

**Závěrečný účet obce Nezbudská Lúčka
za rok 2016**

V Nezbudskej Lúčke, 15. Mája 2017

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2015 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. 01. 2016 uznesením č. 3/2016.

K rozpočtu obce bolo navrhnutých osem zmien rozpočtu:

1. Zmena 17. 02. 2016 schválená OZ uznesením č. 7/2016
2. Zmena 17. 03. 2016 schválená OZ uznesením č. 14/2016
3. Zmena 20. 04. 2016 schválená OZ uznesením č. 25/2016
4. Zmena 22. 06. 2016 schválená OZ uznesením č. 28/2016
5. Zmena 08. 08. 2016 schválená OZ uznesením č. 37/2016
6. Zmena 19. 10. 2016 neschválená OZ
7. Zmena 14. 12. 2016 neschválená OZ
8. Zmena 31. 12. 2016 schválená starostkou obce

Schválený rozpočet obce k 31. 12. 2016

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Príjmy celkom	171 882,00	186,785,39	194 739,25
z toho :			
Bežné príjmy	171 882,00	184 532,27	184 532,27
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	0	2 253,12	2 253,12
Výdavky celkom	170 170,00	185 786,77	192 237,19
z toho :			
Bežné výdavky	149 170,00	161 864,25	170 859,86
Kapitálové výdavky	6 000,00	8 922,52	7 700,97
Finančné výdavky	15 000,00	15 000,00	13 676,36

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
186 785,39	194 739,25	104,00

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
124 429,00	130 670,38	105

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z plánovanej finančnej čiastky v sume 112 827,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 119 822,42 eur, čo predstavuje plnenie na 106 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z plánovaných 4 587,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 826,84 eur, čo predstavuje 105 % plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 896,76 €, dane zo stavieb boli v sume 2 930,08 eur.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 315,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 310,00 eur, čo je 98% plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Miestnu daň obec nevyberala.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Daň za nevýherné hracie prístroje obec nevyberala.

f) Daň za predajné automaty

Daň za predajné automaty obec nevyberá.

g) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 200,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 eur.

h) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 6 500,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 711,20 eur, čo je 88 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
37 282,58	38 669,59	103,72

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 150,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 bol v sume: 19 182,29 eur, čo predstavuje 100% plnenie. Ide o príjem z prenajatých obecných bytov, priestorov v kultúrnom dome a prenajatého materiálu v KD.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 16 474,88 eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 17 908,37 eur, čo je 109% plnenie. Patria sem najmä správne poplatky, poplatky za materskú školu, vyhlásenie v miestnom rozhlase, cintorínske poplatky a platby od nájomcov bytov.

c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 3,00 eur bol skutočný príjem z úrokov na bežných účtoch 0,74 eur čo je 25%.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 1 654,70 eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 1 578,19 eur, čo je 95% plnenie. Paria sem odvody z hazardných a iných podobných hier, vratky z dobropisov a zdravotného poistenia z minulých rokov.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
22 820,69	23 146,08	101,43

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Darcovia a sponzori	950,00	Dary pre materskú školu
2	UPSVaR	12 823,53	Aktivačné práce - VPP
3.	VÚC	200,00	Príspevok na „hody 2016“
4.	Recyklačný fond	1 218,00	Príspevok podľa zákona
5.	Obvodný úrad – odbor školstva	651,00	Pre 5-ročné deti MŠ
6.	Ministerstvo vnútra SR	135,63	Register obyvateľstva
7.	Ministerstvo dopravy SR	382,23	Stavebný poriadok
8.	Ministerstvo dopravy SR	17,76	Cestná doprava

9.	Okresný úrad Žilina	708,80	Voľby
10.	Ministerstvo vnútra SR	38,44	Životné prostredie
11.	Ministerstvo vnútra SR	9,00	Register adries
12.	Ministerstvo vnútra SR	11,69	ROEP
13.	Nadácia ČSOB	3 000,00	Na projekt MŠ „šantenie detí v zdravších priestoroch“
14.	Kia motors	3 000,00	Reštaurovanie historických zvonov
	SPOLU	23 146,08	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	

Obec v roku 2016 nemala žiadne kapitálové príjmy

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 253,12	2 253,12	100

Príjmovou operáciou bol zapojený fond opráv z roku 2015, ktorý bol použitý na úhradu výdavkov v bytoch.

6) Príjmy rozpočtových organizácií

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
185 786,77	192 237,19	103

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
161 864,25	170 859,86	106

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 1 1 - obecný úrad	75 100,23	77 431,69	103
01 1 2 - finančné a rozpočtové zál.	400,00	293,20	73
01 7 0 – bankové úroky a poplatky	3 400,00	3 439,81	101
04 1 2 – všeobecná pracovná oblasť	15 691,59	13 925,40	89
04 5 1 – cestná doprava	1 300,00	1 224,54	94
05 1 0 – nakladanie s odpadmi	5 500,00	6 657,10	121
06 1 0 - bývanie	17 430,60	14 722,67	84
06 2 0 – verejné priestranstvo	270,00	711,82	264
06 4 0 – verejné osvetlenie	2 130,00	2 308,92	108
08 1 0 – rekreačné a športové služby	2 399,00	2 379,00	99
08 2 0 – kultúrne služby	1 700,00	1 919,17	113

08 4 0 – náboženské služby	1 650,00	2 134,28	129
09 1 1 1 – materská škola	34 892,83	43 712,26	125
SPOLU	161 864,25	170 859,86	106

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

Rozpočet k 31.12.2016 bolo v sume 57 261,53 eur – skutočnosť bola 55 898,25 čo je 98% čerpanie. Paria sem skutočne vyplatené mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu v sume, materskej školy a pracovníkov prijatých na zmluvy od UPSVaR.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočet k 31.12.2016 bol v sume: 21 331,03 eur - skutočnosť bola 20 155,70 čo je 94% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne z miezd zamestnancov.

c) Tovary a služby

Rozpočet k 31.12.2016 bol 72 495,66 - skutočné čerpanie bolo v sume 83 374,04 € čo je 115% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Rozpočet k 31.12.2016 bol 7 376,03 eur - skutočné čerpanie k 31.12.2016 bolo v sume 7 992,06 € čo predstavuje 108% čerpanie. Sú tu zahrnuté príspevky na spoločný obecný úrad, členské príspevky a dotácie z rozpočtu obce pre futbalový oddiel a jednotu dôchodcov.

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

Rozpočet k 31.12.2016 bol 3 400,00 eur - skutočné čerpanie bolo v sume 3 439,81 € čo predstavuje 101% čerpanie. Paria sem úroky a poplatky z poskytnutých úverov.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 922,52	7 700,97	86

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 1 1 - obecný úrad	4 130,00	3 000,00	73
06 1 0 – bývanie	622,52	3 386,75	544
06 2 0 – verejné priestranstvo	2 955,78	600,00	20
06 4 0 – verejné osvetlenie	1 214,22	714,22	59
SPOLU	8 922,52	7 700,97	86

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
15 000,00	13 676,36	91

Splátky istín úveru ŠFRB v sume 10 588,13 eur

Reštrukturalizácia úveru od Prima banka, a.s. v sume 3 088,23.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	192 486,13
Bežné výdavky spolu	170 859,86
Bežný rozpočet	21 626,27
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	7 700,97
Kapitálový rozpočet	-7 700,97
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	13 925,30
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	13 925,30
Príjmy z finančných operácií	2 253,12
Výdavky z finančných operácií	13 676,36
Rozdiel finančných operácií	-11 423,24
PRÍJMY SPOLU	194 739,25
VÝDAVKY SPOLU	192 237,19
Hospodárenie obce	2 502,06
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	2 502,06

- a) **Prebytok rozpočtu** v sume **13 925,30 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:

- vysporiadanie záporného zostatku finančných operácií v sume 11 423,24 eur
 - tvorbu rezervného fondu v sume 2 502,06 eur
- b) **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 11 423,24 EUR, **navrhujeme vysporiadať z :**
- **prebytku rozpočtu** zisteného 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 v sume 11 423,24 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 2 502,06 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec nevytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z..

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	760,53
Prírastky - povinný prídelenie - %	479,21
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	590,84
KZ k 31.12.2016	648,90

6. Bilancia aktív a pasív

6.1 AKTÍVA

Názov	KZ k 31.12.2015	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	621 741,56	615 810,68
Neobežný majetok spolu	616 372,77	607 958,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	555 435,93	547 021,59
Dlhodobý finančný majetok	60 936,84	60 936,84
Obežný majetok spolu	4 466,74	7 013,84
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 966,66	3 898,68
Finančné účty	2 500,08	3 115,16
Časové rozlíšenie	902,05	838,41

6.2 P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2015	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky	621 741,56	615 810,68
Vlastné imanie	101 734,56	110 512,54
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-7,20	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	101 741,76	110 512,54
Záväzky	325 353,97	314 456,68
z toho :		
Rezervy	730,00	605,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	277 797,72	255 181,22
Krátkodobé záväzky	11 936,27	26 868,71
Bankové úvery a výpomoci	34 889,98	31 801,75
Časové rozlíšenie	194 653,03	190 841,46

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016

Obec k 31. 12. 2016 eviduje záväzky:

- Voči bankám

Obec dňa 10. 11. 2015 reštrukturalizovala úvery od Prima banky pobočka Žilina a uzatvorila zmluvu na nový úver č.: 02/014/15

Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
34 951,89	2,5 % p.a	Blanco zmenka	31 801,75	07.11.2025

- Voči ŠFRB

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2036, splátky úveru a úrokov sú mesačné.

Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
339 407,82	1%	Blanco zmenka	241 326,72	15.11.2036

- **Voči dodávateľom**
Neuhradené došlé faktúry voči dodávateľom k 31. 12. 2016 v sume: 7 292,14 eur
Neuhradené ostatné záväzky k 31.12.2016 v sume: 1 209,15 eur
- **Voči zamestnancom**
Záväzky voči zamestnancom z miezd za 12/2016: 3 599,60
Záväzky voči zamestnancom zo SF: 648,90
- **Voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia**
Záväzky z miezd za 12/2016 voči sociálnej poisťovni: 1 609,27 eur
Záväzky z miezd za 12/2016 voči zdravotným poisťovniam: 655,94 eur
- **Voči daňovému úradu**
Záväzky z miezd za 12/2016 na dani zo závislej činnosti: 409,67 eur

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec v roku 2016 nemala zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce právnickým osobám

Obec v roku 2016 poskytla dotáciu futbalovému oddielu v celkovej výške 2 379,00 eur a dotáciu jednote dôchodcov vo výške 100,00 eur.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala v roku 2016 podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a/ zriadeným a založeným právnickým osobám – obec v roku 2016 nemala zriadenú ani založenú žiadnu organizáciu

b/ štátnemu rozpočtu – všetky transfery a dotácie zo ŠR boli použité v plnej výške

Poskytovateľ transferu	Použitá suma	Účel
UPSVaR	12 823,53	Mzdy a odvody pre pracovníkov prijatých na zmluvu z UPSVaR
Ministerstvo vnútra SR	651,00	Pre 5-ročné deti MŠ
Ministerstvo vnútra SR	135,63	Register obyvateľstva
Ministerstvo dopravy SR	382,23	Stavebný poriadok
Ministerstvo dopravy SR	17,76	Cestná doprava
Ministerstvo vnútra SR	708,80	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	38,44	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	9,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	11,69	ROEP

c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2016 poskytla transfer obci Varín vo výške 14,00 eur pre deti s trvalým bydliskom v obci - navštevujúce ZŠ Varín. Transfer bol zúčtovaný do nákladov.

Obec zároveň zaslala obci Varín finančné prostriedky vo výške 3 926,07 eur v zmysle zmluvy o úhrade nákladov na prenesený výkon pre stavebný úrad a sociálny úrad. Transfer bude zúčtovaný do nákladov po predložení vyúčtovania poskytnutej dotácie.

e/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 prijala transfer z VÚC vo výške 200,00 eur. Transfer bol v plnej výške použitý na určený účel.

V Nezbedskej Lúčke dňa 15. 05. 2017

Vypracoval: Marcela Kohlerová

Predkladá: Ing. Adriana Vraňanová Kubičková, starostka obce