

**Závěrečný účet Obce
Stráňavy**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing Papán Jozef

Spracoval: Jasenovcová Anna

V Stráňavách dňa 1.6.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.6.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 30.6.2017, uznesením č. 26/2017

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
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

12. 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 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 11.12.2015 uznesením č 75/2015.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.2.2016 uznesením č.5/2016.
- druhá zmena schválená dňa 12.8.2016 uznesením č.28/2016.
- tretia zmena schválená dňa 9.12.2016 uznesením č.56/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 131 393	1 531 063,10
z toho :		
Bežné príjmy	1 131 393	1 402 906,89
Kapitálové príjmy	0	110 408,05
Finančné príjmy	0	
Príjmy RO s právnou subjektivitou		17 748,16
Výdavky celkom	918 714,85	1 281 315,93
z toho :		
Bežné výdavky	556 943,85	771 244,86
Kapitálové výdavky	0	6 845,-
Finančné výdavky	38 000	172 468,07
Výdavky RO s právnou subjektivitou	323 771,-	330 758
Rozpočet obce	212 678,15	249 747,17

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 531 063,10	1 507 684,31	98,47

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 531 063,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 507 684,31 EUR, čo predstavuje 98,47 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 402 906,89	1 379 528,10	101,69

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 402 906,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 379 528,10 EUR, čo predstavuje 101,69 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
693 436,32	688 405,37	99,27

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 522 245,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 554 456,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,16 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 104 780,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 97 733,36 EUR, čo je 93,27 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 57 152,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 40 581,10 EUR a dane z bytov boli v sume 487,16 EUR.

Daň za psa 1 204,09 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 747,00 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 800,- €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 28 693,23 €

Z úhrad za dobývací priestor 1 284,21€

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
96 846,-	95 313,71	98,42

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 96 846,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 95 313,71 EUR, čo je 98,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 17 428,58 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 77 885,13 EUR a z prenájmu strojov, prístrojov a zariadení v sume 0 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 917,- EUR, čo je 191,70 % plnenie a pokuty v sume 70,00 EUR..

e) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
53 900,-	50 055,76	92,86

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 53 900,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 50 055,76 EUR, čo predstavuje 92,86 % plnenie.

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

d) príjem RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ Stráňavy prenesené kompetencie.

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
365 564,76	364 336,45	99,66

Z rozpočtovaných 365 564,76€ RO ZŠ s MŠ bolo skutočné plnenie 364 336,45€ ,čo je 99,66% plnenie.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 332 322,- EUR bol skutočný príjem vo výške 648 369,84 EUR, čo predstavuje 195,10 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVR	524,-	Transfer rodinné prídavky
MVSR	835,85,-	Voľby NRSR 2016
OÚ Žilina	351 933,07,-	ZŠ prenesené kompetencie
OÚ Žilina	82,67	Skladník CO
OR Žilina	174,44	Ochrana ŽP
OR Žilina	653,25	Register obyvateľov
ÚPSVR	154,-	Strava v HN
Ministerstvo dopravy ,výstavby	1 815,02	Stavebný úrad Strečno
ŠR BP Projekt Spoločne za kultúrou	2 779,54	Projekt
ERDF BP Spoločne za kultúrou	23 626,10	Projekt
ERDF BP Spoločne za kultúrou	85 728,33	Projekt
ŠR BP Projekt IKT	2 324,27	Projekt
ŠR KP Projekt IKT	10 921,90	Projekt
ERDF KP Projekt IKT	92 836,15	Projekt
ERDF BP Projekt IKT	19 756,25	Projekt
ERDF BP Projekt IKT	37 575,-	Projekt
MV SR Verejná správa	9 000,-	Vojnový hrob
VÚC Žilina	300,-	DHZ oprava AVIA 30
DHZ SR	700,-	DHZ -píla, pracovná obuv
KŠ Ú Dotácia KV	6 650,-	Schodolez ZŠ imobilný výťah

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
110 408,05	110 408,05	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 110 408,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 110 408,05 EUR čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ERDF KP	92 836,15	Projekt IKT

3. Príjmové finančné operácie:

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2015 v sume 17 748,16 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. ako príjem RO právnou subjektivitou.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
17 748,16	17 748,16	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 17 748,16,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 748,16 EUR

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 17 748,16 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
771 244,86	711 064,19	92,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 771 244,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 711 064,19 EUR, čo predstavuje 92,19 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 93 000,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 86 037,34 EUR, čo je 92,51% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 39 050,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 37 282,26 EUR, čo je 95,53 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 339 875,64,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 271 544,21 EUR, čo je 79,89% 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 40 154,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 43 740,33 EUR, čo predstavuje 108,93 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 13 200,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 11 567,16 EUR, čo predstavuje 87,63 % čerpanie. Predstavuje úhrady úrokov z úverov ŠFRB a splatenie krátkodobého úveru.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
6 845,-	6 845,-	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 845,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 845,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Projekt KD a energetický audit v sume 6 845,- EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
172 468,07	172 777,08	100,17

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 172 468,07,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 172 777,08 EUR, čo predstavuje 100,17% čerpanie.

Medzi významné položky finančných operácií rozpočtu patrí:

- Splatenie krátkodobého úveru v sume 134 468,07 EUR z projektu „Spoločne za kultúrou“
-ŠFRB splátky SO1 a SO2 spolu v sume 38 309,01 EUR

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
330 758	390 629,66	118,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 330 758,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 390 629,66 EUR, čo predstavuje 118, 10 % čerpanie. – nepredvídané .

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 379 080,58 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 393 461,11
z toho : bežné príjmy obce	1 379 528,10
bežné príjmy RO	13 933,01
Bežné výdavky spolu	1 285 925,78
z toho : bežné výdavky obce	711 064,19
bežné výdavky RO	574 861,59
Bežný rozpočet	107 535,33
Kapitálové príjmy spolu	110 408,05
z toho : kapitálové príjmy obce	110 408,05
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	11 295,-
z toho : kapitálové výdavky obce	6 845,-
kapitálové výdavky RO	4 450,-
Kapitálový rozpočet	99 113,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	206 548,38
Vylúčenie z prebytku	8 788,04
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	197 860,34
Príjmy z finančných operácií	17 748,16
Výdavky z finančných operácií	172 777,08
Rozdiel finančných operácií	-155 028,92
PRÍJMY SPOLU	1 521 617,32
VÝDAVKY SPOLU	1 469 997,86
Hospodárenie obce	51 619,46
Vylúčenie z prebytku	8 788,04
Upravené hospodárenie obce	42 831,42

Prebytok rozpočtu v sume 206 648,38 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 sa **upravuje** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 788,04 EUR . **Vznikne prebytok rozpočtu** v sume 197 860,34 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa

na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- ✓ nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **základnú školu** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 8 718,04 EUR, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2017 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- ✓ nevyčerpané prostriedky z projektu pre obec Budišov nad Budišovkou, ČR – projekt „Spoločne za kultúrou“ vo výške 70,- EUR.

Prebytok rozpočtu v sume 197 860,34 bol použitý na výdavkové finančné operácie vo výške 155 028,92 EUR. Vznikol prebytok hospodárenia vo výške 42 831,42 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 42 831,42 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	60 695,99
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	14 371,04
- ostatné úbytky	1 465,58
KZ k 31.12.2016	44 859,37

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 039,73
Prírastky - povinný prídél - %	
- povinný prídél - %	724,50
- ostatné prírástky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1 764,23

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	4 119 687,23	3 905 362,74
Neobežný majetok spolu	3 494 187,17	3 034 840,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 174 297,37	2 714 950,32
Dlhodobý finančný majetok	319 889,80	319 889,80
Obežný majetok spolu	624 926,33	869 948,89
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	488 683,21	709 672,50
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	21 277,60	18 363,03
Finančné účty	114 965,52	141 913,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	573,73	573,73

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	4 119 687,23	3 905 362,74
Vlastné imanie	1 447 177,85	1 417 856,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 447 177,85	1 417 856,28
Záväzky	1 201 599,40	1 007 118,13
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17 816,68	8 788,04

Dlhodobé záväzky	1 008 752,48	939 426,39
Krátkodobé záväzky	40 562,17	58 903,70
Bankové úvery a výpomoci	134 468,07	0,00
Časové rozlíšenie	1 470 909,98	1 480 388,33

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	937 662,16	EUR
- voči dodávateľom	2 794,76	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	10 371,42	EUR
- voči poisťovniam	5 787,19	EUR
- daňovému úradu	2 075,53	EUR
- ostatné	691,91	EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
ŠFRB	bytovka SO 01	570 503	fix sa.		411 050,32	7.5.2037
ŠFRB	bytovka SO 02	648 641	fix sa.		526 611,84	28.4.2039

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené vlastné príspevkové organizácie.

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 neposkytla žiadne dotácie podnikateľským subjektom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

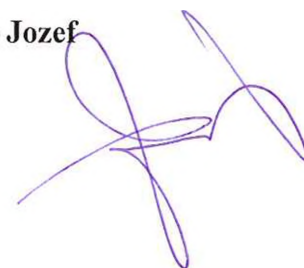
- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

negatívne

Vypracovala: Jasenovcová Anna

Predkladá: Ing. Papán Jozef



V Stráňavách dňa 1.6.2016

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 **42 831,42 EUR**.