

# „Návrh“



Predkladá : **ŽABKA Jozef** – starosta obce

Spracoval: **Bieliková Ľubica** – pracovníčka OcÚ

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa **12.06.2017**

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

## 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 **prebytkový**. Po úpravách bol bežný rozpočet **prebytkový**, kapitálový rozpočet ako **schodkový**, finančný rozpočet bol **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12.2015 uznesením č.71

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená dňa 28. 04. 2016 uznesením č. 94
- druhá zmena schválená dňa 28. 07. 2016 uznesením č. 113
- tretia zmena schválená dňa 06. 10. 2016 uznesením č. 121
- štvrtá zmena schválená dňa 21. 12. 2016 uznesením č. 148

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>165 655</b>	<b>171 705</b>
z toho :		
Bežné príjmy	165 355	171 705
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	300	0
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>165 321</b>	<b>167 699</b>
z toho :		
Bežné výdavky	142 906	151 709
Kapitálové výdavky	16 835	10 410
Finančné výdavky	5580	5580
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rozpočet obce</b>	<b>334</b>	<b>4 006</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
171 705	171 534,09	99,90

### 1. Bežné príjmy

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
147 009	146 866,11	99,90

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 132 200,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 132 129,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,95 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 880,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 824,98 EUR, čo je 99,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 017,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 807,71 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 793,98 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 31,00 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 483,87 EUR.

Daň za psa 362,51 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 35,-EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 513,76 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 122	5 118,81	99,87

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3136,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 133,312 EUR, čo je 99,92 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 181,20 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 952,11 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 986,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 985,50 EUR, čo je 99,84 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za overovanie listín, podpisov, oblasť registra obyvateľov a správne poplatky pri stavebnom konaní, ktoré tvoria najvýznamnejšiu položku /1 375,- /

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 944	8 926,37	99,80

**a) Príjmy za poplatky a služby:**

ide o príjmy : poplatok za Materskú školu, za rozhlas, cintorínske poplatky, spotrebu energií, stravovanie, DS upratovanie , prenájom miestnosť

**Z rozpočtovaných 6 863,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 849,03 €, čo je 99,8 % plnenie.**

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

**Z rozpočtovaných 2 081,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 077,34 €, čo je 99,82 % plnenie.**

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10 629,- EUR bol skutočný príjem vo výške 10 622,58 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU ŽP	41,53	Na prenesené kompetencie
Ministerstvo dopravy SR	19,18	Cestná štruktúra
Ministerstvo vnútra SR	146,52	Evidencia obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	760,00	Na školstvo
Ministerstvo vnútra SR	1 008,96	Voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra SR	39,40	Register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	700,00	Materiálové vybavenie hasiči
Urbariát , lesné a pozemkové spoločenstvo Kotrčiná Lúčka	400,00	Pieskovisko pre MŠ
UPSV a R ESF	6 319,91	Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím
UPSV a R ESF spolufinancovanie	1 108,19	Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím
Nadácia spoločne pre región	78,89	2% daň pre MŠ

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
0	0	0

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
167 699	167 562,72	99,92

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
151 709	151 577,00	99,55

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	66 721	66 654,85	99,85
Civilná ochrana	56	55,25	72,97
Ochrana pred požiarmi	792	788,29	89,7
Miestne komunikácie	7737	7 735,25	99,29
Nakladanie s odpadmi	7318	7 316,41	99,91
Nakladanie s odpadovými vodami	1966	1 964,66	99,95
Rozvoj obce	3 415	3 412,97	99,64
Verejné osvetlenie	4 774	4 773,23	99,98
Športové služby	7 624	7 595,12	99,41
Kultúra a kultúrne služby	1 579	1 576,51	99,57
Náboženské služby	1 689	1 684,32	98,59
Pred primárne vzdelávanie s bež. starostlivosťou	48 038	48 020,17	99,87
<b>Spolu:</b>	<b>151 709</b>	<b>151 577,00</b>	<b>99,78</b>

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 56 854,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 56 842,62 EUR, čo je 99,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra obce, chránených pracovísk a pracovníčok MŠ.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 953,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 19 891,23 EUR, čo je 99,69 % čerpanie. Tu sú zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 70 287,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 70 230,08 EUR, čo je 99,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, materiál, reprezentačné výdavky, poistenie majetku, rutinná a štandardná údržba strojov a zariadení, budov, špeciálne služby, audit, lekárske posudky, dohody o vykonaní prác, odmeny zastupiteľstva, vývoz odpadov a ostatné náklady na odpad, náklady na verejné priestranstvá, kultúrne a športové podujatia a ostatné tovary a služby a náklady bežných výdavkov Materskej školy.

### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 615 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 613,07 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Jedná sa o transfery na prenesené kompetencie stavebnému úradu, sociálnej úradovni Varín a na prevádzanie účtovníctva spoločného sociálneho úradu. Ďalej v transferoch je zahrnutá dotácia Telovýchovnej jednote. Na záver v transferoch sú započítané aj členské príspevky a vyplatené nemocenské dávky. Všetky transfery a dotácie boli k 31.12.2016 vyúčtované v súlade VZN o dotáciách.

### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
10 410	10 405,72	99,96

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Stavebné úpravy Materskej školy

Z rozpočtovaných 3 930,- EUR bolo vyčerpaných 3 926,08 čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia „ Rekonštrukcia miestnych komunikácií a sadovníckych úprav“ z rozpočtovaných 1 050,- bolo čerpaných 1 050,- EUR – plnenie 100 %

#### c) Projektová dokumentácia „ Rekonštrukcia Kultúrneho domu “

z rozpočtovaných 2 555,- bolo čerpaných 2 555,- EUR – plnenie 100 %

#### d) Projektová dokumentácia „ Rekonštrukcia verejných priestranstiev a zelenej infraštruktúry “

z rozpočtovaných 2 272,- bolo čerpaných 2 272,- EUR – plnenie 100 %

#### e) Nákup pozemku pod regulačnú stanicu

z rozpočtovaných 540,- bolo čerpaných 540,- EUR – plnenie 100 %

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5 580	5 580	100%

Jedná sa o splácanie a dlhodobého úveru, ktorý obec uzatvorila v roku 2014 a termín a splácanie je do roku 2019. Úver bol prijatý na pre financovanie nákladov stavby vodovodu.

#### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené organizácie s právnou subjektivitou

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	171 534,09
z toho : bežné príjmy obce	171 534,09
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	151 577,00
z toho : bežné výdavky obce	151 577,00
bežné výdavky RO	0
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>19 957,09</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	10 405,72
z toho : kapitálové výdavky obce	10 405,72
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-10 405,72</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-10 405,72</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+9 551,37</b>
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	5 580
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-5 580</b>
PRÍJMY SPOLU	171 534,09
VÝDAVKY SPOLU	167 562,72
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>3 971,37</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>3 971,37</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 3 971,37 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 3 971,37 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. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 001,8
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	2 001,8

### Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	935,89
Prírastky - povinný príděl - 1 %	495,86
- povinný príděl - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	344,39
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	1 087,36

## 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
<b>Majetok spolu</b>	867569	851 736
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>862458</b>	<b>842 600</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	786287	766 429
Dlhodobý finančný majetok	76171	76171
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>4742</b>	<b>8743</b>
z toho :		
Zásoby	152	436
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1661	1 247
Finančné účty	2929	7060
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krá	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>369</b>	<b>393</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	867569	851736
<b>Vlastné imanie</b>	<b>215388</b>	<b>226 727</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	206326	215 388
Výsledok hospodárenia	9062	11 339
<b>Záväzky</b>	<b>37 141</b>	<b>27 417</b>
z toho :		
Rezervy	0	500

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	991	1 105
Krátkodobé záväzky	15 045	10 287
Bankové úvery a výpomoci	21 105	15 525
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>615040</b>	<b>597 2</b>

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám SZRB	15 524,46	EUR
- voči dodávateľom	3 056,61	EUR
- voči zamestnancom	4 363,67	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 866,87	EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na predĺženie vodovodnej siete so SZRB . Úver je a dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky dlhodobého úveru sú mesačné a splátky úrokov sú taktiež mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
SZRB	Stavba vodovod.	25754,45	2,18%	Blanko zmenka	15 524,46	2019

## 8. Hospodárenie 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. 2/2007 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2 000,00 EUR	2 000,00 EUR	0

K 31.12.2016 bola poskytnutá dotácia vyúčtovaná

## 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

**Obec nemá rozpočtovú organizáciu.**

**prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
0	0	0	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

**Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu**

**Obec neprijala finančné prostriedky od ostatných subjektov verejnej**

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
0	0	0	0

b) [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 -
OU ŽP	BV. prenesené kompetencie Život prostredie	41,53	41,53	0
UPSV a R	BV. § 54 ESF podpora zamestnanosti UoZ	6 319,91	6 319,91	0
UPSV a R	BV. § 54 š. r. podpora zamestnanosti UoZ	1 108,19	1 108,19	0
MD SR	BV. Cestná štruktúra	19,18	19,18	0
MV SR	BV. Register obyvateľov	146,52	146,52	0
MV SR	BV. Na školstvo	760	760,00	0
MV SR	BV. Voľby do NR SR	1008,96	896,67	112,29*
MV SR	BV. Na register adries	39,40	39,40	0

\* poznámka : nepoužité finančné prostriedky boli vrátené v roku 2016

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
0	0	0	

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
0	0	0	0

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Vypracovala: **Bieliková Ľubica**

V **Kotrčinej Lúčke**, dňa 06. 6. 2017

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo v Kotrčinej Lúčke

**schvaľuje**

- 1) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
- 2) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 3.971,37 €