

**Závěrečný účet Obce
Lastomír
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ľubomír Šipoš – starosta obce

Spracoval: Ing. Eva Nagyová

V Lastomíre dňa 26.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.04.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 09.05.2017, uznesením č. 5/2017

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) a sociálneho fondu
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

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 prebytkový/ a kapitálový rozpočet ako schodkový vyrovnaný finančnými operáciami a bežnými príjmami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č.7/2015

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2016 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 11.05.2016 uznesením č.2/2016-C/2
- tretia zmena schválená dňa 23.06.2016 uznesením č.3/2016-C/2
- štvrtá zmena schválená dňa 30.08.2016 uznesením č. 4/2016-C/1
- piata zmena schválená dňa 21.09.2016 uznesením č.5/2016-C/3
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 6/2016-C/4
- siedma zmena schválená dňa 30.12.2016 starostom obce
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2016 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	476 933,00	605 072,93
z toho :		
Bežné príjmy	442 947,00	539 914,24
Kapitálové príjmy	0,00	10 000,00
Finančné príjmy	33 986,00	55 158,69
Výdavky celkom	476 933,00	604 015,53
z toho :		
Bežné výdavky	432 147,00	527 871,53
Kapitálové výdavky	35 786,00	67 144,00
Finančné výdavky/bez SF a potraviny	9 000,00	9 000,00
Rozpočet obce	0,00	1 057,40

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
605 072,93	603 912,18	99,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 605 072,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 603 912,18 EUR, / bez stravného 6 864,88 € a SJ 75,43 €/čo predstavuje 99,82 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
539 914,24	538 753,49	99,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 539 914,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 538 753,49 EUR,/bez stravného SJ 6864,88 €/ čo predstavuje 99,78 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
328 590,00	328 471,85	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 268 700,00EUR z výnosu dane z príjmov boli 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 268 682,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 50 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 49 902,24 EUR, čo je 99,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 44 228,96 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 673,28 EUR. Príjmy daň za psa bola v sume 940,00 Eur. Príjmy za TKO boli v sume 8 947,00 Eur.

Nedoplatky:

Daň z nehnuteľností: 15 693,21 Eur

Daň za psa : 38,62 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 869,19 Eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
16 265,00	15 978,11	98,63

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 896,60 EUR, čo je 94,83 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 896,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby za služby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 393,00 EUR, čo je 99,71 % plnenie.

Iné poplatky a platby za služby: platby za MR, opatrovateľské, z recyklačného fondu, prieskum územia, poplatky za porušenie predpisov, platby za MŠ, ŠKD, stravné a ostatné služby:

Z rozpočtovaných 11 865,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 688,51 Eur, čo je 99,05 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 344,00	3 155,88	94,37

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 344,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 155,88 EUR, čo predstavuje 94,37 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, úroky z vkladov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 191 715,24 EUR bol skutočný príjem vo výške 191 147,65 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PeDe Trade s.r.o.	55,86	Program školské ovocie
Nafta a.s.	1 000,00	Oprav soc. zar. TJ
ÚPSVaR Mi	2 023,20	Stravné v hmotnej núdzi
ÚPSVaR Mi	365,20	Školské potreby v HN
Enviromentálny fond	44 400,00	Sanácia čiernych skládok
ÚPSVaR Mi	25 811,24	Paragraf 54 j, AČ
KÚ pre CD	49,81	Cestné hospodárstvo
OU MI-CO	110,09	Civilná obrana
OÚ Mi -EO	403,89	Evidencia obyvateľstva, reg. adries
KŠÚ -Ke	1 248,00	Školstvo - MŠ
OÚ Mi	1 223,36	Voľby
KŠÚ-Ke	114 366,00	Školstvo ZŠ
KÚ-ŽP	91,00	Životné prostredie

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 000,00	10 000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	10 000,00	Rekonštrukcia obecného rozhlasu

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
55 158,69	55 158,69	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 55 158,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 55 158,69 EUR, /bez SJ 75,43 €/ čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 16 278,00 EUR. V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky z roku 2015 ZŠ v sume 4 894,69 EUR, ÚV SR- multifunkčné ihrisko 33 986,00 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
604 015,53	596 788,99	98,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 604 015,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 596 788,99 EUR, / bez potraviny SJ 6 906,98 €/ čo predstavuje 98,80% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
527 871,53	520 729,49	98,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 527 871,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 520 729,49 EUR, /mimo potraviny SJ v sume 6 906,98 €/ čo predstavuje 98,66 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 219 734,43 EUR,. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, materskej školy, základnej školy, školskej jedálne, školskej družiny, aktivačných pracovníkov..

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 bolo v sume 82 547,01 EUR. Patria sem odvody do ZP,SP a poisťovní Wustenrot.

Energie, tovary, služby a poskytnuté dotácie

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 222 225,39 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, ostatné tovary, služby, DVP a poskytnuté dotácie obcou.

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

Z rozpočtovaných 4 120,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 129,64 EUR, čo predstavuje 76,33 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
67 144,00	67 119,50	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 67 144,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 67 119,50 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Multifunkčné ihrisko

Z rozpočtovaných 39 084,0000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 39 073,10 Eur čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 4 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 692,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c/ Rekonštrukcia obecného rozhlasu

Z rozpočtovaných 20 960,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 20 954,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d/ Projektová dokumentácia-rek.OcU

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

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
9 000,00	8 940,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 9 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 940,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Jedná sa o splácanie úveru v Prima banke a.s.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	538 753,49
z toho : bežné príjmy obce	538 753,49
Bežné výdavky spolu	520 729,49
z toho : bežné výdavky obce	520 729,49
Bežný rozpočet	18 024,00
Kapitálové príjmy spolu	10 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10 000,00
Kapitálové výdavky spolu	67 119,50
z toho : kapitálové výdavky obce	67 119,50
Kapitálový rozpočet	-57 119,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-39 095,50
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-39 095,50
Príjmy z finančných operácií	55 158,69
Výdavky z finančných operácií	8 940,00
Rozdiel finančných operácií	46 218,69
PRÍJMY SPOLU	603 912,18
VÝDAVKY SPOLU	596 788,99
Hospodárenie obce	7 123,19
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	714,87
Upravené hospodárenie obce	6 408,32

Prebytok rozpočtu v sume 7 123,19 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 v sume 714,87 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **6 408,32 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 714,87 € a to na :

- ZŠ nepoužitú finančnú prostr./použitú do 03.2017/ **714,87 EUR**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **6 408,32 EUR**.

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
PS k 1.1.2016	10 713,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 838,48
Úbytky - použitie rezervného fondu :	16 278,00
Schválené OZ	
- kapitálové výdavky	
- splácanie úveru	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	3 273,80

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2016	2 366,40
Prírastky - povinný príděl	2 721,93
Úbytky - stravovanie / stravné lístky/ regenerácia zamestnancov, odmeny životné jubilea,	2 653,00
KZ k 31.12.2016	2 435,33

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	715 976,83	680 831,17
Neobežný majetok spolu	627 337,71	642 776,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 900,00	10 718,00
Dlhodobý hmotný majetok	372 557,59	388 178,78
Dlhodobý finančný majetok	243 880,12	243 880,12
Obežný majetok spolu	88 126,33	37 552,32
z toho :		

Zásoby	7,40	0,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 185,40	4 716,50
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	21 059,21	19 969,21
Finančné účty	60 874,32	12 865,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	512,79	501,95

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	715 976,83	680 831,17
Vlastné imanie	306 153,56	322 571,98
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	306 153,56	322 571,98
Záväzky	162 039,05	116 037,87
z toho :		
Rezervy	650,00	650,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	38 880,69	714,87
Dlhodobé záväzky	2 366,40	2 435,33
Krátkodobé záväzky	1 041,96	2 077,67
Bankové úvery a výpomoci	119 100,00	110 160,00
Časové rozlíšenie	247 784,22	242 221,32

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| - voči bankám /Prima banka – úver / | 110 160,00 EUR |
| - voči dodávateľom | 2 039,71 EUR |
| - voči štátnemu rozpočtu | 714,87 EUR |

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na vyrovnanie dlhu voči firme GORE. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2029, splátky úveru budú mesačné aj splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka Slovensko a.s.	Vysporiadanie dlhu voči firme Gore	134 000,00	2,50	Vista zmenka č.22/002/14	119 100,00	r. 2029

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2008 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 -
OFK Lastomír na bežné výdavky	12 000,00	12 000,00	0
Jednota Dôchodcov Lastomír	250,00	250,00	0
ZŤP Lastomír	150,00	150,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Mi	Paragraf 54j-obecné služby BV	25 811,24	25 811,24	0
ÚPSVaR Mi	Stravné v hmotnej núdzi-BV	2 023,20	2 023,20	0
ÚPSVaR Mi	Školské potreby v HN-BV	365,20	365,20	0
Envirom.fond	Sanácia čiernych skládok-BV	44 400,00	44 400,00	0
KÚ pre CD	Cestné hospodárstvo-BV	49,81	49,81	0
OU Mi-CO	Civilná obrana-BV	110,09	110,09	0

OU Mi-EO	Evid. Obyv., Register adries-BV	403,89	403,89	0
KŠK – Ke	Dotácia MŠ-BV	1 248,00	1 248,00	0
OÚ - Mi	Voľby-BV	1 223,36	1 223,36	0
KŠK -Ke	Dotácia ZŠ - BV	114 366,00	113 651,13	714,87
KÚ-ŽP	Dotácia -životné prostredie -BV	91,00	91,00	0
MF SR	Rekonštrukcia obecného rozhlasu	10 000,00	10 000,00	0
Úrad vlády SR	Multifunkčné ihrisko – KV poskytnuté v roku 2015-zuč.v roku 2016	33 986,00	33 986,00	0

Vypracovala: Ing. Eva Nagyová

Predkladá: Ľubomír Šipoš
starosta obce

V Lastomíre dňa 26.04.2017

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 6 408.32 EUR.