výdavky obce	51 734,264
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	136 514,58
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	226 914,94

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	6 437,21
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	220 477,73
Prijmové finančné operácie	12 299,17
Výdavkové finančné operácie	181 795,33
Rozdiel finančných operácií	- 169 496,16
PRÍJMY SPOLU	1 155 418,27
VÝDAVKY SPOLU	1 097 999,49
Hospodárenie obce	57 418,78
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	6 437,21
Upravené hospodárenie obce	50 981,57

Prebytok rozpočtu v sume 226 914,94 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 6 437,21 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 220 477,73 EUR.

Záporný 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 169 496,16 EUR bol v roku 2016 vysporiadaný z prebytku bežného a kapitálové rozpočtu a preto navrhujeme o tento zostatok finančných operácií znížiť tvorbu rezervného fondu

- Zníženie tvorby rezervného fondu - 169 496,16 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **50 981,57 EUR**.

Stav finančných prostriedkov k 31.12.2016

Banka	číslo účtu	Zostatok
ZBÚ VUB	29122562/0200	23 987,15
ZBÚ VUB - rezervný fond	29122562/0200	116 165,97
ZBÚ VUB - fond opráv	29122562/0200	8 857,68
ZBÚ VUB-dotačný	1728152853/0200	3 818,49
ZBÚ VUB - ŠR	1636714951/0200	8 532,95
ZBÚ VUB -fin.zábezpeka 10 b.j.	3595421851/0200	3 543,00
ZBÚ VUB - ZBU	3595421851/0200	83,19
ZBÚ VUB - dotačný	1388682654/0200	63,92
ZBÚ VUB - sociálny fond	100300029122562/0200	134,36
ZBÚ VUB - školská jedáleň	1667656459/0200	1 902,87
VÚB		167 089,58
SLSP - ZBU komunál extra	5081349791/0900	9 753,70
SLSP		9 753,70
Spolu hlavná činnosť		176 843,28
ZBU VÚB podnikateľská činnosť	1824041256/0200	14 544,32
SLSP- komunál	5066406452/0900	20 739,51
Spolu podnikateľská činnosť		35 283,83

Spolu bankové účty		212 127,11
pokladňa hlavná činnosť		1 218,19
pokladňa podnikateľská činnosť		1 115,85
Spolu pokladnica		2 334,04
Finančné prostriedky hlavná činnosť		178 061,47
Finančné prostriedky podnikateľská činnosť		36 399,68
Finančné prostriedky spolu		214 461,15

5. 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	76 436,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	48 028,90
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.11/2016 zo dňa 22.06.2016 obstaranie kosačky, elektrická prípojka ZŠ	8 299,17
KZ k 31.12.2016	116 165,97

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	655,87
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	3 130,00
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie zamestnancov	345,48
- ostatné úbytky	3 179,16
KZ k 31.12.2016	261,23

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 1.1.2016	6 643,26
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 214,42
Úbytky - použitie fondu	0
KZ k 31.12.2016	8 857,68

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	6 584 359,71	6 543 234,45
Neobežný majetok spolu	6 260 901,64	5 653 355,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	6 082 770,91	5 475 224,98
Dlhodobý finančný majetok	178 130,73	178 130,73
Obežný majetok spolu	322 283,66	887 185,73
z toho :		
Zásoby	2 846,27	4 090,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27 547,22	573 804
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	56 583,11	93 528,23
Finančné účty	234 907,06	215 682,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	400	80
Časové rozlíšenie	1 174,41	2 693,01

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	6 584 359,71	6 543 234,45
Vlastné imanie	4 473 790,88	4 496 554,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	4 473 790,88	4 496 554,28
z toho:		
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	4 135 464,86	4 477 805,16
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	338 326,02	18 749,12
Záväzky	623 906,81	420 022,70
z toho :		
Rezervy	32 601,93	31 597,45

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	272 652,71	262 696,47
Krátkodobé záväzky	102 845,50	96 422,59
Bankové úvery a výpomoci	215 806,67	29 306,19
Časové rozlíšenie	1 486 662,02	1 626 657,47

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	6 164,80	4 902,80	1 262,00
- prijaté preddavky	14,25	14,25	0
- nevyfakturované dodávky	204,19	204,19	0
- zamestnancom	15 986,29	15 986,29	0
- poisťovniam	17 347,87	17 347,87	0
- daňovému úradu	5 615,05	5 615,05	0
- bankám	29 306,19	29 306,19	0
- štátnym fondom	268 453,84	268 453,84	0
- iné záväzky	45 071,54	45 071,54	0
- ostatné záväzky	261,23	261,25	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	388 425,25	387 163,25	1 262,00

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutých o úveru v EUR	Ročná splátka istiny za rok 2016 v EUR	Ročná splátka úrokov za rok 2016 v EUR	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016 v EUR	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba 10 b.j.	317 106,14	9 457,69	2 781,59	268 453,84	r. 2041
VÚB a.s.	Predfinancovanie projektov SR a EU	40 462,03	7 836,00	366,41	8 046,49	r. 2019
SLSP a.s.	Predfinancovanie projektov SR a EU	42 535,70	14 184,00	514,65	21 259,70	r. 2018
SLSP a.s.	Predfinancovanie projektu „Pristavba a modernizácia základnej školy Ihľany“	164 501,64	164 501,64	848,10	0	r. 2016

- **Štátny fond rozvoja bývania** – nesplatená istina vo výške **268 453,84 EUR**, z toho krátkodobý úver 9 561,60 EUR, dlhodobý úver 258 892,24 EUR. Obec ho prijala 01.10.2011 vo výške 317 106,14 EUR na výstavbu Bytového domu – 10 b.j. v Ihľanoch č.s. 288. Mesačná výška splátky úveru je 1 019,94 EUR a obec ho bude splácať do roku 2041. V roku 2016 sme zaplatili istinu vo výške 9 457,69 EUR a úrok v sume 2 781,59 EUR. Úver je zabezpečený zriadeným záložným právom na Bytový dom - 10 b.j. s.č 288.
- **Všeobecná úverová banka, a.s.** - termínovaný úver č. 728/2014/UZ poskytnutý do celkovej výšky 30 700,00 EUR v roku 2014 na spolufinancovanie projektov: „Zvýšenie energetickej efektivity – zateplenie budovy Obecného úradu v Ihľanoch“ - kód projektu č. 441721300020, „Revitalizácia areálu kultúrneho domu v obci Ihľany“ - kód projektu č.

- 442721300021, „Rekonštrukcia a prestavba hasičskej zbrojnice v obci Ihľany“ – kód projektu č. 442721300034 „Lávka cez potok v obci Ihľany“ – kód projektu č. 442721300033, na realizáciu ktorých obec uzavrela s Ministerstvom pôdohospodárstva SR zastúpeným Pôdohospodárskou platobnou agentúrou zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 7200020, 7200021, 7200034 a 7200033 v rámci Programu rozvoja vidieka SR 2007-2013, os.č.:4, opatrenie č. 3.4.1 Základné služby pre vidiecke obyvateľstvo, kód opatrenia: 321 a os.č. : 4, opatrenie 3.4.2 Obnova a rozvoj obcí, kód opatrenia 322. V roku 2015 bol úver poskytnutý celkom vo výške **40 462,03** EUR, istina v roku 2016 bola splatená v sume 7 836,00 EUR, úrok bol uhradený v čiastke 366,41 EUR. Zostatok úveru k 31.12.2016 je **8 046,49** EUR. Úver je zabezpečený zmluvou č. 798/2015/ZZ o zriadení záložného práva na pohľadávky z účtu – zabezpečená pohľadávka a blankozmenkou a dátum jeho splatnosti je 20.02.2019.
- **Slovenská sporiteľňa, a.s.** – a Zmluva o úvere č. 480/AU/14-ZZ/1 vo výške úverového rámca 42 535,70 EUR za účelom spolufinancovania realizácie schváleného projektu Vápnenia v rámci ozdravných opatrení lesa vrtuľníkovou leteckou technikou v lokalite Ihľany – DPH uzavretou medzi obcou a Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zastúpeným Pôdohospodárskou platobnou agentúrou – Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. PR02617. Zostatok úveru k 31.12.2016 je **21 259,70 EUR**, v roku 2016 bola istina splatená v sume 11 820,00 EUR, úrok bol uhradený v čiastke 514,65 EUR Úver sa bude splácať do 30.06.2018. Úver je zabezpečený záložným právom k pohľadávke v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 480/AU/14-ZZ/1 zo dňa 30.12.2015 a vlastnou blankozmenkou.
 - **Slovenská sporiteľňa, a.s.** – Zmluva o úvere č. 539/AUI/15 z 21.12.2015 vo výške 164 501,64 EUR za účelom predfinancovania časti oprávnených výdavkov na realizáciu projektu „Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany“. Zostatok úveru k 31.12.2016 je 0 EUR. Tento úver bol splatený jednorázovo v roku 2016.

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:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	871 600,92 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	709 340,04 EUR
Spolu	1 580 940,96 EUR
- z toho 60 %	948 564,58 EUR
- z toho 25 %	237 141,14 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov VUB, a.s.	8 046,49 EUR
- zostatok istiny z bankových úverov SLSP, a.s.	21 259,70 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	268 453,84 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	297 760,03 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	268 453,84 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	29 306,19 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
29 306,19	1 580 940,96	1,85 %

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)
1 814,00	1 580 940,96	0,11 %

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DHZ Ihľany – bežné výdavky - súťaže	500,00	500,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2005 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia:

- Č. OŽP-8/2008/03340-3 z 21.04.2008, č. Živnostenského registra 730-7853 – predmetom podnikania je výroba hotových jedál pre výdajne
- Č. OŽP-7/207/03743-2/CR1 z 10.05.2007, č. Živnostenského registra 730-7853- vykonávanie koncesovanej živnosti – vnútroštátna pravidelná autobusová doprava
- Č. Žo-2005/04254/2/ADU z 27.06.2005, č. Živnostenského registra 730-7853- výroba drevených obalov a paliet, služby v lesníctve v rozsahu voľných živností, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, prípravné práce pre stavbu, zemné a búracie práce, služby v poľnohospodárstve pre rastlinnú výrobu v rozsahu voľných živností, úprava zelene a verejných priestranstiev

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Obec v rámci podnikateľskej činnosti vykonáva lesnú pestovnú činnosť, ťažbu kalamitného dreva, prevádzkovanie obecného vodovodu, kanalizácie a čističky a poskytovanie verejného stravovania. Obec je platiteľom DPH.

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	300 168,87	EUR
Celkové výnosy	302 128,62	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	1 959,75	EUR
Hospodársky výsledok – zisk po zdanení	416,55	EUR

Prehľad o výsledku hospodárenia podľa jednotlivých stredísk podnikateľskej činnosti obce:

Stredisko	Náklady	výnosy	Výsledok hospodárenia pred zdanením	daň	Výsledok hospodárenia po zdanením
5 -ČOV a vodovod	37 048,46	12 266,24	-24782,22		-24 782,22
7 - vývarovňa	14 390,12	7 700,51	-6 689,61		-2 561,60
9- les	244 063,93	277 495,51	33 431,58	1 543,20	26 905,67
SPOLU	283 028,81	284 713,91	1 685,10	1 543,20	416,55
8-školské stravovanie	4 666,36	4 666,36	0,00		0,00
SPOLU PODNIKATEĽSKÁ	300 168,87	297 462,26	1 959,75	1 543,20	416,55

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Ihľany	229,76	229,76	0
SPOLU	229,76	229,76	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Ihľany	290 545,92	290 545,92	0
SPOLU	290 545,92	290 545,92	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Kežmarská platforma pre sociálne začlenenie	0	0	0
SPOLU	0	0	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	ZŠ - normatívne prostriedky	280 085,00	280 085,00	0
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	ZŠ - vzdelávacie poukazy- ZŠ	3 466,00	3 466,00	0
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	ZŠ - príspevok na vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	6 921,00	6 921,00	0
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	ZŠ – príspevok na učebnice	73,92	73,92	0
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	Príspevok –vzdelávanie 5-ročných detí v MŠ	3 303,21	3 526,00	222,79
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v MŠ	2 973,00	2 924,00	49,00
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v ZŠ	14 569,00	14 321,00	248,00
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v MŠ	664,00	664,00	0
Úrad práce	Podpora výchovy k plneniu	2 639,40	2 639,40	0

a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v ZŠ			
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Osobitný príjemca – prídavky na deti, dávka v hmotnej núdzi	20 911,12	20 911,12	0
Okresný úrad Prešov, odbor životného prostredia	Prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia	140,11	140,11	0
Okresný úrad Prešov, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií	Prenesený výkon štátnej správy na úseku špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie	64,71	64,71	0
Okresný úrad Kežmarok	Prenesený výkon štátnej správy na úseku registrácie obyvateľov	494,34	494,34	0
Okresný úrad Kežmarok	Prenesený výkon štátnej správy na úseku registra adries	26,60	26,60	0
Okresný úrad Kežmarok	Voľby do NR SR	923,20	841,64	81,56
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Menšie obecné služby - § 52 – dohoda č. 19§52/2015/ŠR	8 987,16	8 987,16	0
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Menšie obecné služby - § 52 – dohoda č. 4/§52/2016/NP PZVAOTP	13 737,23	13 737,23	0
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Menšie obecné služby - § 52 – dohoda č. 25/§52/2016	5 697,30	5 697,30	0
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora zamestnanosti - § 50 j dohoda č. 6/§50/2015/ŠR	14 800,80	14 800,80	0
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora zamestnanosti - § 50 j dohoda č. 16/§50j/NS/2015/ŠR	13 407,50	13 407,50	0
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora zamestnanosti - § 50 j dohoda č. 13/§50j/NS/2016/ŠR	3 273,32	3 273,32	0
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora zamestnanosti - § 54 dohoda č. 27/2015/§54-ŠnZ	7 805,76	7 805,76	0
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora zamestnanosti - § 54 dohoda č. 23/2015/§54-ŠnZ	44 049,90	44 049,90	0
Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok	Podpora zamestnanosti - § 54 dohoda č. 47/2016/§54-CzKN	58 390,68	58 390,68	0
Ministerstvo vnútra SR-na podporu sociálnych a kultúrnych potrieb a riešenia mimoriadne nepriaznivých situácií	Projekt „Technické dovybavenie zásobovania vodou“	500,00	0	500,00

rómskej komunity				
Ministerstvo financií SR – uznesenie vlády SR č. 44/2016	Rekonštrukcia a oprava kultúrneho domu	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Ministerstvo vnútra SR-na podporu sociálnych a kultúrnych potrieb a riešenia mimoriadne nepriaznivých situácií rómskej komunity	Projekt „Technické dovybavenie zásobovania vodou“	3 500,00	3 500,00	0
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Bratislava	Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany -ROP	164 501,64	164 501,64	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Kežmarok (spoločný stavebný úrad)	1 854,00	1 854,00	0

Obec v roku 2016 neprijala žiadne finančné prostriedky.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2016 neposkytla žiadne finančné prostriedky VÚC, ani ich od VÚC neprijala.

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

Obec Ihľany v roku 2016 neuplatňovala v rozpočte programovú štruktúru.

V Ihľanoch dňa 26.02.2017

Vypracovala: Ľubomíra Šmáliková

Predkladá: Ján Turek

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 50 981,57 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** kladný výsledok hospodárenia obce po zdanení v sume 19 234,75 EUR (z toho hlavná činnosť 18 332,57 EUR, podnikateľská činnosť 416,55 EUR).