

ZÁVEREČNÝ ÚČET

obce Veľká Lesná

za rok 2016

Predkladá: Mária Irhová

Spracoval: Mária Irhová

Vo Veľkej Lesnej, dňa 09.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09.06.2017

Záverečný účet schválený OcZ dňa 26.06.2017, uznesením č. 17/2017

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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

Podrobnejšie si uvedené časti záverečného účtu rozoberieme na príklade záverečného účtu za rok 2016.

1. Rozpočet obce Veľká Lesná na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Veľká Lesná bol rozpočet obce na rok 2016. Obec Veľká Lesná v roku 2016 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 Veľká Lesná na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce Veľká Lesná bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 30/2015

Rozpočet bol upravený takto:

- ❖ prvá úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2016 zo dňa 19.09.2016
- ❖ druhá úprava bola schválená uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2016 zo dňa 06.12.2016

Sumarizácia rozpočtu obce Veľká Lesná k 31.12.2016 v celých € :

	Rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách 2016
Príjmy celkom	125.225 €	189.630 €
z toho :		
Bežné príjmy	125.225 €	179.580 €
Kapitálové príjmy	0 €	10.050 €
Finančné príjmy	0 €	0 €
Výdavky celkom	125.225 €	163.030 €
z toho :		
Bežné výdavky	118.225 €	152.280 €
Kapitálové výdavky	7.000 €	10.750 €
Finančné výdavky		
Rozpočet obce za rok 2016	125.225 €	P: 189.630 € V: 163.030 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016 (sumár bežných a kapitálových príjmov)	Skutočnosť k 31.12.2016 (sumár bežných a kapitálových príjmov)	% plnenia
189.630 €	189.931,08 €	100,16 %

Podrobné členenie príjmov na:

➤ bežné daňové príjmy

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
111003 – Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	133.600 €	133.641,49 €	100,03 %

<i>Daň z nehnuteľnosti:</i>	8.200 €	8.233,98 €	100,41 %
121001 – daň z pozemkov	7.150 €	7.165,14 €	100,21 %
121002 – daň zo stavieb	1.050 €	1.068,84 €	101,79 %
133001 – daň za psa	250 €	261 €/	104,40 %
S P O L U :	142.050 €	142.136,47 €	100,06 %

➤ *bežné nedaňové príjmy*

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
133013 – daň za komunálne odpady	5.100 €	5.149,28 €	100,97 %
<i>Príjmy z vlastníctva</i>	5.700 €	5.689,18 €	100,19 %
212002 - z prenajatých pozemkov	50 €	13,84 €	27,68 %
212003 - z prenajatých budov	5.650 €	5.675,34 €	100,45 %
212004 – z prenajatých strojov	0 €	0 €	0 %
221004 – ostatné poplatky	250 €	270,50 €	108,20 %
222003 - za porušenie predpisov	30 €	35 €	116,67 %
<i>Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb</i>	2.250 €	2.286,42 €	101,62 %
223001 - za predaj výrobkov a služieb	800 €	836,82 €	104,60 %
223003 – za stravné	1.450 €	1.449,60 €	99,97 %
223004 – za prebytočný hnuiteľný majet.	0 €	0 €	0 %
229001 -za vypúšťanie odpadových vôd	1.200 €	1.230 €	102,50 %
242 – úroky z vkladov	30 €	28,52 €	95,07 %
<i>Ostatné príjmy</i>	2.500 €	2.550,75 €	102,03 %
292012 – Z dobropisov	2.100 €	2.110 €	104,48 %
292017 – Z vratiek	300 €	311,79 €	103,93 %
292027 – iné – mylné platby	100 €	128,96 €	128,96 %
S P O L U :	17.060 €	17.239,65 €	101,05 %

➤ *bežné príjmy z grantov a transferov*

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
312012 – na REGOB + REGISTER ADRIES	200 €	166,74 €	83,37 %
312001 – na PARLAMENTNÉ VOĽBY	800 €	839,27 €	104,91 %
312001 – z ÚPSVaR na aktivačnú činnosť	4.820 €	4.826,51 €	100,14 %
312001 – na výstavbu regulácie potoka	14.650 €	14.677,50 €	100,19 %
S P O L U :	20.470 €	20.510,02 €	100,20 %

➤ **kapitálové príjmy**

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
322001 – na výstavbu regulácie potoka	10.050 €	10.044,94 €	99,95 %
S P O L U :	10.050 €	10.044,94 €	99,95 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016 (sumár bežných a kapitálových výdavkov)	Skutočnosť k 31.12.2016 sumár bežných a kapitálových výdavkov)	% plnenia
163.030 €	161.467,34 €	99,04 %

Podrobné členenie výdavkov na :

➤ **Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
152.280 €	150.524,18 €	98,85 %

Členenie podľa funkčnej klasifikácie :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1 Výdavky verejnej správy	85.960 €	85.249,12 €	99,17 %
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	4.600 €	4.478,71 €	97,36 %
01.6.0 Všeobecné verejné služby	800 €	794,56 €	99,32 %
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	2.015 €	1.771,63 €	87,92 %
04.5.1 Správa a údržba ciest	100 €	59,79 €	59,79 %
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	6.820 €	6.662,75 €	97,69 %
06.2.0 Rozvoj obcí	9.190 €	9.101,58 €	99,04 %
06.4.0 Verejné osvetlenie	1.850 €	1.696,39 €	91,70 %
08.2.0 Knižnice	330 €	334,41 €	101,34 %
08.3.0 Vysielacie a vydavat. služby	500 €	416,66 €	83,33 %
08.4.0 Náboženské a iné spoloč. služby	530 €	473,69 €	89,38 %
09.1.1 Predškolská výchova	29.100 €	29.114,63 €	100,05 %
09.1.2.1 Základné vzdelanie s bež.starostl.	1.000 €	900 €	90 %
09.5.0. Záujmové vzdelávanie	7.150 €	7.166,68 €	100,23 %
09.6.0. Školské stravovanie	2.300 €	2.303,58 €	100,16 %
10.1.2 Invalidita a ťažké zdravot. postih.	35 €	0 €	0 %
S P O L U :	152.280 €	150.524,18 €	98,85 %

Členenie podľa ekonomickej klasifikácie:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
611 - Tarifný plat	38.010 €	38.027,05 €	100,04 %
612 - Príplatky	2.150 €	2.158,10 €	100,38 %
614 - Odmeny	500 €	499,40 €	99,88 %
620 - Poistné a príspevky do poisťovní	14.030 €	14.087,82 €	100,41 %
631 - Cestovné náhrady	27 €	13,60 €	50,37 %
632 - Energie, voda a komunikácie	11.247 €	10.988,25 €	97,70 %
633 - Materiál	9.419 €	9.241,74 €	98,12 %
634 - Dopravné	3.643 €	3.411,22 €	93,64 %
635 - Rutinná a štandardná údržba	9.075 €	8.932,39 €	98,43 %
637 - Služby	23.029 €	22.123,94 €	96,07 %
641 - Transfery v rámci verejnej správy	1.190 €	1.186,54 €	99,71 %
642 - Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	39.960 €	39.854,13 €	99,82 %
S P O L U :	152.280 €	150.524,18 €	98,85 %

➤ Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10.750 €	10.943,16 €	101,80 %

Členenie podľa funkčnej klasifikácie :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
01.1.1 Výdavky verejnej správy	3.000 €	3.000 €	100 %
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	1.500 €	1.500 €	100 %
06.2.0. Rozvoj obcí	5.000 €	5.220 €	104,40 %
06.4.0 Verejné osvetlenie	1.250 €	1.223,16 €	97,85 %
S P O L U :	10.750 €	10.943,16 €	101,80 %

Členenie podľa ekonomickej klasifikácie:

Položka	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
714005 – Špeciálnych automobilov	1.500 €	1.500 €	100 %
716 – Prípravná a projektová dokumentácia	8.000 €	8.220 €	102,75 %
717 – Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenia	1.250 €	1.223,16 €	40,77 %
S P O L U :	10.750 €	10.943,16 €	101,80 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	179.886,14
z toho : bežné príjmy obce	179.886,14
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	150.524,18
z toho : bežné výdavky obce	150.524,18
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	29.361,96
Kapitálové príjmy spolu	10.044,94
z toho : kapitálové príjmy obce	10.044,94
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	10.943,16
z toho : kapitálové výdavky obce	10.943,16
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-898,22
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28.463,74
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28.463,74
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	189.931,08
VÝDAVKY SPOLU	161.467,34
Hospodárenie obce	28.463,74
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu vo výške **28.463,74 €** 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, navrhujeme použiť na:

tvorbu rezervného fondu 28.463,74 €

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 :**

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.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	245,70 €
Prírastky - povinný prídel - 1 %	367,76 €
Úbytky - stravovanie	181,20 €
KZ k 31.12.2016	432,26 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

	KZ k 01.01.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	1.211.724,20 €	1.250.719,33 €
<i>Neobežný majetok spolu</i>	<i>1.206.690,93 €</i>	<i>1.214.634,09 €</i>
Dlhodobý hmotný majetok	1.136.527,27 €	1.144.470,43 €
- pozemky	40.341,45 €	40.341,45 €
- stavby	518.928,06 €	518.928,06 €
- samostatné hnutelné veci	23.207,14 €	23.207,14 €
- dopravné prostriedky	13.719,97 €	15.219,97 €
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku	540.330,65 €	546.773,81 €
Dlhodobý finančný majetok	70.163,66 €	70.163,66 €
<i>Obežný majetok spolu</i>	<i>4.907,38 €</i>	<i>35.575,74 €</i>
Zásoby	2.031,91 €	3.269 €
Krátkodobé pohľadávky	1.049,98 €	1.609,96 €
- ostatné pohľadávky	41,67 €	762,36 €
- pohľadávky z nedaňových príjmov	568,57 €	428,19 €
- pohľadávky z daňových príjmov	439,70 €	419,37 €
- iné pohľadávky	0,04 €	0,04 €
Finančné účty	1.825,49 €	30.696,78 €
- pokladnica	894,45 €	4.809,63 €
- ceniny	24,50 €	80,50 €
- bankové účty	906,54 €	25.806,65 €
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>125,89 €</i>	<i>509,50 €</i>

PASÍVA

	KZ k 01.01.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	920.846,24 €	947.643,45 €
Vlastné imanie	187.658,31 €	214.472,10 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	187.385,31 €	187.658,31 €
Výsledok hospodárenia	273 €	26.813,79 €
Záväzky	8.236,01 €	6.959,57 €
- rezervy	600 €	600 €
- dlhodobé záväzky	284,72 €	471,28 €
záväzky zo sociálneho fondu	284,72 €	471,28 €
Krátkodobé záväzky	7.351,29 €	5.888,29 €
- dodávatelia	3.442,44 €	600 €
- iné záväzky	30 €	149 €
- ostatné záväzky voči zamestnancom	2.400,76 €	3.057,75 €
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	1.368,85 €	1.818,20 €
- ostatné priame dane	109,24 €	263,34 €
- ostatné záväzky	-	-
Časové rozlíšenie	724.951,92 €	726.211,78 €

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	600	600	0
- zamestnancom	3.087,75	3.087,75	0
- poisťovniam	1.818,20	1.818,20	0
- daňovému úradu	263,34	263,34	0
- ostatné záväzky (PZP)	119	119	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	5.888,29	5.888,29	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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2012 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 záujmovú činnosť - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ sv. Jána Krstiteľa Veľká Lesná	300 €	300 €	0
ZŠ s MŠ Kráľovnej pokoja Haligovce	600 €	600 €	0
Centrum voľného času Spišská Stará Ves	234,63 €	234,63 €	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2012 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- ✓ štátnemu rozpočtu
- ✓ štátnym fondom

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.

Účet 357	Príjem	Výdaj
357160 - dotácia na voľby do NR SR	794,56 €	794,56 €
357150 - dotácia z EÚ - POTOK	22.120,08 €	22.120,08 €
357151 – dotácia zo ŠR - POTOK	2.602,36 €	2.602,36 €
357200 – dotácia na REGOB	157,74 €	157,74 €
357230 – dotácia z ÚPSVaR § 50 j	4.826,51 €	4.826,51 €
357280 - dotácia na Register adries	9 €	9 €
357290 – dotácia na ŽP	44,71 €	441,71 €
S P O L U :	30.554,96 €	30.554,96 €

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu 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 vo výške 28.463,74 €** 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, na :
tvorba rezervného fondu: 28.463,74 €

Prehľad o vzťahu účtovnej závierky a záverečného účtu :

- ❖ zo súčasnej legislatívy nevyplýva, aby účtovná závierka bola povinnou súčasťou záverečných účtov
- ❖ samospráva je povinná zostavovať záverečný účet aj výročnú správu
- ❖ informácie v záverečných účtoch majú charakter odpočtu predovšetkým rozpočtového hospodárenia (základnou databázou informácií sú finančné výkazy rozpočtového charakteru)
- ❖ ak sa však účtovná jednotka rozhodne zaradiť kompletnú účtovnú závierku do záverečného účtu, môže nadviazať na informácie z Poznámok, kde sú predmetom popisu aj údaje rozpočtového charakteru.

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2016 bol zverejnený na úradnej tabuli dňa: 09.06.2017.

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2016 bol zvesený z úradnej tabule dňa: 26.06.2017

Návrh záverečného účtu obce Veľká Lesná za rok 2016 bol schválený dňa: 26.06.2017

Vo Veľkej Lesnej, 09.06.2017