

**Závěrečný účet Obce Limbach
za rok 2016**

V Limbachu , apríl 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. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a záväzkov k 31.12.2016
8. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Závěrečný účet Obce Limbach za rok 2016.

1. 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) 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. Rozpočtovým opatrením č.2 bol rozpočet schválený ako prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č.B/6/OZ/2015/14 -12

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena bola schválená dňa 10.05.2016 uznesením č. B/6/OZ/2016/10-05 úprava schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2016
- druhá zmena bola schválená dňa 25.10.2016 uznesením č.B/6/OZ/2016/25-10 úprava schválená rozpočtovým opatrením č.2/2016
- tretia zmena schválená dňa 25.10.2016 uznesením č.B/5/2016/25-10 o vysporiadaní prebytku

Rozpočet obce k 31.12.2016

v celých €

	Rozpočet	Rozpočet Po zmenách
Príjmy celkom	1 163 000	1 203 191
z toho :		
Bežné príjmy	831 000	993 648
Kapitálové príjmy	285 000	66 155
Mimorozp.príjmy	21 000	28 000
Finančné operácie	26 000	115 388
Výdavky celkom	1 163 000	1 062 029
z toho :		
Bežné výdavky	852 000	891 635
Kapitálové výdavky	311 000	170 394
Rozpočet obce	0	141 162

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 203 191	1 197 542	99,5%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
677 249	726 592	107 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 548.949,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 597.626,- €, čo predstavuje plnenie na 109%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 60.100,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 62.855,- €, čo je 105 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25.628,- €, dane zo stavieb boli v sume 35.793,- € a dane z bytov boli v sume 1.434,- €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10.316,- €, za stočné 31.610,- € a odpad v sume 3.477,- €.

Za jednotlivé dane boli prijaté platby v sumách:

- c) Daň za psa 3.301,- €, t.j. plnenie na 127 %.
- d) Daň za užívanie verejného priestranstva 694,- € t.j. plnenie na 139%.
- e) Daň za ubytovanie 114,- €, t.j. plnenie na 114 %.
- f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 62.002,- €, t.j. plnenie na 95 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
130 549	135 723	104

a) Príjmy z prenájmu vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 19.346,- €, čo je 97% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7.450,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16.283,- €, čo je 219 % plnenie. Pokuty a penále za porušenie predpisov boli prijaté v čiastke 5.000,- €, čo je 17% plnenie.

Z rozpočtovaných 7.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13.736,- €, čo je 196 % plnenie za poplatky za materskú školu, školskú družinu. Významnú čiastku tvoria poplatky za stočné z rozpočtu 61.000,- € plnenie na 71.699,- € t.j. 118 % čo spôsobila úhrada nedoplatkov za minulé roky. Z účtov finančného hospodárenia, úroky z termínovaných vkladov a dividendy z rozpočtu 3.599,- € bol príjem vo výške 6.167,- €, čo predstavuje plnenie na 171 %, čo tvoria úroky z termínovaných vkladov.

3) Bežné príjmy – mimorozpočtové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
28 000	28 590	102

4) Transfery zo ŠR príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
185 850	177 629	96

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg.rozvoja SR	1.856,87	Príspevok – miestne komunikácie
2.	Ministerstvo vnútra SR	173.763,94	Školstvo – ZŠ, MŠ, vzdel.poukazy
3.	MV SR	673,84	Hlásenie pobytu občanov
4.	MV SR	81,33	Odmena skladníka CO
5.	MV SR	178,46	Odbor starostlivosti o ŽP
6.	MV SR	1.074,56	Voľby do NR 2016

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

5) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
66 155	65 614	99 %

a) Príjem z predaja majetku - pozemkov:

Z rozpočtovaných 52.031,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 53.231,- €, čo predstavuje 102 % plnenie.

b) Tuzemské kapitálové granty a transfery od ostatných subjektov z rozpočtovaných 10.000,- € bolo plnenie 4.100,- € t.j.41 % plnenie. Obec prijala finančné prostriedky od REVIE – Malokarpatská komunitná nadácia na účel- podpora projektu výstavby Workoutovej zostavy na športovom areáli v Limbachu vo výške 4.100,- €

c) Tuzemské kapitálové granty nezaraďené, z rozpočtovaných 4.124,- €, plnenie 1.477,- €, t.j.36 % plnenie.

6) Finančné operácie – z rozpočtovaných 115.388,- € bolo použitých zostatkov prostriedkov minulých rokov vo výške 63.394,- € - multifunkčné ihrisko,t.j.55 %.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 062 029	1 109 899	104,50

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
891 635	963 613	108

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment a kontrola	168 504	161 952	96 %
Voľby	790	1 075	136 %
Spoločný stavebný úrad	16 100	15 895	98,7 %
Odpadové hospodárstvo	110 250	121 725	110 %
Komunikácie	21 550	19 967	93 %
Súkromná MŠ	13 596	13 596	100 %
Propagácia a marketing	4 250	3 152	74 %
Služby občanom	2 050	3 874	189 %
Vzdelávanie - predškolská výchova	164 500	168 196	102 %
Vzdelávanie - základné vzdelanie	165 850	186 482	112 %
Vzdelávanie - školské stravovanie	98 000	122 509	125 %
Školský klub detí	32 850	31 839	97 %
Šport	26 900	39 114	145 %
Sociálne služby, klub dôch.	1 250	1 354	108 %
Kultúra	2 945	3 107	106 %
Prostredie pre život	46 250	54 105	117 %
Verejné osvetlenie	16 000	15 671	98 %
SPOLU	891 635	963 613	108 %

a) zdôvodnenie prečerpaných položiek:

Voľby – z dôvodu prekročenia počtu oprávnených voličov v jednom okrsku boli vytvorené 2 okrsky, z toho dôvodu boli zvýšené výdavky. Obec prijala transfer vo výške 1074,56 € na krytie nákladov.

Odpadové hospodárstvo – vývoz odpadu zo zberného dvora (bioodpad, netriedený odpad, drobný stavebný odpad, pneumatiky).

Služby občanom – cintorínske a pohrebné služby – navýšenie výdavkov z dôvodu opravy potrubia a prípojky na vodu na cintoríne, zvýšená spotreba vody.

Predškolská výchova, základné vzdelávanie – úprava miezd pedagogickým aj nepedagogickým pracovníkom v zmysle zákona.

Školské stravovanie – nákup potravín pre školskú jedáleň, obnova a doplnenie pracovných pomôcok

Šport – vybudovanie Workoutovej zostavy SMALL Light vo výške 4.598,- €, kde obec získala darom finančné prostriedky vo výške 4.100,- €. Taktiež bolo zvýšenie nákladov na správu a údržbu areálu a zakúpenie kosačky.

Klub dôchodcov – zabezpečenie prepravy dôchodcov

Kultúra - navýšenie výdavkov na zabezpečenie kultúrnych akcií v obci

Prostredie pre život - úpravou rozpočtu znížené predpokladané náklady na verejné osvetlenie (energie) a komunikácie; oprava , údržba a nákup pracovných nástrojov (verejná zeleň)

b) Tarifné platy, príplatky, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 398.660,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 423.587,- €, čo je 106 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov OcÚ, členov komisií pri OZ, zástupcu starostky obce , plat hlavného kontrolóra, pracovníkov verejnej zelene a pracovníkov školstva (materskej školy,základnej školy,školský klub,školská jedáleň), čistička odpadových vôd,športový areál, web stránka.

c) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 142.130,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 141.650,- €, čo je 99,7 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

d) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 301.079,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 349.292,- €, čo je 116 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

e) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 28.246,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 28.450,- €, čo predstavuje 100,70 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
170 394	146 286	86

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výstavba telocvične	20 000	0	0
Vytvorenie parkovacích miest MŠ	5 000	0	0
Rekonštrukcia a modernizáci VO	20 000	0	0
Vysporiadanie pozemkov	3 843	0	0
Lesingové splátky traktor	6 156	6 149	99,9
Nákup strojov a zariadení	52 000	25 050	48
Stavebné úpravy ŠJ	0	51 693	0
Výstavba multifunkčné ihrisko	63 395	63 394	100
Spolu	170 394	146 286	86

a) Rozvoj obce

- v rámci rozvoja športu v obci bola poskytnutá dotácia vo výške 40.000,- € z Úradu vlády SR na výstavbu multifunkčného ihriska. Tieto prostriedky boli použité v roku 2016 spolu s vlastnými prostriedkami vo výške 63.394,- €.

b) Služby občanom

- oprava Domu smútku sa neuskutočnila, nakoľko doteraz nebol vysporiadaný ani nájomný, ani vlastnícky vzťah k pozemku z minulosti, a z toho dôvodu nie je stavba Domu smútku zapísaná v katastri nehnuteľností (pozemok je vo vlastníctve Evanjelickej cirkvi v Limbachu). V roku 2015 bola uzatvorená nájomná zmluva na 20 ročný prenájom pozemku a Dom smútku je vo vlastníctve Obce Limbach a po zapísaní do katastra nehnuteľností, bude možné zrealizovať rekonštrukciu budovy.

c) Rekonštrukcia školskej jedálne bola na základe rozhodnutia poslancov uznesením č.B/5/2016/25-10 o vysporiadaní prebytku. Rozpočtované stavebné úpravy vo výške 52 000, € je treba posudzovať spoločne s nákupom strojov a zariadení, nákup ktorých si vyžiadala práve táto rekonštrukcia.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

	Rozpočet po zmenách 2016 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2016 v celých €
Príjmy celkom	1 203 191	1 197 542
z toho :		
Bežné a mimorozp. príjmy	1 021 648	1 068 534
Kapitálové príjmy	66 155	65 614
Finančné operácie	115 388	63 394
Výdavky celkom	1 062 029	1 109 899
z toho :		
Bežné výdavky	891 635	963 613
Kapitálové výdavky	170 394	146 286
Hospodárenie obce za rok 2016	141 162	87 643

Prebytok rozpočtu v sume 87.643,- € 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 v sume 87.643,- €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Časť RF sa vedie na osobitných termínovaných účtoch v Poštovej banke, JT banke a v Unicredit bank v celkovej výške **328.411,25 €**, Druhá časť je vedená na príjmových a výdavkových účtoch VÚB banky, Poštovej banky, Prima banky Obce Limbach v celkovej výške **138.453,33 €**.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	430.481,17
Prírastky - z príspevkov (na stočné vo výške 71.699,- €, za dane 2.755,-, z predaja pozemkov vo výške 53.231,- € + výnos z dane z príjmov 48.677,- € zvýšenie oproti rozpočtu)	182.669,41
Úbytky - použitie rezervného fondu : - kapitálové výdavky (Rozp.opatrenie č.1,2)	146.286
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	466.864,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	913,21
Prírastky - povinný prídél - 1,5 %	5.846,58
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	6.759,79
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	2 948 839,54	2 970 398
Neobežný majetok spolu	2 496 122,34	2 463 057,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	2 560
Dlhodobý hmotný majetok	2 097 065,05	2 061 440,58
Dlhodobý finančný majetok	399 057,29	399 057,29
Obežný majetok spolu	451 531,24	505 522,18
z toho :		
Zásoby	1 521,92	524,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	16 808,84	29 024,07
Finančné účty	433 200,48	475 973,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 185,96	1 817,95

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 948 839,54	2 970 398
Vlastné imanie	2 262 557,80	2 263 849,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Výsledok hospodárenia	9 582,61	50 895,21
Záväzky	85 256,64	103 340,41
z toho :		
Rezervy	0	18 803,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	15 316,25	11 166,27
Krátkodobé záväzky	69 940,39	73 370,16
Záväzky z leasingu	8 277,23	5 688,12
Časové rozlíšenie	601 025,10	603 208,33

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a záväzkov k 31.12.2016

Obec má Leasingovú zmluvu č. LZF/15/60918 na predmet zmluvy **traktor ZETOR Proxima 80 s čelnou šípovou radlicou SR – T1 v mesačných splátkach 512,38 € do 24.11.2019.**

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0 €
- voči dodávateľom 14.224,25 €
- / dohadné položky – vyúčt.faktúry za rok 2016, uhradené v priebehu januára 2017 /.
- voči štátnemu rozpočtu 0 €
- voči SP 12.289,47 €
- voči VSZP 3.599,55 €
- voči Dôvere 1.216,14 €
- voči ZP UNION 158,62 €
- voči DDS 19,95 €
- voči zamestnancom 28.922,92 €

Vypracovala:



Ing. Jana Václavová
Ekonom obce

Predkladá:



Bc. Adriana Čechovičová
starostka obce Limbach

V Limbachu, dňa 17.04.2017

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie prebytku v sume **87.643,- €**, zisteného 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 zákonov : tvorbu rezervného fondu vo výške **87.643,- €**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.