

OBEC Lovča, Geromettova 95

966 21 LOVČA

IČO : 00320820

DIČ : 2020529709

Návrh

ZÁVEREČNÉHO ÚČETU

ZA ROK 2016

Vypracoval: Petra Šandorová
Schválený:

Obec Lovča má k 31.12.2016 669 obyvateľov. Na čele obce je starosta Ondrej Bahno. Zástupca starostu je Peter Truben. Obecné zastupiteľstvo tvorí sedem poslancov:

Miloslav Kabina
Roman Košta
Peter Truben
Jozef Hudec
Ing. Pavol Košta
Ing. Martin Valent
Ing. Karol Truben

Priemerný počet zamestnancov : 26

Počet riadiacich zamestnancov : 3

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona 369/1990 Zb. o Obecnom zriadení a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a následných noviel predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracované do záverečného účtu obce za rok 2016.

Záverečný účet obce obsahuje:

- a) Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 odst. 7 Zákona o rozpočtových pravidlách v súlade s rozpočtovou klasifikáciou.
- b) Bilanciu aktív a pasív
- c) Bilanciu nákladov a výnosov
- d) Prehľad o stave a vývoji dlhu.
- e) Obec nemá podnikateľskú činnosť

Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016.

Obec v roku 2016 zostavila rozpočet podľa ustanovenia [§ 10 odsek 7\) ZRPUS](#) 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016 .

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 26 /2015.

Rozpočet obce po zmenách k 31.12.2016

	Rozpočet v tis. €
Príjmy celkom	528 011,39
z toho :	
Bežné príjmy	400 433,97
Kapitálové príjmy	88 661,42
Finančné príjmy	38 916,00
Výdavky celkom	483 862,08
z toho :	
Bežné výdavky	432 103,13
Kapitálové výdavky	50 540,20
Finančné výdavky	1 218,75

	<i>Bežný rozpočet</i>	<i>Kapitálový rozpočet</i>	<i>Finančné operácie</i>	<i>Spolu</i>
Príjmy	400 433,97	88 661,42	38 916,00	528 011,97
Výdavky	432 103,13	50 540,20	1 218,75	483 862,08
Rozdiel	-31 669,16	38 121,22	37 697,25	44 149,31

Výpočet prebytku hospodárenia za rok 2016

	<i>Bežný rozpočet</i>	<i>Kapitálový rozpočet</i>	<i>Spolu</i>
Príjmy	400 433,97	88 661,42	489 095,39
Výdavky	432 103,13	50 540,20	482 643,33
Rozdiel	-31 669,16	38 121,22	6 452,06
<i>Vylúčené finančné prostriedky z prebytku obec :</i>			
MŠ			-127,99

ŠJ			-796,70
ŠKD			-187,05
Stravné ŠJ			-50,18
Dopravné			-19,20
Prebytok			5 270,94

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý schodok bežného rozpočtu vo výške 31 669,16 €. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je prebytok kapitálového rozpočtu vo výške 38 121,22 €. Schodok bežného rozpočtu je krytý prebytkom kapitálového rozpočtu. Výsledok hospodárenia je prebytok vo výške 6 452,06 €, od ktorého sme odpočítali finančné prostriedky od rodičov v materskej škôlke, v školskej jedálni, v školskom klube detí, preddavky na stravu detí a nevyčerpané finančné prostriedky na dopravné deťom, ktoré sú účelovo určené v sume 1 181,12 €.

Prebytok vo výške 5 270,94 € navrhujem presunúť do rezervného fondu na použitie kapitálových investícií.

Prebytok bol zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) , b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

1. PLNENIE ROZPOČTU OBCE ZA ROK 2016

BEŽNÉ PRÍJMY v €:

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
222 500,00	222 500,00	400 433,97	180%

V tom:

1.1. Bežné príjmy daňové

Daň z príjmov - položka 111 /Výnos dane/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
145 000,00	145 000,00	186 439,00	129%

Daň z nehnuteľnosti – položka 121 / Pozemky, stavby, byty /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
17 630,00	17 630,00	17 629,67	100%

Daň z pozemkov : 11 358,34 €

Daň zo stavieb : 6 208,45 €

Daň z bytov : 26,55 €

Daň a špecifické služby položka 133 /daň za psa,- daň za zber, odvoz
a zneškodňovanie komunálneho odpadu /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
11 500,00	11 500,00	10 886,88	95%

Daň za psa : 522,92 €

KO : 10 363,96 €

1.2. Bežné príjmy nedaňové

Položka 212 /Príjmy z prenájmu /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
4 950,00	4 950,00	5 923,06	120%

Položka 221 / ostatné a správne poplatky/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
1 700,00	1 700,00	4 158,62	245%

Položka 222 / za porušenie predpisov/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
0,00	0,00	20,00	

Položka 223 / predaj služieb, poplatky/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
1 140,00	1 140,00	17 848,04	157%

Položka 242 /z vkladov/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
0,00	0,00	2,28	

Položka 291, 292 /dobropisy, vratky, dary/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
6 850,00	6 850,00	11 395,00	166%

1.3. Bežné príjmy – granty a transfery

Položka 312 /zo štátneho rozpočtu /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
33 730,00	33 730,00	146 131,42	433%

V roku 2016 boli prijaté nasledovné účelové dotácie – bežné

Normatív ZŠ	41 703,00
Dotácia na školu v prírode	1 600,00
Dotácia na cestovné náhrady žiakom ZŠ	265,60
Dotácia na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	1 085,00
Dotácia na školské potreby	19,60
Dotácia na vzdelávacie poukazy	657,00
Dotácia na stravu pre deti v HN	129,00
Dotácia na hlásenie pobytu občanov	229,35
Dotácia na register adries	69,80
Dotácia na ŽP	603,94
Dotácia z BBSK	2 000,00
Dotácia - DPO	2 000,00
Dotácia z ÚPSVaR § 54	42 668,00
Voľby	602,23
Dotácia – skládka odpadu	52 506,50
Spolu :	146 139,02

BEŽNÉ VÝDAVKY v €

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
222 500,00	222 500,00	432 103,13	

Z toho :

1.1 Výdavky bežného rozpočtu z vlastných zdrojov :

<i>Rozpočtová klasifikácia</i>	<i>Názov</i>	<i>Schválený rozpočet v €</i>	<i>Upravený rozpočet v €</i>	<i>Skutočnosť v €</i>	<i>Plnenie %</i>	
01.1.1	Verejná správa	81 130,00	81 130,00	136 168,27		
01.1.2	Finančná a rozpočtová	3 250,00	3 250,00	3 913,36		
01.7.0	Splácanie úrokov	0,00	0,00	88,51		
01.	Spolu :	84 380,00	84 380,00	140 170,14	166 %	Verejné služby
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	500,00	500,00	1 759,51		
03.	Spolu :	500,00	500,00	1 759,51	352 %	Verejný poriadok
04.5.1	Údržba ciest	500,00	500,00	315,78		

04.	Spolu :	500,00	500,00	315,78	63 %	Ekonomická oblasť
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	15 000,00	15 000,00	17 216,97		
05.2.0	Kanalizácia	0,00	0,00	1 400,00		
05.	Spolu :	15 000,00	15 000,00	18 616,97	124 %	Ochrana životného prostredia
06.2.0	Rozvoj obcí	500,00	500,00	5 793,67		
06.4.0	Verejné osvetlenie	4 000,00	4 000,00	51 737,50		
06.	Spolu :	4 500,00	4 500,00	57 531,17	128 %	Bývanie a občianska vybavenosť
08.1.0	Rekreačné a športové služby	5 340,00	5 340,00	5 660,00		
08.2.0	Kultúrne služby	10 000,00	10 000,00	14 228,05		
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	300,00	300,00	526,45		
08.	Spolu :	15 640,00	15 640,00	20 414,50	131 %	Rekreácia, kultúra
09.1.1.1	Predškolská výchova	31 300,00	31 300,00	34 418,29		
09.1.2	Základné vzdelanie	16 350,00	16 350,00	14 960,27		
09.5.0	Záujmové vzdelávanie	8 370,00	8 370,00	8 849,34		
09.6.0	Služby v školstve	10 500,00	10 500,00	11 185,11		
09.	Spolu :	66 520,00	66 520,00	69 207,41	104 %	Vzdelávanie
10.2.0	Sociálne služby	730,00	730,00	1 191,13		
10.4.0	Rodina a deti	1 000,00	1 000,00	1 100,00		
10.	Spolu :	1 730,00	1 730,00	2 291,13	132 %	Sociálne zabezpečenie
Spolu :						

1.2 Výdavky z cudzích zdrojov :

Rozpočtová klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	Plnenie %	Zdroj
01.1.1	Verejná správa	330,00	330,00	11 069,86		ESF
01.6.0	Verejné služby	0,00	0,00	602,23		ŠR
03.2.0	Požiarňa ochrana	0,00	0,00	546,70		ŠR
05.1.0	Odpady	0,00	0,00	52 500,00		EF
06.2.0	Hojdačky	0,00	0,00	214,58		Iné
09.1.1.1	Predškolská výchova	650,00	650,00	1 068,50		ŠR
09.1.2	Základné vzdelanie	32 750,00	32 750,00	44 226,00		ŠR
09.6.0	ŠJ	0,00	0,00	11 363,05		Iné - stravovanie
SPOLU :	Iné príjmy	0,00	0,00	11 577,63		
SPOLU :	Envirom. fond	0,00	0,00	52 500,00		
SPOLU :	ESF	330,00	330,00	11 069,86		
SPOLU :	Štátny rozpočet	33 400,00	33 400,00	46 443,43		

V roku 2016 obec poskytla nasledovné účelové dotácie – bežné

Telovýchovnú Jednotu	4 320,00
Dobrovoľný hasičský zbor	1 340,00
Centrá voľného času	456,61
Spolu :	6 116,61

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET v € :

Kapitálové príjmy v € : / predaj pozemkov, spolufinancovanie zo ŠR /

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie	Plnenie
0,00	0,00	88 661,42	

Kapitálové príjmy zahŕňajú príjmy : multifunkčné ihrisko 30.12.2015 40 000,00 €

Kapitálová výdavková časť v €:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie	Plnenie
0,00	0,00	50 540,20	

V kapitálových výdavkoch sú zahrnuté výdavky na :

Multifunkčné ihrisko : 40 000,00 €

Multifunkčné ihrisko spoluúčasť : 4 600,20 €

Rekonštrukcia KD : 5 940,00 €

V roku 2016 boli prijaté nasledovné účelové dotácie – kapitálové

Na VO modernizácia	48 661,42
Spolu:	48 661,42

FINANČNÉ OPERÁCIE v €

Príjmové

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie	
0,00	0,00	38 916,00	

V príjmových operáciách sú zahrnuté presuny z účtov a splátka pôžičky.

Výdavkové

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie	
0,00	0,00	1 218,75	

Splátka úveru

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 ZRPUS zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	0,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,00
- ostatné prírastky	0,00
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	148,54
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1 258,69
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 076,41
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	330,82

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu :

V súlade s ustanovením [§ 16 ods.2 ZRPUS](#) zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení

neskorších predpisov má obec finančne usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV k 31.12.2016

AKTÍVA

Názov	KZ k 31.12.2016	ZS k 1.1.2016
Neobežný majetok spolu	776 911,52	725 876,6
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	639 175,52	588 140,60
Dlhodobý finančný majetok	137 736,00	137 736,00
Obežný majetok spolu	32 871,84	65 491,70
z toho :		
Zásoby	599,84	564,53
Dlhodobé pohľadávky	535,50	843,85
Krátkodobé pohľadávky	1 481,37	668,56
Finančný majetok	29 734,00	63 414,76
Z toho :		
Pokladňa	1 228,60	1 419,04
Bankové účty	28 459,60	61 921,17
Ceniny	45,80	74,55

Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	521,13	0,00
Prechodné účty aktív – časové rozlíšenie	3 155,41	4 169,11
SPOLU	812 938,77	795 537,41

Finančné prostriedky sú na účtoch :

Základný bežný účet : 7 121,08 €

Dotačný účet : 17 909,40 €

Termínový účet : 335,72 €

SF : 429,46 €

ŠJ : 2 663,94 €

Zostatky pokladní :

Obecná pokladňa : 116,86 €

MŠ : 127,99 €

ŠJ : 796,70 €

Školský klub : 187,05 €

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2016	ZS k 1.1.2016
Vlastné zdroje krytia majetku	383 853,19	369 912,76
z toho :		
Výsledok hospodárenia	380 706,25	366 765,82

Oceňovacie rozdiely	3 146,94	3 146,94
Závazky	70 568,19	131 907,40
z toho :		
Rezervy	800,00	900,00
Dlhodobé záväzky	1 750,16	1 567,88
Krátkodobé záväzky	17 740,25	22 319,52
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	50 258,58	67 120,00
Prechodné účty pasív-časové rozlíšenie	358 517,39	293 717,25
SPOLU	812 938,77	795 537,41

3. BILANCIA NÁKLADOV A VÝNOSOV k 31.12.2016

Názov	KZ k 31.12.2016	ZS k 1.1.2016
Výnosy	414 985,36	351 333,33
Náklady	407 885,40	356 210,88
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 099,96	-4 877,55
Daň z príjmov	0,05	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení - zisk	7 099,91	- 4 877,55

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi predstavuje výsledok hospodárenia vo výške 7 099,91 € - zisk, ktorý bude zaúčtovaný do 30.6.2017 na účet 428 – Výsledok hospodárenia minulých rokov

4. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2016

Obec má úver, ktorého zostatok k 31.12.2016 je 31 800,00 €.

Obec má prekleňovaciú pôžičku, ktorú použil na financovanie verejného osvetlenia vo výške, ktorej zostatok k 31.12.2016 je 18 458,58 € od firmy ESMO Žilina a.s.

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

▪ voči dodávateľom	3 358,16 € /účet 321/
▪ voči org. Soc. a zdravotnej poisťovne	5 429,42 € /účet 336- odvody/
▪ voči zamestnancom	7 620,02 € /účet 331/
▪ iné záväzky	1 419,34 € /účet 379/
▪ voči daňovému úradu	1 089,73 € /účet 342 – daň z príjmu/

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto pohľadávky

▪ nedaňové	925,29 € /účet 318/
<i>z toho : KO 516,49 €</i>	
<i>Cintorínsky poplatok 8,80 €</i>	
<i>Gematic hazard. Hry 400,00</i>	
▪ daňové	190,16 € /účet 319/
<i>z toho : daň za pozemky 29,87 €</i>	
<i>daň za stavby 129,04 €</i>	
<i>daň za psa 31,25 €</i>	
▪ voči zamestnancom	169,95 € /účet 335/
▪ ŠJ	365,55 € /účet 315/

Obec v roku 2016 mala schválený finančný rozpočet bez programovej štruktúry. Programový rozpočet musia tvoriť len obce nad 2 000 obyvateľov.

5. HOSPODÁRENIE PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V PÔSOBNOSTI OBCE SPOLOČNOSTI – AGROTECH s.r.o

Bilancia nákladov a výnosov k 31.12.2016

Názov	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Výnosy	64 137,00	79 899,00
Náklady	52 475,00	70 403,00

Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 662,00	9 416,00
Daň z príjmov	2 565,00	2 158,00
Výsledok hospodárenia po zdanení - zisk	9 097,00	7 258,00

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2015	KZ k 31.12.2016
Neobežný majetok spolu	0,00	0,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	44 344,00	43 501,00
z toho :		
Zásoby	648,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 960,00	2 661,00
Finančný majetok	38 736,00	40 840,00
Prechodné účty aktív – časové rozlíšenie	200,00	0,00

SPOLU	44 544,00	49 872,00
--------------	------------------	------------------

PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2015	KZ k 31.12.2016
Vlastné zdroje krytia majetku	32 802,00	31 460,00
z toho :		
Základné imanie	5 000,00	5 000,00
Fondy zo zisku – rezervný fond	1 990,00	2 444,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 716,00	16 758,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	9 097,00	7 258,00
Záväzky	7 410,00	9 169,00
z toho :		
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	7 410,00	9 169,00
Bankové úvery a ostatné prij.výp.		0,00
Prechodné účty pasív-časové rozlíšenie	4 331,00	5 523,00
SPOLU	44 543,00	46 152,00

NÁVRH NA PREJEDNANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2016

Prerokovanie Záverečného účtu obce Lovča sa uzatvára výrokom:

„Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“

V Lovči, dňa 26.5.2016

Vypracoval: Petra Šandorová

Predkladá: Ondrej Bahno – starosta obce