

Závěrečný účet Obce Demänovská Dolina za rok 2016

Predkladá : Mgr. Ľubomíra Klepáčová

Spracoval: Iveta Moravčíková

V Demänovskej Doline dňa 15.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Záverečný účet obce 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 prebytkový. 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 19.02.2016 uznesením č. 62/2/2016.

Rozpočet bol zmenený osemnásť krát:

- prvá zmena schválená dňa 5.4.2016 uznesením č. 079/3/2016
- druhá zmena schválená dňa 5.4.2016 uznesením č. 84/3/2016
- tretia zmena schválená dňa 20.4.2016 uznesením č. 90/4/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 20.4.2016 uznesením č. 99/4/2016
- piata zmena schválená dňa 20.4.2016 uznesením č. 100/4/2016
- šiesta zmena schválená dňa 20.4.2016 uznesením č. 101/4/2016
- siedma zmena schválená dňa 22.8.2016 uznesením č. 135/8/2016
- ôsma zmena schválená dňa 26.10.2016 uznesením č. 149/11/2016
- deviata zmena schválená dňa 26.10.2016 uznesením č. 158/11/2016
- desiatu zmena schválená dňa 26.10.2016 uznesením č. 161/11/2016
- jedenásta zmena schválená dňa 26.10.2016 uznesením č. 162/11/2016
- dvanásta zmena schválená dňa 26.10.2016 uznesením č. 163/11/2016
- trinásta zmena schválená dňa 26.10.2016 uznesením č. 165/11/2016
- štrnásť zmena schválená dňa 03.12.2016 rozpočtovým opatrením č.14/2016
- pätnásť zmena schválená dňa 05.12.2016 rozpočtovým opatrením č.15/2016
- šesťnásť zmena schválená dňa 07.12.2016 rozpočtovým opatrením č.16/2016
- sedemnáť zmena schválená dňa 10.12.2016 rozpočtovým opatrením č.17/2016
- osemnásť zmena schválená dňa 31.12.2016 rozpočtovým opatrením č.18/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	643 805	674 990
z toho :		
Bežné príjmy	643 805	669 990
Kapitálové príjmy	0	5 000
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	641 718	674 990
z toho :		
Bežné príjmy	301 509	451 464
Kapitálové výdavky	340 209	212 026
Finančné výdavky	0	11 500
Rozpočtové hospodárenie obce	2087	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
674 990	722 242,80	107,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 674 990 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 722 242,80 EUR, čo predstavuje 107,00% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
669 990	717 242,80	107,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 669 990 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 717 242,80 EUR, čo predstavuje 107,05% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
578 630	620 349,72	107,21

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62 110,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 138,02 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 145 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 155 502,58 čo predstavuje plnenie na 106,95% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 647,12 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 133 699,83 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 155,63 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 590,08 EUR.

Daň za psa 165,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 113,72 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 2 188,07 EUR

Daň za predajné automaty 190,00 EUR

Daň za ubytovanie 387 035 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 044,40 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
72 295	73 637,80	101,86

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36 295 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 46 042,74 EUR, čo je 126,85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z pokút za porušenie predpisov v sume 4 020 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 068,20 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 34 236,72 EUR, úroky v sume 6,28 EUR, za služby v podnikateľskej činnosti v sume 6 711,54 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 36 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 27 595,06 EUR, čo je 76,65 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 200	5 405,49	420,54

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 200 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 405,49 EUR, čo predstavuje 420,54% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, preddavkov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 865 EUR bol skutočný príjem vo výške 17 849,79 EUR, čo predstavuje 99,91% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR L.Mikuláš	5 085,22	Na opatrovateľskú službu
Okresný úrad	124,56	Na REGOB a register adries
Ministerstvo dopravy SR	284,17	Na stavebný úsek a úsek CD
Okresný úrad	580,16	Na voľby
ŽP	27,31	Na úsek ŽP
MF SR	11 748,37	Na mimoriadny stav

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 000	5 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 000 EUR, čo je 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 000EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

V roku 2016 neboli použité finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
674 990	653 511,53	96,82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 674 990 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 653 511,53 EUR, čo predstavuje 96,82 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
451 464	462 324,20	102,40

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 451 464 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 462 324,20 EUR, čo predstavuje 102,40 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 118 112 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 120 711,99 EUR, čo je 102,20 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aj na podnikateľskej činnosti, opatrovateľskej služby, odmeny poslancov a odmeny na dohody.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 38 256 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 40 099,31 EUR, čo je 104,82 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 200 761 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 207 363,80 EUR, čo je 103,29 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, materiál a služby na podnikateľskú činnosť.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 94 335 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 94 149,10 EUR, čo predstavuje 99,80 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
212 026	179 744,05	84,77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 212 026 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 179 744,05 EUR, čo predstavuje 84,77 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 12 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 12 500 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Realizácia nových stavieb – budova OcÚ

Z rozpočtovaných 133 612 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 122 450,93 EUR, čo predstavuje 91,65 % čerpanie

c) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 39 814 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 39 813,60 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
11 500	11 443,28	99,51

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11 443,28 EUR, čo predstavuje 99,51 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie boli použité na splácanie prijatého leasingu na traktor JOHN DEER.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	717 242,80
Bežné výdavky spolu	462 324,20
Bežný rozpočet	254 918,60
Kapitálové príjmy spolu	5 000,00
Kapitálové výdavky spolu	179 744,05
Kapitálový rozpočet	-174 744,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	80 174,55
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	80 174,55
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	11 443,28
Rozdiel finančných operácií	-11 443,28
PRÍJMY SPOLU	722 242,80
VÝDAVKY SPOLU	653 511,53
Hospodárenie obce	68 731,27

Prebytok rozpočtu v sume 80 174,55 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, bol použitý na vyrovnanie finančných operácií v sume 11 443,28 EUR, a v sume 68 731,27 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	70 000,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 850,38
Vyrovnanie schodku rozdielu nerozpočtovaných príjmov a výdavkov z podnikateľskej činnosti r. 2015	-10 714,53
- z finančných operácií	
KZ k 31.12.2016	65 135,85

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	2 206,15
Prírastky - povinný prídelenie – 1,05 %	922,22
Úbytky - na stravovanie	432,75
- regeneráciu PS,	680,00
KZ k 31.12.2016	2 015,62

5. 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	1 472 584,51	1 672 462,69
Neobežný majetok spolu	1 358 452,50	1 514 344,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 312 404,10	1 468 296,00
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
Obežný majetok spolu	110 329,86	150 806,77
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	18 024,77	109,71
Krátkodobé pohľadávky	10 606,44	18 691,10
Finančné účty	79 182,33	129 470,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 802,15	7 311,52

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 472 584,51	1 672 462,69
Vlastné imanie	1 442 843,91	1 626 405,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 442 843,91	1 626 405,48
Záväzky	28 632,96	42 063,37
z toho :		
Rezervy	1 500,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	2 206,15	16 828,34
Krátkodobé záväzky	24 926,81	24 235,03
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 107,64	3 993,84

7. 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	10 029,79	10 029,79	-
- Zamestnancom	8 176,08	8 176,08	-
- poisťovniam	4 646,81	4 646,81	-
- daňovému úradu	1 382,35	1 382,35	-
- ostatné záväzky	16 828,34	16 828,34	-
Záväzky spolu k 31.12.2016	41 063,37	41 063,37	

Obec nemá prijatý žiadny úver.

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 poskytla dotácie v súlade so smernicou o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mikulášska chata- na podporu kultúrneho leta	1 800	1 800	-
TMR- na otvorenie zimnej sezóny	10 000	10 000	-
FO- na vydanie sprievodcu	10 000	10 000	-
KAL Jasná- na bežnú prevádzku	10 000	10 000	-

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so smernicou o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 540-19150, Predmetom podnikania je:

- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Prenájom hnutelných vecí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Reklamné a marketingové služby

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 15 519,81 EUR

Celkové výnosy 9 366,88 EUR

Hospodársky výsledok , schodok -6 152,93 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na mimorozpočtovom účte.

V zmysle zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a znení neskorších zmien a doplnkov je nutné prijať opatrenie.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Na opatrovateľskú službu	ÚPSVaR L.Mikuláš	5 085,22	5 085,22	-
Na REGOB a register adries	Okresný úrad	124,56	124,56	-
Na stavebný úsek a úsek CD	Ministerstvo dopravy SR	284,17	284,17	-
Na voľby	Okresný úrad	580,16	580,16	-
Na úsek ŽP	ŽP	27,31	27,31	-
Na mimoriadny stav	MF SR	11 748,37	11 748,37	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.