

Závěrečný účet Obce Zbyňov za rok 2016

Predkladá : Ing. Starosta Hudek

Spracoval: Ing. Oľga Jánošová

V Zbyňove dňa 21.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný 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 vyrovnaný. 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 09.12.2015 uznesením č. 22/2015.

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená dňa 24.02.2016 uznesením č. 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2016 rozpočtovým opatrením č.2/2016 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 27.10.2016 uznesením č. 19/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 23/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	283270	369 085,71
z toho :		
Bežné príjmy	283270	334 582,00
Kapitálové príjmy		27 748,65
Finančné príjmy		6 755,06
Výdavky celkom	283270	369 085,71
z toho :		
Bežné výdavky	268870	300 969,06
Kapitálové výdavky	14400	23 116,65
Finančné výdavky		45 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
369085,71	359606,34	97,43

Z rozpočtovaných celkových príjmov 369 085,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 359 606,34 EUR, čo predstavuje 97,43 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
334582	331857,69	99,19

Z rozpočtovaných bežných príjmov 334582 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 331857,69 EUR, čo predstavuje 99,19% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
257400	256632,74	99,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 231100 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 230642,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,80 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12088,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3815,46 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8191,81 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 80,96. EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12088,23 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 725,82 EUR.

Daň za psa 680,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13221,86 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47.670,00	43996,14	92,29

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.070,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1131,89 EUR, čo je 54,68 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 943,39 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 188,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7587,83 EUR, čo je 92,53 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
37400	35210,49	94,15

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 37400 EUR, bol skutočný príjem vo výške 35210,49 EUR, čo predstavuje 94,15% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 29512 EUR bol skutočný príjem vo výške 24540,81 EUR, čo predstavuje 83,16% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia spoločne pre región	386,50	Podpora vzdelávania pre MŠ
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	700,00	Materiálno-technické vybav. DHZ
Okresný úrad, starostlivosť o ŽP	78,10	Prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	776,55	Úsek stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	36,07	Úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	275,55	Hlásenie pobytu občanov a reg.
Ministerstva vnútra SR	10,60	Register adries
Lesy SR	1000,00	Oprava miestnej komunikácie
Okresný úrad Žilina odbor školstva	1411,00	Príspevok pre vzdelávanie 5 roč.

Granty a transfery boli účelovo učené 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
27748,65	27748,65	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 27748,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 27748,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 238,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 238 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 27510,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 27510,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia	27510,65	regulácia miestnych potokov

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6755,08	6676,00	98,83

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 6755,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6676 EUR, čo predstavuje 98,83% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
369085,71	354441,55	96,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 369085,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 354441,55 EUR, čo predstavuje 98,83 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
300969,06	287357,17	95,48

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 300969,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 287357,17 EUR, čo predstavuje 95,48 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 107.351 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 104.261,37 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 38.665 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 37.507,29EUR, čo je 97,05 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 136523,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 132501,98 EUR, čo je 92,63 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 18.430 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13086,53 EUR, čo predstavuje 71 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 45 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
23116,65	22084,38	95,53

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23.116,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 22.084,38 EUR, čo predstavuje 95,53% čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
45.000	45.000	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 45.000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45.000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	331.857,69
z toho : bežné príjmy obce	325 169,89
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	287.357,17
z toho : bežné výdavky obce	-280 698,06
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	44 471,83
Kapitálové príjmy spolu	27.748,65
z toho : kapitálové príjmy obce	27.748,65
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	22.084,38
z toho : kapitálové výdavky obce	-22.084,38
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	5 664,27
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	50 136,10
<i>Vylúčenie z prebytku nepotrebované</i>	-386,50
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-49 749,60
Príjmové finančné operácie	7292,61
Výdavkové finančné operácie	45000,00
Rozdiel finančných operácií - schodok	-37 707,39
PRÍJMY SPOLU	360 211,15
VÝDAVKY SPOLU	347 782,44
Hospodárenie obce	12 428,71
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-386,50
Upravené hospodárenie obce - CVRH	12 042,21

Prebytok rozpočtu v sume 49 749,60 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.

Schodok z finančných operácií bol vykrytý z bežného a kapitálového prebytku. Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia vo výške 12 042,21 použiť cez príjmové finančné operácie v nasledujúcom rozpočtovom roku.

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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	34 620,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	12 070,90
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : -uznesenie č.1/2016 zo dňa 24.02.2016 obstaranie DHM -uznesenie č. 19/2016 zo dňa 27.10.2016 obstaranie DHM	6 676,00
KZ k 31.12.2016	40 015,75

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z .n. p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	161,07
Prírastky - povinný prídél - %	881,68
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	845,00
KZ k 31.12.2016	197,75

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	1.180.413,69	1.182.621,49
Neobežný majetok spolu	1.105.772,93	1.133.917,08

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4.560,00	4.408,00
Dlhodobý hmotný majetok	948.907,02	977.200,17
Dlhodobý finančný majetok	152.308,91	152.308,91
Obežný majetok spolu	73.607,59	47.805,50
z toho :		
Zásoby	46,00	51,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6,84	36,92
Dlhodobé pohľadávky	30668,25	1356,51
Krátkodobé pohľadávky	6058,42	4681,57
Finančné účty	36828,08	41678,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1033,17	898,91

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	1.180.413,69	1.182.621,49
Vlastné imanie	399.898,20	482.935,81
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-7.017,95	83.037,61
Záväzky	63.229,93	15.763,82
z toho :		
Rezervy	0	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	213,17	249,85
Krátkodobé záväzky	18.016,76	15.113,97
Bankové úvery a výpomoci	45.000,00	0
Časové rozlíšenie	717.285,56	683921,86

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	15.113,97	15.113,97	
- zamestnancom	6.418,85	6.748,85	
- poisťovniam	3.785,02	3.785,02	
- daňovému úradu	748,95	748,95	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	26.066,79	26.066,79	

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 so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Zbyňov	2.490,00	2.490,00	0

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

a) 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 -
Nadácia spoločne pre región	Podpora vzdelávania pre MŠ	386,50	0,00	386,50
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno – technické vybavenie DHZ	700,00	700,00	0,00
Okresný úrad, starostlivosť o ŽP	Prenesený výkon štátnej správy	78,10	78,10	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	Úsek stavebného poriadku	776,55	776,55	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	Úsek dopravy	36,07	36,07	0,00
Ministerstvo vnútra	Hlásenie pobytu občanov a reg.	275,55	275,55	0,00
Ministerstvo vnútra	Register adries	10,60	10,60	0,00
Lesy SR	Oprava miestnej komunikácie	1 000	1 000	0,00
Okr. úrad Žilina odbor školstva	Príspevok na vzdelávanie 5 ročné deti	1 411,00	1 411,00	0,00

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 49 749,60.

V Zbyňove 21.03.2017