

Závěrečný účet Obce Ličartovce za rok 2016

Predkladá : Viliam Jurko

Spracoval: Ing. Lenka Štofková

V Ličartovciach dňa 19.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.06.2017, uznesením č. 7/2017.

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. 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.11.2015 uznesením č. 13/2015

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2016 uznesením č. 10/2016
- druhá zmena schválená dňa 27.10.2016 uznesením č. 20/2016
- tretia zmena schválená dňa 27.10.2016 uznesením č. 21/2016
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2016 starostu dňa 31.12.2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	349 470	686 784,80
z toho :		
Bežné príjmy	349 470	401 603,82
Kapitálové príjmy	0	285 180,98
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	349 470	686 784,80
z toho :		
Bežné výdavky	332 470	372 701,46
Kapitálové výdavky	17 000	314 083,34
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
686 784,80	678 195,86	98,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 686 784,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 678 195,86, čo predstavuje 98,75 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
401 603,82	393 014,88	97,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 401 603,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 393 014,88, čo predstavuje 97,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
297 417,87	294 942,55	99,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 266 219,87 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 266 219,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 133 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 19 455,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 902,94 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 13 552,88 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 758,12 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 573,82 EUR.

Daň za psa boli príjmy k 31.12.2016 vo výške 510 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol k 31.12.2016 vo výške 8 756,86 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva bol k 31.12.2016 príjem 0 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
17 271,27	10 745,44	62,22

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 915 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 092,92 EUR, čo je 57,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 092,92 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 15 356,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 652,52 EUR, čo je 62,86 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 000	6 415,73	106,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 415,73 EUR, čo predstavuje 106,93 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, príjmy z výťažkov lotérií.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 80 864,68 EUR bol skutočný príjem vo výške 80 864,68 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	7,20	Dotácia na dobrovoľ. čin. §52a
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	700,00	Dotácia na dobrov. požiarnu ochr.
Okresný úrad	321,42	Evidencia obyvateľstva
Okresný úrad – odbor školstva	2 224,00	Dotácia na predškolákov
ÚPSVaR	4 022,40	Dotácia – mzda učiteľ MŠ §50j
Okresný úrad	9,00	Register adries
ÚPSVaR	282,24	Dotácia na rodinné prídavky
Okresný úrad	880,32	Dotácia na voľby do NR
ÚPSVaR	23 920,00	Dotácia zamest. VPP §54
Okresný úrad – odbor školstva	46 510,00	ZŠ – normatív
Okresný úrad – odbor školstva	1 300,00	Dotácia na školu v prírode ZŠ
Okresný úrad – odbor školstva	14,00	Dotácia na učebnice ZŠ
Okresný úrad – odbor školstva	583,00	Dotácia ZŠ– vzdelávacie poukazy
Okresný úrad	91,10	Ochrana životného prostredia

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

e) nerozpočtované príjmy:

Príjem z poplatkov za stravné a réžiu ŠJ bol k 31.12.2016 vo výške 9 551,43 EUR a príjem do sociálneho fondu vo výške 1 560,80.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
285 180,98	285 180,98	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 285 180,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 285 180,98 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 285 180,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 285 180,98 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	135 181,00	ZŠ Ličartovce – výmena výplní v obvodovom plášti a zateplenie obvodového plášťa
Environmentálny fond	149 999,98	Ličartovce – rozšírenie stokovej siete

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

V roku 2016 obec neuskutočnila žiadne príjmové finančné operácie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
686 784,80	644 883,72	93,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 686 784,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 644 883,72 EUR, čo predstavuje 93,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
372 701,46	330 800,38	88,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 372 701,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 330 800,38 EUR, čo predstavuje 88,76 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných výdavkov 161 906,25 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 158 968,16 EUR, čo je 98,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných výdavkov 57 827,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 57 872,23 EUR, čo je 100,08 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov 145 715,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 117 113,71 EUR, čo je 80,37 % 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.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných výdavkov 7 251,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 431,99 EUR, čo predstavuje 88,69 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
314 083,34	314 083,34	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 314 083,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 314 083,34 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) ZŠ Ličartovce – výmena výplní v obvodovom plášti a zateplenie obvodového plášťa

Z rozpočtovaných 142 799,82 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 142 799,82 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Ličartovce – rozšírenie stokovej siete

Z rozpočtovaných 166 794,72 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 166 794,72 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

V roku 2016 obec neuskutočnila žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	393 014,88
z toho : bežné príjmy obce	393 014,88
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	330 800,38
z toho : bežné výdavky obce	330 800,38
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	62 214,50
Kapitálové príjmy spolu	285 180,98
z toho : kapitálové príjmy obce	285 180,98
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	314 083,34
z toho : kapitálové výdavky obce	314 083,34
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 28 902,36
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	33 312,14
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	33 312,14
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	678 195,86
VÝDAVKY SPOLU	644 883,72
Hospodárenie obce	33 312,14
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	33 312,14

Z bežných príjmov boli vylúčené príjmy za stravné školskej jedálne a príjem do sociálneho fondu.

Z bežných výdavkov boli vylúčené výdavky na nákup potravín školskej jedálne.

Prebytok rozpočtu v sume 33 312,14 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 33 312,14 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 33 312,14 EUR.

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	11 413,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 856,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	23 269,84

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	823,12
Prírastky - povinný príděl - %	1 624,44
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	980,00
KZ k 31.12.2016	1 467,56

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania.

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	1 782 614,18	2 004 790,03
Neobežný majetok spolu	1 690 147,76	1 872 211,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 495 033,90	1 677 120,78
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 090,82
Obežný majetok spolu	90 977,31	130 881,71
z toho :		
Zásoby	141,79	259,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	3 038,89
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	11 596,66	11 292,01
Finančné účty	79 238,86	116 291,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 489,11	1 696,72

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	1 782 614,18	2 004 790,03
Vlastné imanie	342 631,14	363 431,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	342 631,14	363 431,11
Záväzky	34 951,89	28 946,45
z toho :		
Rezervy	665,00	665,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	823,12	1 467,56
Krátkodobé záväzky	33 463,77	26 813,89
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 405 031,15	1 612 412,47

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
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	5 190,33
- zamestnancom	11 595,59
- poisťovniam	7 228,63
- daňovému úradu	1 157,72
- štátnemu rozpočtu	0

- bankám	0
- štátnym fondom	0
- ostatné záväzky	1 641,62
Záväzky spolu k 31.12.2016	26 813,89

Stav úverov k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 nemala a nečerpala úver.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 dotácie 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.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub FC Ličartovce – bežné výd.	4 000,00	3 980,00	20,00
ZO Únie žien Slovenska – bežné výdavky	250,00	250,00	0,00
ZO ZŤP Slovenska – bežné výdavky	200,00	200,00	0,000
MO Matice slovenskej – bežné výdavky	1 000,00	300,00	700,00
Rímskokatolícky farský úrad – bežné výd.	1 000,00	1 000,00	0,00
Centrá voľného času – bežné výdavky	195,36	195,36	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Obec k 31.12.2016 nemá zriadené a založené právnické osoby.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 -
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka činnosť §52a – bežné výdavky	7,20	7,20	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	700,00	700,00	0,00
Okresný úrad	Evidencia obyvateľstva – bežné výdavky	321,42	321,42	0,00
OÚ – odbor školstva	Dotácia na predškolákov MŠ – bežné výdavky	2 224,00	2 224,00	0,00
ÚPSVaR	Učiteľ MŠ § 50j – bežné výdavky	4 022,40	4 022,40	0,00
Okresný úrad	Register adries – bežné výdavky	9,00	9,00	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky – bežné výdavky	282,24	282,24	0,00
Okresný úrad	Voľby do NRSR – bežné výdavky	880,32	880,32	0,00
ÚPSVaR	VPP §54 – bežné výdavky	23 920,00	23 920,00	0,00
OÚ – odbor školstva	Normatív ZŠ – bežné výdavky	46 510,00	46 510,00	0,00
OÚ – odbor školstva	Škola v prírode ZŠ - bežné výdavky	1 300,00	1 300,00	0,00
OÚ – odbor školstva	Učebnice ZŠ – bežné výdavky	14,00	14,00	0,00
OÚ – odbor školstva	Vzdelávacie poukazy – bežné výdavky	583,00	583,00	0,00
Okresný úrad	Životné prostredie – bežné výdavky	91,10	91,10	0,00
Environmentálny fond	ZŠ – výmena výplní a zateplenie obvodového plášťa – kapit. výdavky	135 181,00	135 181,00	0,00
Environmentálny fond	Ličartovce – rozšírenie stokovej siete – kapitálové výdavky	149 999,98	149 999,98	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec k 31.12.2016

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešov – centrá voľného času	130,24	130,24	0,00
Košice – centrá voľného času	65,12	65,12	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Ličartovce neprijala ani neposkytla v roku 2016 žiadnu dotáciu z VÚC.

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

Obec Ličartovce zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.