



Záverečný účet obce Liptovské Kľačany a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Ing. Ján Hollý

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovských Kľačanoch, dňa 10. mája 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.5.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 07.06.2017, uznesením č. 09/2017

Závěrečný účet obce 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. 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 plnenie programov obce
13. Návrh uznesenia

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

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9. decembra 2015 uznesením č 43/2015
Zmeny rozpočtu:

- 1. - 14. zmena OZ zobralo na vedomie rozpočtové opatrenia zo dňa 7.decembra 2016
- 15. zmena OZ schválilo dňa 7.decembra 2016

Rozpočet obce k 31. 12. 2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	125.487,00	151.796,00
z toho :		
Bežné príjmy	125.487,00	151.796,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	120.700,00	148.001,00
z toho :		
Bežné výdavky	97.700,00	118.911,00
Kapitálové výdavky	6.500,00	12.590,00
Finančné výdavky	16.500,00	16.500,00
Rozpočet obce	4.787,00	3.795,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
151.796,00	143.244,44	94,36

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
151.796,00	143.244,44	94,36

A) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
96.850,00	92.635,85	95,65

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 76.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2016 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 75.828,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,77%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15.600,00 EUR bol skutočný príjem 11.596,17 EUR, čo je 74,33 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 9.131,90, dane zo stavieb vo výške 2.464,27 EUR.

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	250,00	250,0	100,00
Daň za ubytovanie	25,00	0,00	0,00
Daň za automaty	25,00	23,60	94,40
Poplatok za TKO	4.950,00	4.937,24	99,74

B) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
42.117,00	41.515,21	98,57

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 36.467,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 36.301,61 EUR, čo je plnenie na 99,55 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 4.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške 4.418,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,05 %.

3. Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 3,94%

4. Príjmy z dobropisov a vratiek

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 793,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,17%

C) Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12.829,00	9.093,38	70,88

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12.829,00,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9.093,38,-EUR, čo predstavuje 70,88% plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12.829,00	9.093,38	70,88

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	135,39	Register obyvateľstva a adres
2	Krajský úrad	356,19	Stavebný úrad
3	Krajský úrad	16,55	Doprava a komunikácie
4	MŽP	35,82	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	723,47	Voľby
6	UPSVaR	7.825,96	Pracovníci

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

2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2016 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2016 nemala žiadne finančné príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
148.001,00	113.728,63	76,84

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
118.911,00	90.004,70	75,70

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	76.252,00	61.738,97	80,97
Ochrana pred požiarmi	200,00	0,00	0,00
Cestná doprava	16.328,00	8.026,73	49,16
Komunikácia MR	500,00	0,00	0,00
Nakladanie s odpadmi	9.713,00	9.712,33	99,99
Verejné osvetlenie	3.300,00	1.257,26	38,10
Bývanie a občianska vybavenosť	6.522,00	6.012,98	92,20
Rekreačné a športové služby	500,00	8,68	1,74
Kultúrne služby	3.896,00	2.858,54	73,37
Náboženské a iné spoločenské služby	1.700,00	389,21	22,89
SPOLU:	118.911,00	90.004,70	75,70

a) mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 32.076,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2016 vo výške 27.319,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,17 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10.343,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 9.352,61 čo predstavuje plnenie na 90,42%.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63.590,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2016 vo výške 40.442,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 63,60 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3.040,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2016 vo výške 3.028,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,64%.

e) Splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 9.862,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 9.861,14 EUR, čo je plnenie na 99,99%.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12.590,00	7.577,83	60,19

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	5.000,00	0,00	0,00
Vysielacie a vydavateľské služby	5.770,00	5.768,72	99,98
Náboženské a spoločenské služby	1.820,00	1.809,11	99,40

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia miestneho rozhlasu 5.768,72 €
- informačná tabuľa cintorín 1.809,11 €

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
16.500,00	16.146,10	97,86

V rozpočte boli na rok 2016 rozpočtované výdavkové finančné operácie vo výške 16.500,00 ,- EUR, skutočný výdavok k 31.12.2016 bol v sume 16.146,10,- EUR, čo predstavuje 97,86%. Finančné prostriedky boli použité na splácanie istiny úveru zo ŠFRB.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Rozpočtový výsledok 2016

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	130 052,58	125 487,00	151 796,00	143 244,44	94,37
Výdavky	93 187,37	97 700,00	118 911,00	90 004,70	75,69
Rozdiel	36 865,21	27 787,00	32 885,00	53 239,74	161,90

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	11 132,24	6 500,00	12 590,00	7 577,83	60,19
Rozdiel	-11 132,24	-6 500,00	-12 590,00	-7 577,83	60,19

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	130 052,58	125 487,00	151 796,00	143 244,44	94,37
Výdavky	104 319,61	104 200,00	131 501,00	97 582,53	74,21
Rozdiel	25 732,97	21 287,00	20 295,00	45 661,91	224,99

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	% čerpania
Príjmy	8 689,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	15 781,73	16 500,00	16 500,00	16 146,10	0,00
Rozdiel	-7 092,24	-16 500,00	-16 500,00	-16 146,10	0,00

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2016	Upravený rozpočet 2016	Čerpanie rozpočtu 2016	Čerpanie rozpočtu 2015
Príjmy	138 742,07	125 487,00	151 796,00	143 244,44	94,37
Výdavky	120 101,34	120 700,00	148 001,00	113 728,63	76,84
Rozdiel	18 640,73	4 787,00	3 795,00	29 515,81	777,76

Rozpočtový výsledok obce za rok 2016 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 29.515,81 EUR. Z výsledku hospodárenia sa vylučuje nepoužitý fond opráv v roku 2016, čo činí čiastku 3.191,01 EUR

Finančný výsledok obce za rok 2016 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 26.324,80 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 5.000,00 EUR previesť do fondu zábezpeky BD.
2. Finančné prostriedky vo výške 21.324,80 EUR previesť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. V z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	5.445,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12.378,94
Úbytky	
KZ k 31.12.2016	17.824,18

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2016	177,76
Prírastky - povinný prídel	235,18
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	120,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	292,94

Fond opráv BD

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1.261,79
Prírastky	4.964,93
Úbytky	1.773,92
KZ k 31.12.2016	4.452,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2016

Názov	ZS k 1. 1. 2016	KZ 31. 12. 2016
Majetok spolu	1.070.009,49	1.063.890,55
Neobežný majetok spolu	1.037.977,82	1.002.149,26
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	611,32	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	945.236,50	910.019,26
Dlhodobý finančný majetok	92.130,00	92.130,00
Obežný majetok spolu	32.031,67	61.609,51
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	2.156,21	2.599,99
Krátkodobé pohľadávky	1.685,23	1.595,02
Finančné účty	28.190,23	57.414,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	131,78

Názov	ZS k 1. 1. 2016	KZ k 31. 12. 2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.070.009,49	1.063.890,55
Vlastné imanie	412.235,52	434.868,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	412.235,52	434.868,67
Záväzky	411.509,10	393.243,54
z toho :		
Rezervy	350,00	350,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	389.544,90	373.513,98
Krátkodobé záväzky	21.614,20	19.379,56
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	246.264,87	235.778,34

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje nasledovné záväzky:

- sociálny fond	292,94 €
- voči štátnemu rozpočtu úver ŠFRB	373.221,04 €
- voči zamestnancom (mzdy 12/2016)	1.423,83 €
- voči poisťovniam (mzdy 12/2016)	526,17 €
- voči daňovému úradu (mzdy 12/2016)	17,85 €

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadlženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2016 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. 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:

Obec nemá zriadené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu: - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	135,39	135,39	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	356,19	356,19	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	16,55	16,55	0,00
MŽP	Životné prostredie	35,82	35,82	0,00
Obvodný úrad	Voľby	723,47	723,47	0,00
UPSVaR	Zamestnanci	7.825,96	7.825,96	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 neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Názov programu		Rozpočet 2016	Plnenie 2016	% Plnenie
1.1	OBECNÝ ÚRAD	86.291,00	73.883,07	85,62
1.2	PRÍSPEVKY ZDRUŽENIAM	3.040,00	3.028,96	99,64
1.3	PRÍPRAVA A IMPLEMENTÁCIA PROJEKTOV	12.590,00	7.577,83	60,19
1.4	OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO A KOMISIE	2.100,00	249,57	11,88
1.5	VOĽBY A REFERENDÁ	1.321,00	723,47	54,77
2.2	VEDENIE KRONIKY	200,00	0,00	0,00
3.1	CINTORÍNSKE A POHREBNÉ SLUŽBY	1.700,00	389,21	22,90
3.2	MIESRNY ROZHLAS	500,00	0,00	0,00
3.3	BÝVANIE	6.522,00	6.012,98	92,20
4.2	OCHRANA PROTI POŽIAROM	200,00	0,00	0,00
5.1	NAKLADANIE S ODPADMI	9.713,00	9.712,33	99,99
6.1	PODPORA KULTÚRNYCH PODUJATÍ	1.221,00	983,27	80,53
6.3	OSTATNÉ KULTÚRNE SLUŽBY	2.475,00	1.875,27	50,74
7.1	PODPORA SPORTOVÝCH PODUJATÍ	500,00	8,68	1,74
8.1	VEREJNÉ OSVETLENIE	3.300,00	1.257,26	38,10
9.1	SPRÁVA A ÚDRŽBA VER. PRIESTRANSTIEV	16.328,00	8.026,73	49,16
	SPOLU:	148.001,00	113.728,63	76,84

13. Uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo celoročné hospodárenie schvaľuje **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia v sume 26.324,80 EUR nasledovne:

1. na tvorbu rezervného fondu vo výške 21.324,80,- EUR
2. do fondu zábezpeky BD vo výške 5.000,- EUR

Vypracoval: Ing. Juraj Brziak

Predkladá: Ing. Ján Hollý

V Liptovských Kľačanoch dňa 07. 06. 2017