

***Závěrečný účet Obce Lesné
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016***

Predkladá: Bobík Peter, starosta obce

Spracovala: Bobíková Jana

V Lesnom, dňa 09.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.06.2017, uznesením č. 22/02/2017

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2016
4. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2016
5. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
6. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
7. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Přehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov obce
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Lesné 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.

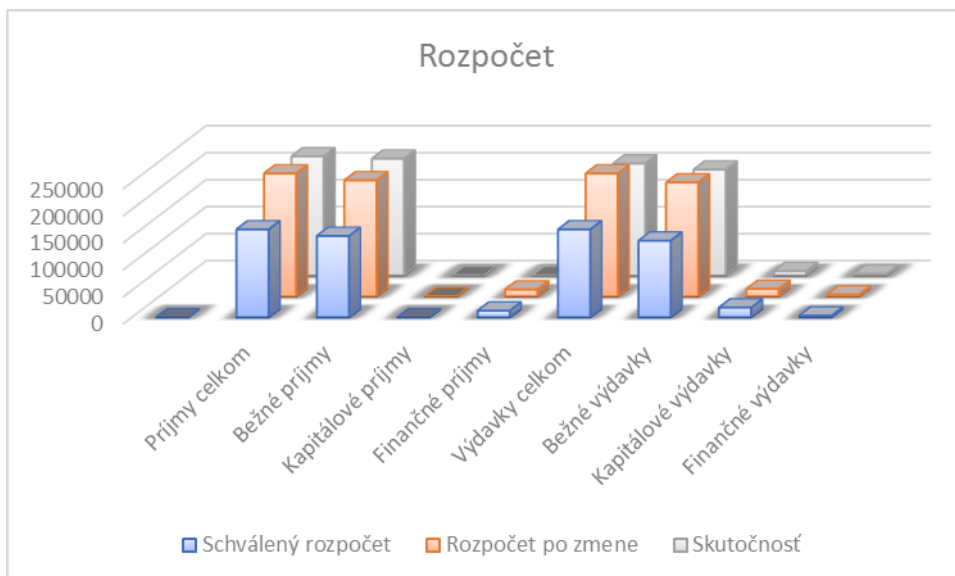
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 10/08/2015.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.04.2016 uznesením č. 12/04/2016
- druhá zmena schválená dňa 26.08.2016 uznesením č. 14/04/2016
- tretia zmena schválená dňa 28.10.2016 uznesením č. 16/03/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2016 uznesením č. 17/04/2016

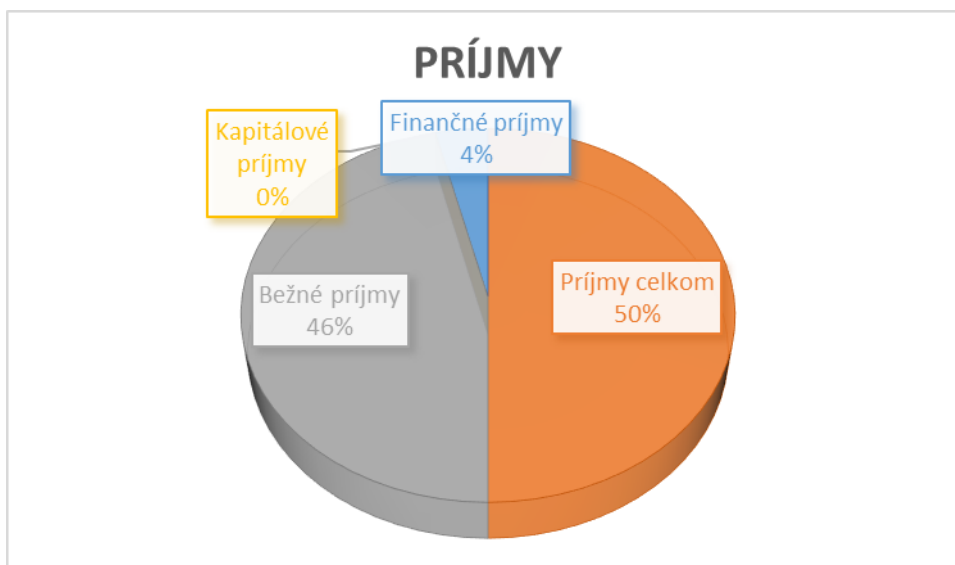
Rozpočet obce k 31.12.2016 v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Prijmy celkom	162 704	227 401	220 288
z toho :			
Bežné príjmy	150 404	214 751	216 033
Kapitálové príjmy			
Finančné príjmy	12 300	12 650	4 255
Výdavky celkom	162 704	227 401	206 966
z toho :			
Bežné výdavky	141 704	210 741	195 930
Kapitálové výdavky	18 000	13 660	8 036
Finančné výdavky	3 000	3 000	3 000
Rozpočet obce za rok 2016	0	0	+13 322



2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
227 401	220 287,57	96,80 %



1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
134 180	142 217,00	105,99 %

Bežné príjmy - daňové pozostávajú:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 118 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **125 858,41 €**, čo predstavuje plnenie na 106,66 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 10 700,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **11 224,68 €**, čo je 104,90 % plnenie. Táto suma pozostáva z príjmov dane z pozemkov, ktoré boli v sume 9 527,98 € a dane zo stavieb v sume 1 696,70 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 157,82 € - nedoplatky FO.

c) Daň za psa – príjem za rok 2016 bol **430,00 €**

d) Daň za užívanie verejného priestranstva – príjem za rok 2016 bol **1 582,40 €**

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - príjem za rok 2016 bol **3 121,51 €**

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13 424	9 588,84	71,43 %

Bežné príjmy – nedaňové pozostávajú:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 356,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **5 378,10 €**, čo je 73,11 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 880,40 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 969,82 € a za prenájom hrobových miest 527,88 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 6 068,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **4 210,74 €**, čo je 69,39 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za prieskum územia v sume 1 800,02 €, príjmy zo správnych poplatkov 701,50 €, príjmy za údržbu verejného priestranstva 297,00 €, školné poplatky MŠ vo výške 594,00 € a stravné vo výške 415,74 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
67 147	64 226,88	95,65 %

Medzi iné nedaňové príjmy boli aj rozpočtované príjmy z dobropisov **1 232,21 €**.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	KÚ CDaPK	19,14	Pozemné komunikácie
2.	Krajský školský úrad	1 302,00	Školstvo-predškolači
3.	Obvodný úrad Michalovce	155,19	REGOB-ev.obyvateľ'stva, IS RA
4.	ÚPSVaR Michalovce	316,60	Stravné a škol.potr. pre deti v HN

5.	UPSVaR Michalovce	235,20	Rodinné prídavky-rómovia
6.	VU SR – OU Michalovce	953,54	Voľby do NR SR
7.	Environmentálny fond	60 013,00	Sanácia miest s nez.um.odpadom

Prevažnú časť bežných príjmov tvoria granty a transfery, ktoré boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. V roku 2016 sa konali voľby do NR SR. V tomto roku obec získala tranfer z Environmentálneho fondu vo výške 60 013,00 €, ktorý bol použitý na sanáciu miest s nezákonne umiestneným odpadom v obci Lesné.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia

Obec Lesné v roku 2016 nemala žiaden kapitálový príjem.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12 650	4 254,85	33,64 %

Obec v roku 2016 dočerpala finančné prostriedky presunuté z roku 2013, ktoré boli účelovo určené na ochranu a starostlivosť o ŽP.

Obec v tomto roku nečerpala žiadne prostriedky z rezervného fondu.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Lesné nemá zriadenú žiadnu príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
227 401	206 966,12	91,01 %



1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
210 741	195 929,55	92,97%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy, ostatné osobné vyrovnania, dohody o VP a PČ

Z rozpočtovaných 62 910,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume **61 354,05 €**, čo je 97,53 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, poslancov OZ a dohôd uzatvorených mimo pracovného pomeru (napr. obecná kronika, knižnica, RS).

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 805,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **21 773,76 €**, čo je 95,48 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa a odvody z dohôd.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 48 849,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **38 687,84 €**, čo je 79,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ŠJ, KD, TJ, VO, RS ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, servis, opravy, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 74 727,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **73 236,15 €**, čo predstavuje 98,01 % čerpanie. Obec v roku 2012 získala účelovo určené finančné prostriedky na ochranu a starostlivosť o životné prostredie ako kompenzáciu za výrub drevín vo výške 19 332,- €, v rokoch 2012 až 2015 sa použilo 15 077,15 € fin. prostriedkov na tento účel. Nespotrebované prostriedky sa postupne presúvali do nasledujúcich rokov. V roku 2016 sa na tento účel použili vo výške 4 254,85 €, čím je tento transfer vyčerpaný a zúčtovaný v celkovej výške.

Obec v roku 2016 získala transfer na sanáciu miest s nezákonne umiestneným odpadom v obci Lesné vo výške 60 013,-€. Tieto finančné prostriedky boli použité na odstránenie nelegálnych skládok odpadu v súlade s ich určením.

Na základe uznesenia č. 16/03/2016 zo dňa 28.10.2016 obec poskytla finančný príspevok vo výške 3 000,- € pre Laické združenie sestier NSPMF v Lesnom na zabezpečenie voľnočasových aktivít pre deti obce Lesné.

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

Z rozpočtovaných 1 450,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **877,75 €**, čo predstavuje 60,53 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13 660	8 036,57	58,83 %

Obec v roku 2016 použila finančné prostriedky na vypracovanie projektovej dokumentácie: „Stavebné úpravy a rekonštrukcia Domu smútku v obci Lesné“. Tento projekt bude podkladom pre žiadosť o nenávratný finančný príspevok z Pôdohospodárskej platobnej agentúry.

Obec v roku 2016 odkúpila pozemky pod budovou materskej školy v celkovej výške 5 686,57€, čím sa stala výlučným vlastníkom na p.č. 489/46 a p.č. 489/47. K vysporiadaniu týchto pozemkov pomohol p. Juraj Berila, Lesné č.24, ktorý daroval svoj pozemok na tento účel.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 000	3 000	100,00 %

Obec finančné prostriedky použila na splatenie časti bankového úveru v Prima banke v sume 3 000,- €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Lesné nemá zriadenú žiadnu príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu.

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	697 330,39	712 816,79
A. Neobežný majetok spolu	618 991,49	621 807,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		

Dlhodobý hmotný majetok spolu	521 446,08	524 261,83
z toho:		
Pozemky	64 527,27	66 493,38
Stavby	425 852,80	425 852,80
Samostatné hnutelné veci	17 943,25	16 675,25
Drobný dlhodobý majetok	9 390,40	9 390,40
Obstaranie dlhodobého HM	3 732,36	5 850,00
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
B. Obežný majetok spolu	77 774,39	90 444,87
z toho :		
Zásoby	105,20	75,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	162,42	3 564,68
z toho:		
Pohľadávky z nedaňových príjmov	98,24	196,86
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	64,18	167,82
Iné pohľadávky		3 200,00
Finančné účty	77 506,77	86 804,66
z toho:		
Bankové účty	76 346,27	86 073,19
Pokladnica	1 160,50	731,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
C. Časové rozlíšenie	564,51	564,51

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	509 184,63	514 575,03
A. Vlastné imanie	379 643,09	395 562,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		

Výsledok hospodárenia	379 643,09	395 562,77
z toho:		
Nevysporiadaný výsledok hospod. MR	373 822,52	379 643,09
Výsledok hospodárenia za úč.obdobie	5 820,57	15 919,68
B. Závazky	20 549,96	13 031,68
z toho :		
Rezervy	540,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	378,06	653,30
Krátkodobé záväzky	5 472,46	618,94
z toho:		
Dodávatelia	1 116,56	563,13
Prijaté preddavky	101,05	55,81
Iné záväzky		
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	4 254,85	
Bankové úvery a výpomoci	14 159,44	11 159,44
C. Časové rozlíšenie	108 991,58	105 980,58

5. 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	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	563,13	563,13	
- zamestnancom	653,30	653,30	
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	55,81	55,81	
Záväzky spolu k 31.12.2016	1 272,24	1 272,24	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 01.01.2016	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko	Univerzálny úver	14 159,44	3 000,00	430,69	11 159,44	r. 2023

6. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	216 032,72
Bežné výdavky spolu	195 929,55
Bežný rozpočet	20 103,17
Kapitálové príjmy spolu	
Kapitálové výdavky spolu	8 036,57
Kapitálový rozpočet	- 8 036,57
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 066,60
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 066,60
Príjmy z finančných operácií	4 254,85
Výdavky z finančných operácií	3 000,00
Rozdiel finančných operácií	1 254,85
PRÍJMY SPOLU	220 287,57
VÝDAVKY SPOLU	206 966,12
Hospodárenie obce	13 321,45
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	13 321,45

Prebytok rozpočtu v sume 13 321,45 € 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 13 321,45 €

7. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 01.01.2016	69 357,42
Prírastky - z prebytku hospodárenia (r.2015)	3 368,96

Úbytky – použitie RF	0,00
KS k 31.12.2016	72 726,38
Tvorba RF z r. 2016	13 321,45
KS za rok 2016	86 047,83

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	378,06
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	500,24
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	225,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	653,30

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Lesné nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ Účelové určenie: - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný športový klub - bežné výdavky	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00
Laické združenie sestier NSPMF v Lesnom	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Lesné nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov obce 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

➤ Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
Obec neje zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej organizácie.

➤ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
KÚ CDaPK	pozemné komunikácie	19,14	19,14	0,00
Krajský školský úrad	školsstvo	1 302,00	1 302,00	0,00
OÚ Michalovce	evidencia obyvateľstva, register adries	155,19	155,19	0,00
ÚPSVaR Michalovce	hmotná núdza	316,60	316,60	0,00
UPSVaR Michalovce	rodinné prídavky	235,20	235,20	0,00
Environmentálny fond	sanácia miest s nezákonne umiestneným odpadom	60 013,00	60 013,00	0,00
VU SR – OU Michalovce	referendum	953,54	953,54	0,00

➤ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

➤ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou.

➤ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo v obci Lesné uznesením č. 32/4/2013 zo dňa 16.12.2013 v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov využilo možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Bobíková Jana
v Lesnom, dňa 09.06.2017

Predkladá: Bobík Peter, starosta obce