

Závěrečný účet OBCE LACKOV



a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Mária Farbiaková

Spracoval: Mária Farbiaková

V Lackove dňa 28.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.03.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.04.2017 uznesením č. 1b/11/2017

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), sociálneho fondu a fondu opráv za rok 2016
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

Záverečný 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet obec nerozpočtovala.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 4/6/2015

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 4/10/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	30 250,00	36 051,00
z toho :		
Bežné príjmy	30 250,0	36 051,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	30 250,00	36 051,00
z toho :		
Bežné výdavky	27 750,00	33 551,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	2 500,00	2 500,00

Položka	Príjmy			Výdavky			Rozdiel
	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Skutočnosť	
Bežný rozpočet	30 250,00	36 051,00	35 714,59	27 750,00	33 551,00	26 284,89	9 429,70
Kapitálový rozpočet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	2 399,18	2 399,18

Spolu:	30 250,00	36 051,00	35 714,59	30 250,00	36 051,00	28 684,07	7 030,52
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------------

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
36 051,00	35 714,59	99,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 36.051,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 35.714,59 EUR, čo predstavuje 99,07 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
36 051,00	35 714,59	99,07

Z rozpočtovaných bežných príjmov 36.051,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 35.714,59 EUR, čo predstavuje 99,07 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
24 338,00	23 956,18	98,43

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 19 650,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 19.650,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3.408,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3.040,90 EUR, čo je 89,23% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2.322,64 EUR a dane zo stavieb boli v sume 718,26 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 26,30 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 286,00 EUR, čo je 95,33% plnenie. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 980,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 979,26 EUR, čo je 99,92 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za kom. odpad v sume 178,18 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 995,00	9 039,99	100,50

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 995,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 039,99 EUR, čo je 100,5 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 45,00 EUR, príjmy z nájomných bytov 4 848,80 +100,- dlh Mozol'a; príjmy za vodu 3 624,59 EUR, príjmy zo súťaže VO 120,00 EUR a úroky z vkladov 0,60 EUR a splátka dlhu 200,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 20,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.201 v sume 101,00 EUR, čo je 480 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 718,00	2 718,42	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 718,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 718,42 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 718,- EUR bol skutočný príjem vo výške 2 718,42 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
REGOB	33,00	Register obyvateľov
IS RA	9,00	Register adries
MF SR	676,42	Voľby
Dobrovoľná požiarňa ochrana SR	2 000,-	Vybavenie a pripravenosť DHZO

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

2. Kapitálové príjmy:

V roku 2016 obec nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia

Obec v roku 2016 nemala žiadne príjmové finančné operácie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
36 051,00	28 684,07	79,57

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 36.051,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 28.684,07 EUR, čo predstavuje 79,57 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
33 551,00	26 284,89	78,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 33.551,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 26.284,89 EUR, čo predstavuje 78,34 % čerpanie.

Položky bežného rozpočtu:

REGOB:				
Položka	Popis	Rozpočet	Plnenie	%
632 003	poštovné	7,00 €	5,40 €	77,14
633 006	kancel. spotrebný materiál	27,00 €	27,60 €	102,22
IS RA:				
633 006	kancel. spotrebný materiál	9,00 €	9,00 €	100
Voľby:				
Položka	Popis	Rozpočet	Plnenie	%
610	Platy	50,00 €	50,00 €	100
620	Zákonné soc.poistenie	20,00 €	18,69 €	93,45
630	energie a služby	263,00 €	265,85 €	101,08
640	Komisii: odmeny, strava, materiál	342,00 €	341,88 €	99,96
DZHO:				
Položka	Popis	Rozpočet	Plnenie	%
630	materiál a služby	2 000,00 €	2 000,00 €	100
Obecný úrad:				
Položka	Popis	Rozpočet	Plnenie	%
610	Platy	6 000,00 €	5 871,12 €	97,73
620	Zákonné soc.poistenie	2 290,00 €	2 320,98 €	101,35
631	cestovné	115,00 €	114,80 €	99,83
632	elektrina	1 470,00 €	1 056,85 €	71,89
632	telefón	50,00 €	10,41 €	20,82
632	poštovné	50,00 €	26,89 €	53,78
633	spotrebný materiál a softvér	1 350,00 €	756,38 €	56,6

635	údržba budov, chodníkov, ...	0,00 €	0,00 €	0
637	školenie	100,00 €	63,00 €	63
637	služby (web, Geo...)	3 782,00 €	926,68 €	24,45
637	audit	500,00 €	500,00 €	100
637	poplatky	576,00 €	567,24 €	98,47
637	Poistné - budovy	67,00 €	67,00 €	100
637	Prídel do SF	60,00 €	60,25 €	100,42
637	odmeny poslancom	830,00 €	830,00 €	100
637	dohody o prácach	500,00 €	213,84 €	42,77
641	BT spoločnej úradovni	0,00 €	0,00 €	0
642	členské príspevky	100,00 €	65,30 €	65,3
642	PN	0,00 €	57,30 €	0
DHZ:				
630	spotrebný materiál	300,00 €	9,96 €	3,32
634	Poistenie Ávie	150,00 €	133,06 €	88,71
Cesty:				
635 006	Zimná údržba ciest	1 885,00 €	254,40 €	13,5
Odpadové hosp.				
633 006	vrecia	20,00 €	14,40 €	72
637 004	vývoz KO	1 080,00 €	1 065,57 €	98,66
Príroda:				
633	Spotrebný materiál (MOS, PHM, rukavice)	500,00 €	198,77 €	39,75
ONB:				
632 001	energie	273,00 €	273,63 €	100,23
637 015	poistenie budovy	160,00 €	156,38 €	97,74
651 002	splácanie úrokov ŠFRB	2 800,00 €	2 397,46 €	85,62
Voda:				
614	odmena	150,00 €	150,00 €	100
620	Zákonné soc.poistenie	25,00 €	52,43 €	209,72
632 001	energie	1 000,00 €	2 785,92 €	278,59
633 006	spotrebný materiál a služby	600,00 €	0,00 €	0
637 005	rozbor vody	560,00 €	555,94 €	99,28
Verejné osvetlenie:				
632 001	energie	870,00 €	432,74 €	49,74
Kultúra:				
632 001	Elektrina - KD	1 160,00 €	1 157,85 €	99,81
633 006	spotrebný materiál (čistiace)	1 000,00 €	19,86 €	1,99
637 004	Služby (čistenie obrusov)	40,00 €	40,00 €	100
637 015	Poistné - budovy	50,00 €	36,14 €	72,28
637 036	odmeny - súťaže	300,00 €	125,43 €	41,81
642 014	pri narodení dieťaťa	70,00 €	70,00 €	100
Spoločný obecný úrad				
	čerpanie	0,00 €	128,49 €	0
SPOLU:		33 551,00 €	26 284,89 €	78,34

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania

Obec v roku 2016 nemala kapitálové výdavky.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016		% čerpania
2 500,00	2 399,18		95,97

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2.500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2.399,18 EUR, čo predstavuje 95,97 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	35 714,59 EUR
Bežné výdavky spolu	26 284,89 EUR
Bežný rozpočet	9 429,70 EUR
Kapitálové príjmy spolu	- EUR
Kapitálové výdavky spolu	- EUR
Kapitálový rozpočet	- EUR
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 429,70 EUR
Vylúčenie z prebytku	239,25 EUR
Cudzie zdroje	- EUR
Fond opráv	239,25 EUR
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 190,45 EUR
Príjmy z finančných operácií	- EUR
Výdavky z finančných operácií	2 399,18 EUR
Rozdiel finančných operácií	2 399,18 EUR
PRÍJMY SPOLU	35 714,59 EUR
VÝDAVKY SPOLU	28 684,07 EUR
Hospodárenie obce	7 030,52 EUR
Vylúčenie z prebytku	239,25 EUR
Upravené hospodárenie obce	6 791,27 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 6.791,27 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 5 000,- EUR a 1.791,27 EUR na kapitálové výdavky rozpočtu 2017.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho 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	1 787,85
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6496,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa	0,00
- uznesenie č. zo dňa	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	8 284,67

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Obec tvorí sociálny fond od 1.1.2016.

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2016		0,00
Tvorba Sociálneho fondu:		60,25
Použitie Sociálneho fondu:		0,00
Konečný zostatok k 31.12.2016		60,25

Fond opráv (ONB)

	Účel	Suma v Eur
Začiatočný stav k 1.1.2016		0,00
Tvorba fondu opráv:		239,25
Použitie fondu opráv:		0,00
Konečný zostatok k 31.12.2016		239,25

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	139 116,60	133 682,91
Neobežný majetok spolu	112 011,00	101 583,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	82 533,00	72 105,00
Dlhodobý finančný majetok	29 478,00	29 478,00
Obežný majetok spolu	27 105,60	32 099,91
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	18 270,78	16 293,15
Finančné účty	8 834,82	15 806,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	139 116,60	133 682,91
Vlastné imanie	64 845,22	34 551,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	698,87	698,87
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	64 146,35	33 853,10
Záväzky	63 234,57	59 955,71
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	61 534,23	59 195,30
Krátkodobé záväzky	1 197,71	760,41
Bankové úvery a výpomoci	502,63	0,00
Časové rozlíšenie	11 036,81	39 175,23

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB) 59.135,05 EUR
- voči dodávateľom (PD) 760,41 EUR

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.

Obec v roku 2016 neprijala návratné zdroje.

8. Hospodárenie 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 neposkytovala dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú 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

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločná obecná úradovňa Krupina	ZS: 219,40 247,32	128,49	338,23

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	REGOB	33,-	33,-	0
	IS RA	9,-	9,-	0
	DPO	2 000,-	2 000,-	0
	Voľby	676,42	676,42	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 v roku 2016 neprijala ani neposkytla dotáciu iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 neprijala dotáciu z VUC.

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

Obec nerozpočtovala podľa programov.

13. 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 schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5.000,- EUR.