



Záverečný účet obce Ľubel'a a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá :

Spracoval: Erika Hrnčiarová

V Ľubeli, dňa, 09.mája 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa ..25.05.2017....., uznesením č. ...12/2017.....

Záverečný 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. Návrh uznesenia

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.

Rozpočet bol schválený dňa 10.12.2015 uznesením obecného zastupiteľstva č.47/2015 , I,bod 1

- Zmena zo dňa 24.11.2016 uznesenie č. 29/2016 – rozp.opatrenie

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	795 879,92	849 751,84
Bežné príjmy:	776 579,92	830 451,84
Kapitálové príjmy	-	-
Príjmy RO	19 300	19 300
Finančné príjmy	-	-
Výdavky celkom	795 879,92	826 120,80
Bežné výdavky:	223 385,84	227 789,89
Kapitálové výdavky	26 108,08	71 244,91
Výdavky RO	546 386	527 086,00
Finančné výdavky	-	-
Rozpočet obce	0	23 631,04

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
964 245,03	964 245,03	100

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
964 245,03	964 245,03	100

A) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
304 738,08	380 395,70	115

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 287 458,08 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2016 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 362 407,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 126%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 280,00 EUR bol skutočný príjem 17 988,04, čo je 101 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 5 919,38€ dane zo stavieb vo výške 11 920,18 EUR, daň z bytov 148,48

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	1170	1 249,50	107 %
Daň za ubytovanie	60	46,30	77 %
Daň za automaty	2 000	1653,62	83 %
Poplatok za TKO	10 000	10 621,94	106 %

B) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 700	10 257,69	153

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 6100,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 7 728,14 EUR, čo je plnenie na 128 %,

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 529,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 422 %. Vyššie správne poplatky uhradila firma Treos za stavebné povolenie – bytovka.

C) Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 273	8352,85	198 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 273 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 352,85-EUR, čo predstavuje 198 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované aj príjmy z dobropisov a z vratiek.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet 447 638,84 €		Skut. 497 406,20 €.	111% plnenia
p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	378,27	Register obyvateľstva
2	UPSVaR	833,15	Aktiv.činnosť
3	Krajský úrad, cestná dopr.	6834,24	Doprava a komunikácie
4	MŽP	474,22	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	564,35	Voľby
6	Ministerstvo vnútra	4 103,17	Matrika
7	Min.reg.rozvoja	1 040,67	Stavebníctvo
8	Min.práce soc.vecí a rodiny	4 818,38	Rodinné prídavky
9	Dotácia pre požiarnikov	2 000,00	
10	Dotácia pre CO	27,43	
11	Dotácia poz.kom.	48,34	

Bežné príjmy Zákł.školy s MŠ boli 476 283,98 € na činnosť prenesených kompetencií.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
-	-	-

Obec nemala v roku 2016 kap.príjmy. Dotácia na aut.zastávku prijatá v roku 2015 bola použitá v roku 2016.

Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
	10000	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
920 274,88	974 929,35	105,94

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
223 385,84	266 781,14	119

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	187 485,84	221 897,05	118 %
Ochrana pred požiarmi	900	2 900	322 %
Cestná doprava	2 600	182,40	7 %
Komunikácia MR			
Nakladanie s odpadmi	22 800	33 540,49	147 %
Verejné osvetlenie	2 300	961,20	41 %
Bývanie a občianska vybavenosť			
Rekreačné a športové služby	6 600	6 600	100 %
Kultúrne služby	600	600	100 %
Vysielacie a vydavateľské služby			
Náboženské a iné spoločenské služby	100	100	100 %
SPOLU:	223 385,84	266 781,14	119

a) mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 57 540 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2016 vo výške 54 021,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 93 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, knižnice. Mzda matrikárky je vyplácaná osobitne zo štátu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 630,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 38 252,63 € čo predstavuje plnenie na 134%.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 53.006,26,- EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2016 vo výške 40.189,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 75,82 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady na údržbu a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 447 638,84 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2016 vo výške 497 406,20. EUR, čo predstavuje plnenie na 116%. Sem patrí aj transfer pre Základnú školu čo činí čiastku 476 283,98 €, ktorú sme dostali na prenesené kompetencie.

Matérové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
26 108,08	86 908,13	332

v tom: Projekty územný plán obce, multifukčné ihrisko neuhr.faktúra 17 718,91 €
faktúra za autobusovú zastávku

Projekty, spolufinancovanie	26 108,08	86 908,13	332 %
-----------------------------	-----------	-----------	-------

Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
	10 000	100

rebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy obce	821 046,25	830 451,84	830 451,84	909 983,98	109,58%
Výdavky obce	239 521,82	224 385,84	227 789,89	266 781,14	117,12%
Príjmy RO	22 138,25	19 300,00	19 300,00	54 261,05	281,15%
Výdavky RO	551 132,19	527 086,00	621 240,08	621 240,08	100,00%
Rozdiel	52 530,49	98 280,00	721,87	76 223,81	10559,22%

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy obce	57 081,00	0,00	0,00		
Výdavky obce	104 108,63	26 108,08	71 244,91	86 908,13	121,99%
Príjmy RO	0,00				
Výdavky RO	0,00				
Rozdiel	-47 027,63	-26 108,08	-71 244,91	-86 908,13	121,99%

ROZPOČET OBCE+ RO BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	900 265,50	849 751,84	849 751,84	964 245,03	113,47%
Výdavky	894 762,64	777 579,92	920 274,88	974 929,35	105,94%
Rozdiel	5 502,86	72 171,92	-70 523,04	-10 684,32	15,15%

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	18 117,83			10 000,00	
Výdavky	14 521,86				
Rozdiel	3 595,97	0,00	0,00	10 000,00	

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	918 383,33	849 751,84	849 751,84	974 245,03	114,65%
Výdavky	909 284,50	777 579,92	920 274,88	974 929,35	105,94%
Rozdiel	9 098,83	72 171,92	-70 523,04	-684,32	0,97%

mení rozpočtu v priebehu roka 2016 vznikol schodok rozpočtu (bežný + kapitálový) k 31.12.2016 v sume -10 684,32 €. Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu v sume 76 223,81 €. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu -86 908,13 €, ktorý je krytý prebytkom bežného rozpočtu 76 223,81 € a prostriedkami rezervného fondu v sume 684,32 €. Príjmovou finančnou operáciou sa realizoval prevod finančných prostriedkov – poskytnutá dotácia v roku 2015 v sume 10 000 € na výstavbu autobusovej zástavky, ktorá bola použitá v roku 2016.

Výsledok hospodárenia zistený podľa par. 2 písm. b) a c) a par. 3 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je schodok vo výške -10 684,32 €.

Rozpočtový výsledok obce za rok 2016 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol schodok -684,32 €.

Obecné zastupiteľstvo navrhuje:

1. Na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu -86 908,13 € po vykrytí prebytkom bežného rozpočtu 76 223,81 € použitie rezervného fondu v sume 684,32 €.
2. Keďže bol dosiahnutý schodok v čerpaní celkového rozpočtu, rezervný fond sa netvorí.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. V z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
PS k 1.1.2016	3595,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky	
KZ k 31.12.2016	3595,97

Sociálny fond

Obec Ľubel'a v roku 2016 tvorila sociálny fond a to 1 % z hrubej mzdy pracovníkov obecného úradu /okrem hr.mzdy starostu/ a z tejto sumy sa kompenzovali výdavky na stravné lístky.

Sociálny fond	Suma v EUR
PS	363
Prírastky	405
Úbytky	339
KZ k 31.12.2016	429

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ 31.12.2016
Majetok spolu	676 698,80	900 355,65
Neobežný majetok spolu	616 374,93	845 802,95
z toho :		
Pozemky		166 067,24
Dlhodobý hmotný majetok	616 374,93	845 802,95
Stavby		679 735,71
Obežný majetok spolu	60 752,18	60 376,97
z toho :		
Zásoby	771,60	686,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS	275,87	2741,50
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		5,19
Finančné účty	59 704,71	51 119,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	676 698,80	900 355,65
Vlastné imanie	- 63 224,36	38 006,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	- 63 224,36	+38 006,59
Záväzky	124 646,57	61 480,20
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 000,00	
Dlhodobé záväzky	3 123,50	3 788,25
Krátkodobé záväzky	111 523,06	57 691,95
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	615 276,59	800 868,86

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje nasledovné záväzky:

- sociálny fond	429 €
- voči zamestnancom (mzdy 12/2016)	7 764,71
- voči poisťovniam (mzdy 12/2016)	3 286,12
- voči daňovému úradu (mzdy 12/2016)	933,01
- voči dodávateľom (faktúry v lehote splatnosti)	- všetky faktúry sú uhradené

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadlženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2016 poskytla dotácie:

Futb. oddielu	6 000 €
Stolným tenistom	600 €
Divadelníkom	600 €
JDS	100 €

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2016 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie 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 rozpočtom VÚC

- a) **Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám:**
Obec nemá zriadené právnické osoby

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu: - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	378,27	378,27	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	1040,67	1040,67	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	6834,24	6834,24	0,00
MŽP	Životné prostredie	474,22	474,22	0,00
Obvodný úrad	Voľby	564,35	564,35	0,00
UPSVaR	Zamestnanci	833,15	833,15	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo navrhuje:

- Na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu -86 908,13 € po vykrytí prebytkom bežného rozpočtu 76 223,81 € použitie rezervného fondu v sume 684,32 €.
- Keďže bol dosiahnutý schodok v čerpaní celkového rozpočtu, rezervný fond sa netvorí.