**Záverečný účet**

**Obce Lieskovec**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2016**

Predkladá :Marta Salanciová, starostka obce

Spracoval: Pristašová Laura

V Lieskovci dňa 30.4.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01 . 05. 2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 24. 5. 2017 uznesením č.: 4/2017

**Záverečný účet obce Lieskovec**

**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. 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. 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 ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2015 uznesením č.12/2015

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

* prvá zmena schválená dňa 29. 4. 2016 rozpočtovým opatrením č. 1
* druhá zmena schválená dňa 20. 6. 2016 rozpočtovým opatrením č. 3
* tretia zmena schválená dňa 8. 9. 2016 rozpočtovým opatrením č.4
* Štvrtá zmena schválená dňa 15. 12. 2016 rozpočtovým opatrením č. 5

**Rozpočet obce k 31.12.2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený** **rozpočet**  | **Schválený rozpočet** **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **117 866,00** | **244 694,45** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 117 866,00 | 199 456,45 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 0,00 | 45 238,00 |
|  |  |  |
| **Výdavky celkom** | **117 866,00** | **244 590,03** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 104 954,00 | 178 798,03 |
| Kapitálové výdavky | 7 600,00 | 60 480,00 |
| Finančné výdavky | 5 312,00 | 5 312,00 |
|  |  |  |
| **Rozpočet obce** |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| ***117 866,00*** |  ***232 402,19*** |  197,17 % |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 117 866,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 232 402,19 EUR, čo predstavuje 197,17 % plnenie.

**1. Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| **117 866,00** | **194 332,19**  | 164,87 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 117 866,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 194 332,19 EUR, čo predstavuje 164,87 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| **113 900,00** |  138 233,32 |  **121,36 %** |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 99 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 115 510,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,67 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 11 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16 995,26 EUR, čo je 147,14 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 316,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume1 1 679,02 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 539,14 EUR.

**Z rozpočtovaných 300,00 € príjem dane za psa bol 298,00 EUR.**

**Z rozpočtovaných 300,00 € príjem dane za užívanie verejného priestranstva bol 290,40,00 €.**

**Z rozpočtovaných 2 550,00 € príjem poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol 2 434,50 €.**

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| **1870,00** |  ***6998,24*** |  **374,23 %** |

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 057,00. EUR, čo je 211,40 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 346,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 54 406,20 EUR, čo predstavuje 2 319,10 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| **Recyklačný fond** | 208,00 | Komunálny odpad |
| Ministerstvo vnútra | 55,25 | Odmena skladníkovi CO |
| Ministerstvo vnútra | 1 180,48 | Voľby |
| UPSVaR Humenné | 11 708,64 | Refundácia miezd |
| Od ost.subj.verejnej správy - MŠ | 705,00 | Dotácie na 5 ročné deti |
| Ministerstvo vnútra | 146,19 | Regob |
| Ministerstvo životného prostredia | 34 205,00 | Sanácia čiernych skládok |
| Ministerstvo vnútra SR | 2 000,00 | Dobrovoľný hasičský zbor |

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

3. Iné nedaňové príjmy:

 Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem 1 892,30EUR.

 ( Školská jedáleň)

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| ***117 866,00*** |  ***232 273,74*** | 197,07 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 117 866,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 232 173,74 EUR, čo predstavuje 197,07 % čerpanie.

**1. Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| **104 954,00** |  169 601,64  |  **161,59** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 104 954,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 169 601,64 EUR, čo predstavuje 161,59 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 47 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 53 517,54 EUR, čo je 113,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

 **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 17 891,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 19 837,12 EUR, čo je 110,87 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 34 049,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 90 162,05 EUR, čo je 264,80 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, vrátane sanácie čiernej skládky odpadu.

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

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 976,80

EUR, čo predstavuje 75,14 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| **7 600,00** |  ***57 460,10*** |  **756,05** |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 57 460,10 EUR, čo predstavuje 756,05 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**Výstavba multifunkčného ihriska v obci v hodnote 55 273,10 €.**

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| **5 312,00** |  ***5 312,00*** |  **100,00** |

Z rozpočtovaných 5 312,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 5 312,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % %.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 194 332,19 |
| Bežné výdavky spolu | 169 601,64 |
| **Bežný rozpočet** | 24 730,55 |
| Kapitálové príjmy spolu |  |
| Kapitálové výdavky spolu | 57 460,10 |
| ***Kapitálový rozpočet***  |  ***- 57 460,10*** |
| **Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** |  -32 729,55 |
| **Vylúčenie z prebytku**  |  |
| **Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu** |  -32 729,55 |
| Príjmy z finančných operácií | 38 070,00 |
| Výdavky z finančných operácií | *5312,00* |
| **Rozdiel finančných operácií** |  **32 758,00** |
| Príjmy spolu  | 232 402,19 |
| VÝDAVKY SPOLU | 232 373,74 |
| **Hospodárenie obce**  | **28,45** |
| **Vylúčenie z prebytku** |  |
| **Upravené hospodárenie obce** | 28,45 |

**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-peňažný fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2016  | 61 197,70 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok  | 16 678,99 |
|  - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení  | 0 |
|  - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :- uznesenie č. 10/2016 zo dňa 15. 12. 2016  Krytie schodku rozpočtu   | 38 070,00 |
| KZ k 31.12.2016 | 39 806,69 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2016 | 693,45 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 %  | 572,09 |
|  - povinný prídel - %  | 0 |
|  - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - závodné stravovanie  | 291,54 |
|  - regeneráciu PS, dopravu  | 0 |
|  - dopravné  | 0 |
|  - ostatné úbytky  | 0 |
| KZ k 31.12.2016 | 974,00 |

**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** |
| **Majetok spolu** | **1 843 788,90** | **1 823 278,31** |
| **Neobežný majetok spolu** | **1 758 350,45** | **1 776 778,94** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 9 179,94 | 8 603,94 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 651 625,10  | 1 670 629,59 |
| Dlhodobý finančný majetok | 97 545,41 | 97 545,41 |
| **Obežný majetok spolu** | **85 030,72** | **46 337,21** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby |  37,32 | 93,38 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky  | 6 710,00 | 5 463,14 |
| Finančné účty  | 78 283,40 | 40 780,69 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie**  | **407,73** | **162,16** |

**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** | **1 843 788,90** | **1 823 278,31** |
| **Vlastné imanie**  | **288 706,66** | **346 395,69** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely  | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia  | 288 706,66 | 288 706,66 |
| **Záväzky** | **89 232,98** | **48 217,46** |
| z toho : | 0 | 0 |
| Rezervy  | 400,00 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | *40 000,00* | *0* |
| Dlhodobé záväzky | 693,45 | 974,00 |
| Krátkodobé záväzky | *4 748,75* | *9 164,68* |
| Bankové úvery a výpomoci | 43 390,78 | 38 078,78 |
| **Časové rozlíšenie** | 1 465 849,26 | 1 428 665,16 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016**

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 38 078,78 EUR

 - voči dodávateľom 332,28 EUR

 - voči zamestnancom 4 563,81 EUR

* voči poisťovniam a daňovému úradu 4 238,27 EUR
* ostatné 30,32 EUR

**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 poskytla dotáciu občianskym združeniam a nadáciám a to:

TJ Lieskovec futbalové družstvo 2 000.- EUR

**10. Podnikateľská činnosť**

 Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

 Obec nevyhotovuje programový rozpočet.

**Vypracovala: Laura Pristašová Predkladá: Marta Salanciová**

V Lieskovci dňa 30. 4. 2017