



**Závěrečný účet Obce
LULA**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 23.5.2017
Zvesený bol dňa: 7.6.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

č. 129/2017

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 plnenia programov obce

Záverečný účet obce

a rozpočtové hospodárenie 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č. 22/2015.

Rozpočet bol upravený:

- prvá zmena rozpočtu - 30. 6. 2016
- druhá zmena rozpočtu - 31. 12. 2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	85080	103570
z toho :		
Bežné príjmy	71080	76200
Kapitálové príjmy	0	13370
Finančné príjmy	14000	14000
Výdavky celkom	85080	103570
z toho :		
Bežné výdavky	71080	76200
Kapitálové výdavky	14000	27370
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	=	=

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
103570	100226,39	96,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 103570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 100226,39 EUR, čo predstavuje 96,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
76200	76115,47	99,88

Z rozpočtovaných bežných príjmov 76200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 76115,47 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
70930	70908,14	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 30760,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 30755,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 26139,72 EUR, čo je 99,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25341,02 EUR a dane zo stavieb boli v sume 798,70 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 17,56 EUR a to za daň z pozemkov 10,37 EUR a za stavby 7,19 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 290,00 EUR bol skutočný príjem 285,00 EUR, čo je 98,27 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje nedoplatok vo výške 5,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2830,00 EUR bol skutočný príjem 2823,55 EUR, čo je 99,77 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje nedoplatok na poplatku za komunálny odpad vo výške 76,86 EUR.

Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 10900,00 EUR bol skutočný príjem 10904,55 EUR, čo je 100,04 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2980,00	2959,80	99,32

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 830,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 821,67 EUR, čo je 98,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 131,67 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 690,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky - poplatok za znečisťovanie ovzdušia:

Z rozpočtovaných 2150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2138,13 EUR, čo je 99,44 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
810,00	773,54	95,49

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 810,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 773,54 EUR, čo predstavuje 95,49 % plnenie. Uvedený príjem sú úroky z účtov finančného hospodárenia vo výške 1,75 EUR a dobropisy za elektrickú energiu vo výške 529,21 EUR a za plyn vo výške 242,58 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1480,00,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1473,99 EUR, čo predstavuje 99,59 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Levice	443,72	Voľby do NR SR 2016
VÚC Nitra	300,00	Dotácia na podporu športu
ŠR	257,83	Prenesený výkon ŠS
Recyklačný fond	336,00	Príspevok za vyseparované zložky

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Na voľby do NR SR bolo poskytnutých 580,16 EUR a vrátené nepoužité finančné prostriedky na OÚ Levice boli vo výške 136,44 EUR.

Plnenie bežného rozpočtu podľa položiek:

Položka číslo	Príjmy bežného rozpočtu	Rozpočet 2016 v EUR	Plnenie 2016 v EUR
111003	Výnos dane z príjmov DÚ	30760	30755,32
121001	Daň z pozemkov	25350	25341,02
121002	Daň zo stavieb	800	798,70
133001	Daň za psa	290	285,00
133013	Za kom. odpady a drob. stav. odpady	2830	2823,55
133014	Za jadrové zariadenia	10900	10904,55
212002	Z prenajatých pozemkov	140	131,67
212003	Z pren. budov, priest. a objektov	690	690
221004	Ostatné poplatky	230	226,50
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1830	1828,65

229005	Za znečisťovanie ovzdušia	90	82,98
243000	Z účtov fin. hospodárenia	10	1,75
292012	Z dobropisov	780	771,79
292027	Iné	20	0,00
312001	Zo ŠR – voľby	580	580,16
312008	Z rozpočtu VÚC	300	300
312011	Z recyklačného fondu	340	336,00
312012	Zo ŠR – na prenesený výkon ŠS	260	257,83
Spolu		76200	76115,47

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13370	13360,50	99,92

V roku 2016 MF SR poskytlo obci účelovú dotáciu vo výške 13500,00 EUR na rekonštrukciu a modernizáciu miestneho rozhlasu. Použité boli prostriedky vo výške 13 360,50 EUR a rozdiel 139,50 EUR bol poukázaný na účet MF SR 25.10.2016.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
14000	10750,42	76,78

Z rozpočtovaných finančných príjmov 14000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10750,42 EUR, čo predstavuje 76,78 % plnenie.

Položka číslo	Príjmy kapitálového rozpočtu	Rozpočet 2016 v EUR	Plnenie 2016 v EUR
454001	Prevod prost. z min. rokov	14000	10750,42

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
103570	85385,60	82,44

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 103570,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 85385,60 EUR, čo predstavuje 82,44 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
76200	65220,60	85,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 76200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 65220,60 EUR, čo predstavuje 85,59 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 24992,63 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce a zamestnancov obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10320,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9375,07 EUR, čo je 90,84 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39580,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29627,53 EUR, čo je 74,85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1225,37 EUR, čo predstavuje 94,25 % čerpanie.

Plnenie bežného rozpočtu podľa položiek

Položka číslo	Výdavky bežného rozpočtu	Rozpočet 2016 v EUR	Plnenie 2016 v EUR
01.1.1.6	Aparát úradu		
611000	Tarifné a funkčné platy zamestnancov	25000	24992,63
621000	Poistenie VŠZP	1400	1143,09
623000	Poistenie ostatné ZP	1550	1519,97
625001	Na nemocenské poistenie	410	361,53
625002	Na starobné poistenie	4120	3748,93
625003	Na úrazové poistenie	228	214
625004	Na invalidné poistenie	814	803,39
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	350	258,23
625007	Na poistenie do RF	1390	1272,36
631001	Cestovné náhrady	1800	1799,22
632001	Energie – plyn, elektrická energia	3300	3259,81
632002	Vodné	100	64,80
632003	Poštové a telekomunikačné služby	1305	1221,56
633001	Interiérové vybavenie	200	0,00
633004	Prev. stroje, prístroje a zariadenia	400	315,10
633006	Všeobecný materiál	2325	1749,79
633009	Knihy, časopisy, noviny	300	280,36
633013	Softvér	100	0,00
633015	Palivá ako zdroj energie	350	307,87
633016	Reprezentačné	1415	1320,17
634004	Prepravné a prenájom dop. prostr.	280	268,86
634005	Karty, známky, poplatky	170	161,50
635002	Údržba výpočtovej techniky	570	375,00
635004	Údržba prev. strojov, prístrojov	400	385,29
635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	4165	0,00

637001	Školenia, kurzy, semináre	200	109,50
637002	Konkurzy a súťaže	1300	1299,68
637003	Propagácia, reklamy a inzercia	1000	155,62
637004	Všeobecné služby	2130	1947,25
637005	Špeciálne služby	3500	3487,00
637012	Poplatky a odvody	400	363,88
637014	Stravovanie	1930	1928,60
637015	Poistné	300	265,12
637016	Prídel do SF	220	219,96
637023	Kolkové známky	50	44,00
637026	Odmeny /poslanci OZ, volebná komisia	1440	943,36
637027	Odmeny mimoprac. pomeru - dohody	1060	221,97
637037	Vratky	140	136,44
642006	Na členské príspevky	500	475,82
642014	Bežný transfér – dôchodcovia	800	749,55
01.1.2.	Finančná a rozpočtová oblasť		
637005	Špeciálne služby/ audit	500	400,00
637011	Štúdie, expertízy	300	0,00
637012	Poplatky banke	200	174,83
0.5.1.0.	Nakladanie s odpadmi		
633004	Prev. str., prístr. a zar./odpadové nádoby	400	93,00
637004	Vývoz odpadu	3340	2981,37
637012	Zákonný poplatok	240	231,02
0.6.4.0.	Verejné osvetlenie		
632001	Energie	3000	2779,15
635006	Údržba verejného osvetlenia	300	0,00
0.8.2.0.5.	Knižnica		
625002	Na starobné poistenie	35	33,32
625003	Na úrazové poistenie	2	1,85
625004	Na invalidné poistenie	6	7,14
625007	Na poistenie do RF	15	11,26
633009	Nákup kníh do knižnice	100	94,92
637027	Odmena mimop. pomeru /knižovníčka	250	241,53
0.8.3.0.	Vysielacie a vydav. služby		
635006	Oprava miestneho rozhlasu	100	0,00
Spolu		76200	65220,60

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
27370	20165,00	73,67

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 27370 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 20165,00 EUR, čo predstavuje 73,67 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Projektová dokumentácia pre Zberný dvor – Lula vo výške 2580,00 EUR
- Projektová dokumentácia pre Kultúrny dom – rekonštrukcia vnútorných priestorov vo výške 2740,00 EUR
- Rekonštrukcia a modernizácia obecného rozhlasu vo výške 14845,00 EUR.

Položka číslo	Výdavky kapitálového rozpočtu	Rozpočet 2016 v EUR	Plnenie 2016 v EUR
716000	Prípravná a projektová dokumentácia	5400	5320,00
717001	Realizácia nových stavieb	7100	0,00
717002	Rekonštrukcia a modernizácia	4900	14845,00

3) Výdavkové finančné operácie :

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	76115,47
Bežné výdavky spolu	65220,60
Bežný rozpočet	+10894,87
Kapitálové príjmy spolu	13360,50
Kapitálové výdavky spolu	20165,00
Kapitálový rozpočet	-6804,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4090,37
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4090,37
Príjmy z finančných operácií	10750,42
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	10750,42
PRÍJMY SPOLU	100226,39
VÝDAVKY SPOLU	85385,60
Hospodárenie obce	14840,79
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	14840,79

Prebytok rozpočtu v sume 4090,37 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 4090,37 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 10 750,42 EUR, navrhujeme použiť na:

- Financovanie investičných akcií v roku 2017.

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. v z.n.p. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4583,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2716,41
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	7300,19

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	572,74
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	219,96
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	150,00
KZ k 31.12.2016	642,70

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	238161,18	256702,48
Neobežný majetok spolu	217151,46	231097,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	182766,62	196712,69
Dlhodobý finančný majetok	34384,84	34384,84
Obežný majetok spolu	19813,61	24296,87
z toho :		
Zásoby	566,87	591,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7,69	99,42
Finančné účty	19239,05	23606,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1196,11	1308,08

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	238161,18	256702,48
Vlastné imanie	191574,69	197494,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	191574,69	197494,86
Záväzky	4521,56	5556,31
z toho :		
Rezervy	400,00	420,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	572,74	642,70
Krátkodobé záväzky	3548,82	4493,61
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	42064,93	53651,31

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	1505,66 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1490,31 EUR
- zo sociálneho fondu voči zamestnancom	642,70 EUR
- za audit účtovnej závierky	420,00 EUR
- nevyfakturované dodávky	1158,57 EUR
- iné záväzky	339,07 EUR

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 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 nie je zriaďovateľom žiadnych právnických osôb.

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 -
MV SR	Prenesený výkon ŠS - REGOB	58,41	58,41	0,00
MV SR	Prenesený výkon ŠS – register adries	10,60	10,60	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon ŠS – pozemné komun.	7,65	7,65	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon ŠS – stavebný poriadok	164,61	164,61	0,00
OÚ Nitra	Prenesený výkon ŠS – život. prostredie	16,56	16,56	0,00
MF SR	Financovanie volieb do NR SR	580,16	443,72	136,44
MF SR	Rekonštrukcia a moder. obec. rozhlasu	13500,00	13360,50	139,50

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
Spoločný OcÚ Levice	113,00	113,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC Nitra	300,00	300,00	0,00

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

Obecné zastupiteľstvo Obce Lula v súlade s § 9 a § 11 ods. 4 písm. b) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. schválilo uznesením č. 22/2015 zo dňa 10.12.2015 zostavenie a predkladanie rozpočtu Obce Lula na rok 2016 bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Kostolániová Renáta

Predkladá: Farkašová Mária
starostka obce

V Lule dňa 23. 5. 2017