



**Záverečný účet Obce
LUTINA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Mgr. Anna Radačovská

Spracoval: Mgr. Anna Radačovská

V Lutine dňa 8. 5. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 8. 5. 2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 29.5.2017 uznesením č. 61/2017 písm. b1)

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

Závěrečný 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 ods. 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 schválený ako prebytkový. Výdavkové finančné operácie boli kryté príjmami bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2015 uznesením č. 36/2015.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29. 1. 2011 uznesením č. 8/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.4.2016 uznesením č. 20/2016
- tretia zmena schválená dňa 29.9.2016 uznesením č. 37/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2016 uznesením č. 45/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	515 843,00	600 642,59
z toho :		
Bežné príjmy	515 843,00	584 746,65
Kapitálové príjmy		5 496,00
Finančné príjmy		10 399,94
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	515 843,00	593 340,96
z toho :		
Bežné výdavky	194 835,00	231 267,44
Kapitálové výdavky		7 674,00
Finančné výdavky	7 164,00	7 164,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	313 844,00	347 235,52
Rozpočtové hospodárenie obce		+ 7 301,63

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
600 642,59	617 489,46	102,80

Z rozpočtovaných celkových príjmov 600 642,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 617 489,46 EUR, čo predstavuje 102,80 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
584 746,65	600 186,62	102,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 584 746,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 600 186,62 EUR, čo predstavuje 103,31 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
194 772,00	194 441,04	99,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 178 492,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 178 611,9 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. 100,07.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 051,85 EUR, čo je 99,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 047,62 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 004,23 EUR. Na dani z nehnuteľností bolo v rozpočtovom roku zinkasovaných 2 520,24 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 97,49 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 365,00 EUR, čo je 96,05 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 702,30 EUR, čo je 70,23 % plnenie

Daň za nevýherné hracie prístroje

V roku 2016 bola táto položka zrušená z dôvodu, že prevádzkovateľ nevýherných hracích prístrojov oznámil ukončenie prevádzky týchto prístrojov.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 709,99 EUR, čo je 97,63 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje nedoplatky na TKO vo výške 104,00 €, z predchádzajúcich období bolo zinkasovaných 24,00 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
29 652,22	45 479,76	153,38

Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov zariadení, techniky a náradia

Z rozpočtovaných 13 821,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 821,30 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu izieb 5 680,00 €, príjem z prenájmu sály a kuchyne 3 420,00, z prenájmu priestorov organizácii ANIMUS – Denný stacionár 3 600,00 € a prenájom bytu v sume 1 050,00 €. Za prenájom plynového zariadenia (pri ZŠ) bol príjem 71,30.

Ostatné administratívne poplatky

Správne poplatky, ktoré zahŕňajú poplatky z overovacej činnosti, poplatky za vydané potvrdenia, poplatky zo stavebnej činnosti a poplatok za výherný hrací prístroj - z rozpočtovaných 2 399,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 399,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 10 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 369,60 EUR, čo je 99,70 % plnenie.

Tieto poplatky zahŕňajú najmä príjmy poplatkov za stočné 6 638,25 €, pričom boli uhradené nedoplatky za rok 2015 a rok 2014 vo výške 84,00 € a k 31.12.2016 obec eviduje nedoplatky vo výške 98,00 €, ďalej táto položka zahŕňa poplatky zo stavebnej činnosti 690,00 €, cintorínsky poplatok 308,00, poplatky za kopírovacie služby 31,55, za vyhlásenia relácií v MR 372,00 € poplatok za výherný hrací prístroj 1 500,00 €, sprostredkovanie smetných nádob občanom príjem réžie od stravníka a iné, celkom vo výške 829,80 €

Poplatky za školy a školské zariadenia

Predstavuje príjem príspevkov od rodičov na CVČ vo výške 1 364,50 € z celkových rozpočtovaných príjmov 1 364,50 €, čo je 100,00%-ntné plnenie.

Úroky z vkladov z rozpočtovaných 5,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,85 €, čo je 17 % plnenie.

Príjmy z dobropisov, vratiek a iné príjmy

Z rozpočtovaných 1 660,72 bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 657,35 €, čo predstavuje 99,79 € plnenie.

Poplatky a platby za stravné

Na základe metodického usmernenia na účtovanie poplatkov za stravné od stravníkov školskej jedálne, sa príjmy nerozpočtujú, sledujú sa iba skutočné príjmy. V roku 2016 boli príjmy od stravníkov zinkasované vo výške 15 867,16 €

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
360 322,43	360 265,82	99,98

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	1 676,60	Dotácia pre ZS na šk.potreby
UPSVaR	6 700,39	Dotácia na stravu pre deti v HmN
Okresný úrad Prešov	848,00	Dotácia na voľby
UPSVaR	9 897,72	Refundácie z UPSVaR-zamestnanosť
Školstvo	337 311,00	Transfery pre ZS Ľutina
UPSVaR	33,20	Dotácia na šk.potreby – CMS
MV SR	164,76	Dotácia na PVŠS – REGOB,RA
ŽP	44,15	Dotácia na PVŠS – ŽP
Obce	2 530,00	Spolufinanc.CVČ v Ľutine
PSK	1 000,00	Dotácia na folkl.festival
Marius Pedersen	60,00	Dotácia na Mikulášsku nádielku

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 496,00	5 496,00	100

Obec Ľutina v roku 2016 účtovala o kapitálových príjmoch z predaja majetku – pozemkov. Skutočnosť plnenia kapitálových príjmov v porovnaní s upraveným rozpočtom predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 399,94	11 806,84	113,52

Z rozpočtovaných finančných príjmov 10 399,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 806,84 EUR, čo predstavuje 113,52 % plnenie. Tento stav nastáva z dôvodu zapojenia nevyčerpaných finančných prostriedkov školskej jedálne v časti skutočnosť (bez rozpočtu).

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 20/2016 bod a) písm. 2 zo dňa 14.4.2016 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 8 969,63 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné príjmy**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	3 676,20	

Základná škola účtovala o prijatí darov v celkovej výške 3 676,20 ako o mimorozpočtových príjmoch.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
593 340,96	598 104,95	100,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 593 340,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 598 104,95 EUR, čo predstavuje 100,80 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
231 267,44	238 928,15	103,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 231 267,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 238 928,15 EUR, čo predstavuje 103,31 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie je nasledovné:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0111	74 045,29	70 594,55	95,30
0112	3 135,00	3 075,41	98,10
0160	848,00	848,00	100,00
0170	600,00	403,32	67,22
0320	1 115,00	925,37	82,99
0435	520,00	516,58	99,34
0443	562,12	554,11	98,58
0451	419,00	293,39	70,02
0510	7 950,00	7 370,97	92,72
0520	13 128,00	13 364,54	101,80
0620	3 900,00	3 728,15	95,59
0640	9 700,00	9 303,99	95,92
0810	80,00	70,68	88,35
0820	30 411,00	29 157,69	95,88
0830	711,00	425,64	59,86
0860	2 080,00	2 060,00	99,04
09111	34 683,20	34 683,20	100,00
09121	27,61	27,61	100
0950	90,00	30,00	33,33
09601	3 808,00	5 988,90	157,27
09602	12 781,00	21 777,28	170,39
09603	7 385,00	11 814,60	159,98
1012	400,00	284,50	71,13
1020	5 237,00	4 155,56	79,35
1050	10 950,83	10 806,72	98,68
1070	6 700,39	6 700,39	100,00

SPOLU	231 267,44	238 928,15	103,31
--------------	-------------------	-------------------	---------------

0111 Výkonné a zákonodarné orgány

Výdavky na správu a prevádzku obce, resp. obecného úradu, čo v reále predstavuje činnosť obecného úradu, všeobecné tovary a služby, ktoré sa nedajú zaradiť pod konkrétnu klasifikáciu.

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtovaných 35 326,79 € čerpaných 34 871,14, čo predstavuje 99,02 €.

V kategórii 62 Poistné a príspevok do poisťovní z rozpočtovaných 13 720,00 € bolo čerpané 13 057,69 €, čo predstavuje 95,17 %.

V kategórii 63 Tovary a služby bolo z rozpočtovaných 24 798,50 € čerpané 22 332,82, čo predstavuje 90,06 %.

Kategória 64 Bežné transfery boli rozpočtované vo výške 200,00 € čerpané vo výške 189,90 €, čo predstavuje 94,95 %.

0112 Finančné a rozpočtové záležitosti

Táto trieda zahŕňa výdavky na kontrolnú činnosť obce, audítorské služby, poplatky banke za vedenie účtov a transakcie na účtoch).

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtovaných 1 230,00 € použité 1 221,04 €, čo predstavuje 99,27 %.

V kategórii 62 poistné a príspevok do poisťovní bolo z rozpočtovaných 465,00 € čerpané 426,55 €, čo predstavuje 91,73 %.

V kategórii 63 Tovary a služby bolo rozpočtovaných 1 440,00 €, použitie 1 427,82 €, čo predstavuje 99,15 %.

0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované

Kategória zahŕňa výdavky spojené s prípravou a uskutočnením volieb do NR SR. Tieto výdavky sú kryté príjmami zo štátneho rozpočtu.

V kategórii 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania z rozpočtovaných 50,00 € bolo čerpané 50,00 €, čo predstavuje 100 %.

V kategórii 62 Poistné a príspevok do poisťovní z rozpočtovaných 20,00 € bolo čerpaných 20,00 €, čo predstavuje 100 %.

V kategórii 63 Tovary a služby boli rozpočtované 778,00 €, čerpané bolo 778,00 €, čo predstavuje 100 %.

0170 Transakcie verejného dlhu

Platby úrokov – zo spolufinancovanie Obnovy ,dostavby a rekonštrukcie kultúrneho domu

Kategória 65 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, z rozpočtovaných 600,00 € bolo čerpaných 403,32, čo predstavuje 67,22 %.

0320 Ochrana pred požiarmi

Kategória zahŕňa správu vecí a služieb ochrany pred požiarmi, hasičských zásahov, prevádzkovanie hasičských a záchranných zborov.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 1 115,00 € bolo čerpaných 925,37 €, čo predstavuje 82,99 %. Najvýznamnejšou položkou je 634 002 Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené – oprava hasičskej striekačky vo výške 400,00 €.

0435 Elektrická energia

Na tejto položke je zaúčtovaný výsledok ročného zúčtovania za elektrickú energiu.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 520,00 € bolo čerpaných 516,58 €, čo predstavuje 99,34 %.

0443 Výstavba

Táto kategória zahŕňa výdavky spojené s činnosťou v oblasti výstavby, konkrétne v návrhu nášho rozpočtu výdavky zabezpečenie spoločného stavebného úradu, ktorý má sídlo v Sabinove.

Kategória 64 Bežné transfery, rozpočtované 562,12, čerpané 554,11 €, čo predstavuje 98,58 %

0451 Cestná doprava

Správa záležitostí a služieb v súvislosti s prevádzkovaním a údržbou ciest, parkovacích zariadení, parkovísk, uličiek a pod. Konkrétne zahŕňa výdavky spojené s odhŕňaním snehu.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 300,00 € bolo čerpaných 293,39 €, čo predstavuje 97,80 %.

0510 Nakladanie s odpadmi

Táto trieda zahŕňa výdavky a zber a odvoz odpadu, ktoré zabezpečuje firma Marius Pedersen.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 7 950,00 € bolo čerpaných 7 370,97 €, čo predstavuje 92,72 %.

0520 Nakladanie s odpadovými vodami

Správa, dohľad, kontrola, prevádzkovanie kanalizačných sústav a systémov na čistenie odpadových vôd. Konkrétne sú na tejto položke účtované náklady na energie, služby spojené so spracovaním vzoriek odpadových vôd, zabezpečenie technologického servisu a odbornej spôsobilosti – platené firme Ekoservis Slovensko. Taktiež sú na tejto položke rozpočtované náklady na ostatnú prevádzku a údržbu, poistné a pod.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 13 128,00 € bolo čerpaných 13 364,54 €, čo predstavuje plnenie na 101,8 %.

0620 Rozvoj obcí

Správa záležitostí a služieb súvisiacich so spoločenským rozvojom, zabezpečenie poriadku na verejných priestranstvách, kosenie, poistenie, náklady na opravu kosačiek a pod.

Najvýznamnejšie položky: na údržbu verejného priestranstva – kosenie (palivá a materiál) bolo použitých 1 019,79 €, na opravy kosačiek 1 119,00 €, za zameranie výškopisu a polohopisu – kanal. 585,00 €, poistné 944,36 €.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 3 900,00 € bolo čerpaných 3 728,15 €, čo predstavuje 95,59 % plnenie.

0640 Verejné osvetlenie

Správa oblasti verejného osvetlenia, prevádzkovanie, údržba, skvalitňovanie osvetlenia, výdavky za elektrickú energiu, výdavky súvisiace s montážou a demontovaním vianočného osvetlenia.

V roku 2016 sa uskutočnila výmena svietidiel a elektrického vedenia na Mariánskej Hore za 2 089,99 €, a doplnili sa svetelné body v uličke ku ihrisku za 2 473,02 €.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 9 700,00 bolo čerpaných 9 303,99 €, čo predstavuje 95,92 % plnenie.

0810 Rekreačné a športové služby

Správa, kontrola, prevádzkovanie a podpora zariadení na aktívnu športovú činnosť alebo športové podujatia – športové ihriská, poistné.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 80,00 € bolo čerpaných 70,68 €, čo predstavuje 88,35 % plnenie.

0820 Kultúrne služby

Správa alebo podpora kultúrnych služieb, kultúrnych činností a kultúrne zariadenia – knižnice, usporiadanie kultúrnych podujatí (oslobodenie obce, deň matiek, SNP, úcta k starším, Mikulášska nádielka) výdavky na kultúrny dom (energie, poistné, všeob. služby, inter. vybavenie a pod.)

Najvýznamnejšie položky: Interierové vybavenie 8 818,69 (stoly, stoličky, obrusy, závesy, žalúzie, siete, vešiaky), všeobecný materiál – inventár, elektroinštalačný materiál na opravu kúrenia v KD a v priestoroch stacionára, doplnenie materiálu v ubytovacej časti (uteráky) v hodnote 3 557,94 €, kultúrne akcie a reprezentačné z rozpočtu obce 12 436,31, servisné prehliadky a zásahy do plynových kotlov 1 063,50 €, a iné.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 30 411,00 € bolo čerpaných 29 157,69 €, čo predstavuje 95,88 % plnenie.

0830 Vysielacie a vydavateľské služby

Podpora vysielacích a vydavateľských služieb – koncesionárske poplatky, poplatky ochranným autorským zväzom, výdavky na údržbu miestneho rozhlasu.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 711,00 € bolo čerpaných 425,64 €, čo predstavuje 59,86 % plnenie.

0860 Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde nešpecifikované

Zahŕňa predpoklad nákladov na údržbu cintorína.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 2 080,00 € bolo čerpaných 2 060,00 €, čo predstavuje 99,04 % plnenie. Táto finančná čiastka predstavuje výdavky na zhotovenie čiastkových geometrických plánov súčasného stavu cintorína.

09111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Zahŕňa výšku transferov pre Cirkevnú materskú školu Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 34 683,20 € bolo čerpaných 34 683,20 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

09121 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 27,61 € bolo čerpaných 27,61 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Predstavuje vrátenie nepoužitých FP v Základnej škole na dopravné.

0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne

Transfery na činnosť centier voľného času, ktoré v iných obciach navštevujú žiaci s trvalým pobytom v obci Lutina.

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 90,00 € bolo čerpaných 30,00 €, čo predstavuje 33,33 % plnenie.

09601 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre deti v CMŠ – predstavujú 15 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 2 200,00 € bolo čerpané 2 108,96 €, čo predstavuje 95,86 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 793,00 € bolo čerpané 740,74 €, čo predstavuje 93,41 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 815,00 € bolo čerpané 3 139,20 € čo predstavuje 385,18 % plnenie. Toto zdanlivé prečerpanie je z dôvodu čerpania mimorozpočtových FP na potraviny, ktoré nie sú predmetom schválenia ani úpravy rozpočtu. Nachádzajú sa iba v časti skutočnosť.

09602 Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre žiakov prvého stupňa základnej školy – predstavujú 55 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 7 910,00 € bolo čerpané 7 733,17 €, čo predstavuje 97,76 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 2 717,00 € bolo čerpané 2 716,08 €, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 2 154,00 € bolo čerpané 11 328,03 € čo predstavuje 525,91 % plnenie. Toto zdanlivé prečerpanie je z dôvodu čerpania mimorozpočtových FP na potraviny, ktoré nie sú predmetom schválenia ani úpravy rozpočtu. Nachádzajú sa iba v časti skutočnosť.

09603 Vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania

Predstavujú výdavky na zabezpečenie stravy školskou jedálňou pre žiakov druhého stupňa základnej školy – predstavujú 30 % celkových nákladov.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 4 420,00 € bolo čerpané 4 218,04 €, čo predstavuje 95,43 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 1 500,00 € bolo čerpané 1 481,45 €, čo predstavuje 98,76 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 1 465,00 € bolo čerpané 6 115,11 € čo predstavuje 417,41 % plnenie. Toto zdanlivé prečerpanie je z dôvodu čerpania mimorozpočtových FP na potraviny, ktoré nie sú predmetom schválenia ani úpravy rozpočtu. Nachádzajú sa iba v časti skutočnosť.

1012 Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie

Čerpanie FP na preplatenie lekárskeho posudku pre posúdenie odkázanosti na sociálnu službu.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 400,00 € bolo čerpané 284,50 €, čo predstavuje 71,13 % plnenie.

1020 Staroba

Predstavuje financovanie potrieb budovy a priestorov denného stacionára ako aj finančné prostriedky na služby spoločnej úradovne pre sociálne veci.

V roku 2016 sa uskutočnila „rekonštrukcia“ suterénnych priestorov. Úpravy boli nevyhnutné pre ďalšiu prevádzku denného stacionára, ktorou boli dodržané podmienky nariadené „hygienou“.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 4 877,00, bolo čerpané 3 798,79 €, čo predstavuje 77,89 % plnenie.

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 360,00 € bolo rozpočtovaných 356,77 €, čo predstavuje 99,10 % plnenie.

1050 Nezamestnanosť

Táto kategória predstavuje výdavky na mzdy, odvody a tovary a služby vynaložené na zamestnávanie uchádzačov o zamestnanie, ktoré boli vo výške 95 % refundované zo štátneho rozpočtu prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

Kategória 61 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 8 060,20 € bolo čerpané 8 050,15 €, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

Kategória 62 Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 2 405,10 € bolo čerpané 2 393,32 €, čo predstavuje 99,51 % plnenie.

Kategória 63 Tovary a služby, z rozpočtovaných 485,53 € bolo čerpané 363,25 € čo predstavuje 74,82 % plnenie.

1070 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Výdavky na zabezpečenie stravovania detí v hmotnej núdzi (z dotácie poskytnutej úradom práce, sociálnych vecí a rodiny)

Kategória 64 Bežné transfery, z rozpočtovaných 6 700,39 € bolo čerpané 6 700,39 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
7 674,00	4 674,00	60,91

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 674,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 674,00 EUR, čo predstavuje 60,91 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patria výdavky za spracovanie projektovej dokumentácie na cyklochodník vo výške 3 000,00 € a výdavky za spracovanie projektovej dokumentácie na stavbu „Dostavba miestnych komunikácií“ vo výške 1 674,00 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
7 164,00	7 164,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 7 164,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 164,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
347 235,52	347 338,80	100,02

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 347 235,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 347 338,80 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie. Prečerpanie rozpočtu odzrkadľuje použitie dotácie, ktorá sa v upravenom rozpočte nenachádza v zmysle metodických usmernení o účtovanie darov ako mimorozpočtových prostriedkov.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky a finančné operácie neboli v Základnej škole v Ľutine rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	603 862,82
z toho : bežné príjmy obce	600 186,62
bežné príjmy RO	3 676,20
Bežné výdavky spolu	586 266,95
z toho : bežné výdavky obce	238 928,15
bežné výdavky RO	347 338,80
Bežný rozpočet	+ 17 595,87
Kapitálové príjmy spolu	5 496,00
z toho : kapitálové príjmy obce	5 496,00
kapitálové príjmy RO	0,00

Kapitálové výdavky spolu	4 674,00
z toho : kapitálové výdavky obce	4 674,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+ 822,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 18 417,87
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	11 806,84
Výdavky z finančných operácií	7 164,00
Rozdiel finančných operácií	+ 4 642,84
PRÍJMY SPOLU	621 165,66
VÝDAVKY SPOLU	598 104,95
Hospodárenie obce	23 060,71
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 5 562,83
Upravené hospodárenie obce	17 497,88

Z prebytku hospodárenia obce 23 060,71 boli vyňaté nevyčerpané FP na dopravné 887,32 €, nevyčerpaný dar ZŠ 2 676,20, prostriedky ŠJ 193,68, celkom vo výške 3 757,20 €.

Na účtoch obce je aj zostatok rezervného fondu z roku 2015 vo výške 1 805,63 €, ktorý je z prebytku taktiež vyňatý.

Hospodárenie obce za rok 2016 je prebytok 19 631,09 € bez mimorozpočtových príjmov a výdavkov. Pri zohľadnení mimorozpočtových príjmov a výdavkov je prebytok upravený na výšku 18 417,87 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 17 497,88 EUR.

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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 969,63
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 20/2016 písm. a) bod 3 zo dňa 14.4.2016 na splátku istiny úveru	7 164,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	1 805,63

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	89,30
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	601,85
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	635,42
KZ k 31.12.2016	55,73

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	2 768 344,17	2 772 534,66
Neobežný majetok spolu	2 449 095,77	2 455 695,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 351 538,84	2 358 138,84
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	318 023,92	315 592,24
z toho :		
Zásoby	35	70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	303 547,45	294 787,93
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 614,25	303,47
Finančné účty	11 827,22	20 430,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 224,48	1 246,65

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 790 438,21	1 735 404,03
Vlastné imanie	145 377,53	161 184,40
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	14 537,53	161 184,40
Záväzky	35 935,50	29 838,08
z toho :		
Rezervy	900	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 999,07	2 897,17
Dlhodobé záväzky	89,30	55,73
Krátkodobé záväzky	13 396,93	13 898,98
Bankové úvery a výpomoci	19 550,20	12 386,20
Časové rozlíšenie	1 609 125,18	1 544 381,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

Výška úveru

- voči bankám 12 386,20 EUR

Výška ostatných záväzkov

- voči dodávateľom 7 504,76 EUR
- voči zamestnancom 3 567,68 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 2 605,55 EUR
- ostatné 276,72 EUR

Obec v roku 2016 pokračovala v splátke úveru, ktorý bol čerpaný na spolufinancovanie projektu "Obnova a dostavba kultúrneho centra v Lutine". Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2021, splátky úveru ako aj platba úrokov je mesačná.

8. 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 s uznesením č. 35/2015 písm. g) a dodatkom č. 1 k VZN č. 4/2015 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a žiaka školských zariadení so sídlom na území obce Ľutina a na základe uznesení OZ tieto dotácie:

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Ľutina	1 400,00	1 400,00	0
Cirkevná materská škola sr. Jozafáty, Ľutina	34 650,00	34 650,00	0
Obec Pečovská Nová Ves	30,00	30,00	0

Všetky dotácie poskytnuté v roku 2015 boli prijímateľmi vyúčtované.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči :

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- finančné usporiadanie voči 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola Ľutina	4 315,22	4 305,82	9,40

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR	Dotácia pre CMS na šk.potreby	33,20	33,20	0
UPSVaR	Dotácia na stravu pre deti v HmN	6 700,39	6 700,39	0
Okresný úrad Prešov	Dotácia na voľby	848,00	848,00	0
UPSVaR	Refundácie §50j	9 897,72	9 897,72	0
Školstvo	Transfery pre ZS Ľutina	337 311,00	337 311,00	0
UPSVaR	Dotácia na šk.potreby – ZS	1 676,60	1 676,60	0
MV SR	Dotácia na PVŠS – REGOB	164,76	164,76	0
ŽP	Dotácia na PVŠS – ŽP	44,15	44,15	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí – spolufinancovanie CVC v Ľutine

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Jakovany	320,00	320,00	0,00
Pečovská Nová Ves	90,00	90,00	0,00
Olejníkov	2 040,00	2 040,00	0,00
Kobyly	80,00	80,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
PSK	Folklorný festival	1 000,00	1 000,00	0

Vypracovala: Mgr. Anna Radačovská

Predkladá:

V Lutine dňa 8.5.2017

Vladimír Lelovský
starosta obce

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 17 497,88 EUR.