



Návrh
Závěrečného účtu Obce LIPOVEC
za rok 2016

Predkladá :

Spracoval: Magdaléna Trabalíková

v Lipovci, dňa

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Návrh

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

Závěrečný účet obce za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol schválený 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/schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet ako schodkový, krytý príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 108/2015.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2016 uznesením č. 15/2016
- druhá zmena schválená dňa 25.04.2016 uznesením č. 28/2016
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2016 uznesením č. 40,41.42,43/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 27.07.2016 uznesením č.49/2016
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu obce č.1/2016 dňa 14.09.2016
- šiesta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č.1/2016 zamestnancom obce dňa 30.12.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet €	Schválený rozpočet po poslednej zmene €
Príjmy celkom	276 530,00	436 006,38
z toho :		
Bežné príjmy	250 030,00	265 550,00
Kapitálové príjmy	50,00	50,00
Finančné príjmy	26 450,00	170 406,38
Výdavky celkom	276 530,00	435 247,70
z toho :		
Bežné výdavky	251 530,00	267 068,00
Kapitálové výdavky	25 000,00	168 179,70
Finančné výdavky		758,68
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% plnenia
436 006,38	482 582,38	110,68

Z rozpočtovaných celkových príjmov **436 006,38** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **482 582,38** EUR, čo predstavuje **110,68 %** plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% plnenia
265 550,00	313 609,80	118,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 265 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 292 663,28 EUR, čo predstavuje 110,21 %.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% plnenia
238 650,00	265 458,35	111,23

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **203 520,00** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **226 907,21** EUR, čo predstavuje plnenie na 111,49 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **14 620,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **15 301,93** EUR, čo predstavuje plnenie na **104,66 %**. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 887,92 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 293,06 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 120,95 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 146,91 EUR.

Daň za tovary a služby

Z rozpočtovaných **20 510,00** EUR bolo k 31.12.2016 zinkasovaných **23 249,21** EUR z toho :

Daň za psa 1 261,30 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva - obec nevyrubuje

Daň za nevýherné hracie prístroje 3 044,09 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 18 815,50 EUR

K 31.12.2016 evidujeme nedoplatok na KO a DSO vo výške 380,72 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% plnenia
19 300,00	36 662,94	189,96

Z toho :

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku z toho

Z rozpočtovaných 10.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 900,12 EUR, čo predstavuje 89 %. Uvedený príjem je z vlastníctva majetku obce t .j. príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 300,00 EUR bolo plnenie vo výške 23 987,42 EUR, z toho :

Administratívne poplatky - overovanie a osvedčovanie listín 304,00 EUR, ostatné administratívne poplatky 246,50 EUR, rybárske lístky 151,00 EUR, výrub stromov 20,00 EUR, vyhlásenie oznamu v miestom rozhlase 73,00 EUR, predaj KUKA nádob 121,80 EUR, prenájom hrobových miest a poplatky za služby domu smútku 345,46 EUR, poplatky za materské školy 575,00 EUR.

Stavebný úrad - Pokuty a penále za porušenie predpisov 3 040,00 EUR. Ostatné poplatky na úseku stavebného poriadku 1 601,00 EUR.

Príjem zo stravovania – nerozpočtované príjmy školskej jedálne vo výške 15 540,78 EUR z toho: deti materskej školy, príjem 3 663,00 EUR, zamestnanci obce, príjem 1 737,78 EUR, cudzí stravníci, príjem 6 037,79 EUR, cudzí stravníci - réžia , príjem 4 102,21 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% plnenia
1 500,00	2 798,21	186,54

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 1 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 798,21 EUR, čo predstavuje 186,5 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek za elektrickú energiu, vodu.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 7 600,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 488,51 EUR, čo predstavuje 151,1%.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR	1 898,82	Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku matrik
MV SR	312,84	Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku registra obyvateľov
MV SR	9,00	Register adries
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	881,64	Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku a miestnych komunikácií
	40,95	
MŠ – OU Žilina odbor školstva	1 194,00	Príspevok na predškolskú výchovu
	357,38	Prostriedky z predchádzajúceho roka použité v roku 2017 do 31.3.2016
MV ŽP	88,67	Dotácia na ochranu prírody
MV SR	594,70	Voľby do NR SR skutočné čerpanie Vrátené 285,62 eur
UPSVaR Martin	211,68	Prídavok na dieťa
MV SR - OÚ Martin odbor krízového riadenia	195,55	Odmena skladníka civilnej ochrany

Štátny rozpočet - UPSVaR Martin	33,45	Refundácia nákladov aktivačný pracovník
Dobrovoľná hasičská ochrana	2 000,00	Materiál pre potreby DHZ
Recyklačný fond	3 884,59	Ochrana životného prostredia
Recyklačný fond z nim. roka	875,00	Ochrana životného prostredia
Finančný dar obci	500,00	Občania obce na podporu kultúrno spoločenských podujatí

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom okrem grantu – recyklačný fond, ktorý bude použitý v roku 2017 na vybudovanie stojísk pod kontajnery na separovaný zber a ochranu životného prostredia .

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% plnenia
50,00	1 973,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov vo výške 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 973,00 EUR. Kapitálový príjem tvoril príjem z predaja obecného osobného motorového vozidla zn. CHEVROLET SPARK.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nerozpočtovala a nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec nerozpočtovala a nemala príjem z predaj pozemkov a nehmotných aktív.

Granty a transfery

Obec nerozpočtovala granty ani transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% plnenia
170 406,38	166 999,58	98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií vo výške 170 406,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 166 999,58 EUR, čo predstavuje 98 %.

Z toho :

- Rekonštrukcia cintorína, časť Urnový hájnik vo výške 138.000 EUR - nevyčerpané prostriedky pre náhradnú výsadbu drevín v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.
- Doplnkové stavebné práce na miestnom cintoríne vo výške 8061,20 EUR
- Rozšírenie verejného osvetlenia v obci Lipovec, vo výške 20 1179,70 EUR.

V rámci príjmových finančných operácií boli v roku 2016 použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške 758,88 EUR , z toho vojnové hroby vo výške 404 EUR a dotácia školstvo vo výške 354, 87 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% čerpania
435 247,70	441 904,72	101,5

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 435 247,70 EUR boli k 31.12.2016 skutočne čerpané výdavky vo výške 441 904,72 EUR, čo predstavuje 101,5 %.

Z toho :

a) Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% čerpania
267 068,00	275 683,82	103,2

Rozpočet bežných výdavkov bol v roku 2016 vo výške 267 068,00 EUR. Skutočnosť čerpania bežných výdavkov k 31.12.2016 predstavuje výšku 275 683,82 EUR, čo predstavuje 103,2%.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 98 327,00 EUR boli k 31.12.2016 skutočne čerpané vo výške 96 880,55 EUR, čo predstavuje 98,5 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov školstva a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 35 884,90 EUR boli k 31.12.2016 skutočne čerpané vo výške 35 078,87 EUR, čo je 97,7 %. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní (VŠZP, Dôvera)

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 108 910,10 EUR boli k 31.12.2016 skutočne čerpané vo výške 120 457,44 EUR, čo je 110,6 %. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, všeobecný materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 23 946,00 EUR boli k 31.12.2016 skutočne čerpané vo výške 23 216,96 EUR, čo predstavuje 96,95 %. Transfery boli použité na členské príspevky ZMOT, ZMOS, RVC, ZPOZ, služby poskytované SAD - MHD, centrá voľného času, činnosť spoločného stavebného úradu, uvítanie deti do života, občianskym združeniam, organizáciám poskytujúcim všeobecné prospešné služby.

b) Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene €	Skutočnosť k 31.12.2016 €	% čerpania
168 179,70	166 240,90	98,8

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov vo výške 168 179,70 EUR boli k 31.12.2016 skutočne čerpané vo výške 166 240,90 EUR, čo predstavuje 98,8% .

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia cintorína obce Lipovec časť „, Urnový hájik “

Z rozpočtovaných 138 000,00 EUR bolo k 31.12.2016 skutočne čerpané 138 000,00.EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Uznesením Obecného zastupiteľstva č.42/2016 zo dňa 29.6.2016 bolo schválené čerpanie finančných prostriedkov na predmetnú investičnú akciu z prostriedkov, ktoré obec dostala od NDS ako finančnú náhradu za spoločenskú hodnotu drevín. Dôvodová správa je prílohou záverečného účtu.

- Rozšírenie verejného osvetlenia v obci Lipovec

Z rozpočtovaných 20 179,70 EUR boli k 31.12.2016 skutočne čerpané vo výške 20 179,70 EUR, čo predstavuje 100 % .

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 €
Bežné príjmy spolu	313 609,80
z toho : bežné príjmy obce	313 609,80
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	275 663,82
z toho : bežné výdavky obce	275 663,82
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	37 945,98
Kapitálové príjmy spolu	1 973,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 973,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	166 240,90
z toho : kapitálové výdavky obce	166 240,90
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-164 267,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-126 321,92
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-126 321,92
Príjmové finančné operácie	166 999,58
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	-166 999,58
PRÍJMY SPOLU	482 582,38
VÝDAVKY SPOLU	441 904,72
Hospodárenie obce	40 677,66
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	37 945,98

Variantné návrhy riešenia výsledku hospodárenia obce v r. 2016 :

- a) **Prebytok rozpočtu** v sume..... 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, **návrh použitia na:**
- tvorbu rezervného fondu EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, **návrh použitia na:**

- tvorbu rezervného fondu EUR

Na základe uvedených skutočností tvorba rezervného fondu za rok 2016 predstavuje výšku ..
..... EUR.

- b) **Prebytok rozpočtu v sume**..... 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 bude použitý na :
- tvorbu rezervného fondu EUR
 - tvorbu peňažného fondu EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

a) 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. V roku 2016 obec nepoužila prostriedky rezervného fondu.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	9 988,94
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1840,80
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	11 829,74

b) Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	27 678,93
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 547,17
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	

- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	20 179,70
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	8 061,20
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	15 985,20

c) Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z .z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica obce zo dňa 21.11. 2014

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	2 328,05
Prírastky - povinný prídel - %	1 105,53
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	389,96
- regeneráciu PS, dopravu	216,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	300,00
KZ k 31.12.2016	2 527,62

KZ k 31.12.2016	
-----------------	--

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v €	KZ k 31.12.2016 v €
Majetok spolu	1 810 181,85	1 780 252,39
Neobežný majetok spolu	1 033 704,31	1 780 252,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 011,00	7 011,00
Dlhodobý hmotný majetok	889 572,17	982 343,99
Dlhodobý finančný majetok	137 121,14	137 121,14
Obežný majetok spolu	773 354,04	653 390,19
z toho :		
Zásoby	606,51	386,25
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 392,80	4 039,73
Finančné účty	789 354,00	648 964,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 123,50	386,07

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v €	KZ k 31.12.2016 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	695 557,56	724 511,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	656 598,64	707 066,88
Záväzky	26 765,08	22 300,02
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	758,68	0
Dlhodobé záväzky	2 328,05	2 527,62
Krátkodobé záväzky	23 678,35	19 772,40
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 087 859,21	1 033 440,91

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016 ide o krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v €	z toho v lehote splatnosti v €	z toho po lehote splatnosti v €
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	50,56	50,56	
- zamestnancom	8 808,28	8 808,28	
- poisťovniam	3 984,02	3 984,02	
- daňovému úradu	946,72	946,72	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	5 982,73	5 982,73	
Záväzky spolu k 31.12.2016	19 772,40	19 772,40	0

Stav úverov k 31.12.2016

Obec nemala a ani neuzatvorila v roku 2016 zmluvu o úvere.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

V roku 2016 poskytla obec finančné dotácie vo výške 7 748,25 EUR, v súlade s VZN č. 3/2014 o poskytovaní finančných dotácií z rozpočtu obce. Predmetné dotácie boli poskytnuté právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) €
OZ Centrum environmentálnej výchovy Turiec Martin	290,00	290,00	0
DEEP DANCE CENTER, s .r .o. Martin	312,80	312,80	0

Združenie športových klubov a oddielov Mesta Martin	78,20	78,20	0
Mesto Martin CVC Kamarát	312,80	312,80	0
Mesto Vrútky DOMINO	1 173,00	1 173,00	0
Rímskokatolícka cirkev Žilinská diecéza	330,25	330,25	0
DHZ Lipovec – krúžok mladých hasičov	1 251,20	1 067,06	184,14
TJ IDOP Lipovec	4 000,00	4 000,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č.3/2014 o poskytovaní finančných dotácií z rozpočtu obce. Rozdiel vo výške 184,14 eur bol žiadateľom DHZ Lipovec – krúžok mladých hasičov vrátený na bankový účet obce (BV č. 8/2017 zo dňa 16.01.2017).

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká preto nevykazuje náklady ani výnosy z podnikateľskej činnosti,