

# **Závěrečný účet Obce Lúčka**

## **za rok 2016**

Predkladá : Ľuboš Tatranský

Spracoval: Ing. Monika Molčanová

V Lúčke, dňa 28. 3. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## Závěrečný účet obce za rok 2016

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom iných obcí
  - d) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

# 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 schodkový a finančný rozpočet ( finančné operácie) ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2015 uznesením č. 35/2015.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 4. 3. 2016 uznesením č. 12/2016
- druhá zmena schválená dňa 15. 6. 2016 uznesením č. 19/2016
- tretia zmena schválená dňa 21. 7. 2016 uznesením č. 24/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 2. 12. 2016 uznesením č. 34/2016
- 1 rozpočtové opatrenie starostu obce.

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>50817</b>	<b>65260</b>
z toho :		
Bežné príjmy	31937	36380
Kapitálové príjmy	0	10000
Finančné príjmy	18880	18880
<b>Výdavky celkom</b>	<b>46937</b>	<b>64772</b>
z toho :		
Bežné výdavky	46937	50872
Kapitálové výdavky	0	13900
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>3880</b>	<b>488</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
65260	63865,21	98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 65 260 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 63 865,21 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

## 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
36380	36365,21	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 36 380 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 36 365,21 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
24577	25665,49	104

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 21 177 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 22 467,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 672,77 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 187,82 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 442,95 EUR a príjmy dane za psa boli v sume 42 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 42,60 EUR.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 650 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 525 EUR, čo predstavuje 81 % plnenie.

### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1405	556,22	40

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 EUR, čo je 2 % plnenie.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- administratívne poplatky - správne poplatky - z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 202 EUR, čo je 40 % plnenie,  
- príjem z pokút, sankcií – z rozpočtovaných 400 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 344 EUR, čo je 86 % plnenie,  
- z účtov finančného hospodárenia – z rozpočtovaných 5 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 0,22 EUR, čo je 4 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
495	363,21	73

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 495 EUR, bol skutočný príjem vo výške 363,21 EUR, čo predstavuje 73 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek.

#### d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9903	9780,29	99

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 903 EUR bol skutočný príjem vo výške 9 780,29 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	700	DHZ
UPSVaR Poprad	164,64	Osobitný príjemca - prídavky
Okresný úrad Poprad	799,11	Voľby
UPSVaR Poprad	8051,4	§ 54
Okresný úrad Poprad	41,25	REGOB
Okresný úrad Poprad	12,2	Register adries
Okresný úrad Prešov	11,69	Starostlivosť o ŽP

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10000	10000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 000, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### a) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 000, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	10000	Nákup traktora

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
18880	17500	93

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 18 880 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 500 EUR, čo predstavuje 93 % plnenie.

V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 000 EUR – oprava mosta, schodov, oplotenia cintorína a cestičky ku kostolu
- prostriedky z rezervného fondu – v sume 2 500 EUR spolufinancovanie nákupu traktora

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
64722	61935,34	96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 64722 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 61935,34 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
50872	48070,74	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 50 872 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 48070,74 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 9 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 9 153,94 EUR, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a pracovníkov zamestnaných na základe § 54 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 4 861 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 403,61 EUR, čo je 91 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 35 846 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 34 262,55 EUR, čo je 96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 665 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 250,64 EUR, čo predstavuje 38 % čerpanie.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
13900	13864,6	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 13 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 864,6 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) Nákup traktora

Z rozpočtovaných 12 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 12 500 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### b) Nákup strojov, prístrojov a zariadení pre obecný úrad

Z rozpočtovaných 1 400 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 v sume 1 364,6 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	36365,21
Bežné výdavky spolu	48070,74
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>-11705,53</b>
Kapitálové príjmy spolu	10000
Kapitálové výdavky spolu	13864,6
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-3864,6</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-15570,13</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>1929,87</b>
Príjmové finančné operácie	17500
Výdavkové finančné operácie	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>17500</b>
PRÍJMY SPOLU	63865,21
VÝDAVKY SPOLU	61935,34
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>1929,87</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>1929,87</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 1 929,87 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 za rok 2016.**

### 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	749,38
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2207
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2500
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	456,38

#### 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.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	43,83
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	91,65
Úbytky - stravovanie	
- dopravné, ostatné úbytky	135,48
KZ k 31.12.2016	0

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>64635</b>	<b>59158,52</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>44832</b>	<b>54838,25</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	44832	54838,25
Dlhodobý finančný majetok	0	0
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>19546</b>	<b>4151,59</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	716	67,6
Finančné účty	18831	4083,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>257</b>	<b>168,68</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>64635</b>	<b>59158,52</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>20098</b>	<b>21767,38</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	20098	21767,38
<b>Záväzky</b>	<b>15874</b>	<b>1733,88</b>
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15000	0
Dlhodobé záväzky	44	0
Krátkodobé záväzky	830	1733,88
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>28663</b>	<b>35657,26</b>



## 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	36,51	36,51	0
- zamestnancom	980,77	980,77	0
- poisťovniam	587,36	587,36	0
- daňovému úradu	129,24	129,24	0
- bankám	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	1733,88	1733,88	0

## 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2016 neposkytla dotáciu v súlade so VZN č. 3/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
UPSVaR Poprad	§ 54 - bežné výdavky	8051,4	8051,4	0
Okresný úrad Poprad	Voľby – bežné výdavky	799,11	799,11	0
Okresný úrad Poprad	REGOB – bežné výdavky	41,25	41,25	0
Okresný úrad Poprad	Register adries – bežné výdavky	12,2	12,2	0
Okresný úrad Prešov	Životné prostredie – bežné výdavky	11,69	11,69	0
DPO SR Bratislava	DHZ – bežné výdavky	700	700	0

### b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2016 neprijala od iných obcí ani neposkytla prostriedky iným obciam.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 neprijala od VUC finančné prostriedky.

## **10. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **1929,87** EUR.