



Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T
Obce Dolná Ždaňa
za rok 2016

Predkladá : Mgr. Andrea Murgašová

V Dolnej Ždani dňa 31.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 26.6.2017, uznesením č. 14/2017

Závěrečný 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/ 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 k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom VÚC
12. Prehľad o poskytnutých dotáciách
13. Hodnotenie plnenia programov obce

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 2015. 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 zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Závěrečný účet je zostavený v stanovenej štruktúre v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočtové hospodárenie obce Dolná Ždaňa sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 28/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.10.2016 uznesením č. 17/2016
- druhá zmena schválená dňa 23.1.2017 uznesením č. 3/2017

Rozpočet obce k 31.12.2016.

Príjmy celkom	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016
Príjmy celkom	336 363	443 530	436 798
z toho :			
Bežné príjmy	336 363	434 070	427 322
Kapitálové príjmy	0	0	2 880
Finančné operácie	0	0	6 596
Výdavky celkom	336 363	443 530	434 928
z toho :			
Bežné výdavky	213 335	317 776	308 046
Kapitálové výdavky	32 497	41 723	41 709
Finančné operácie	87 531	84 031	85 173
Rozpočet obce	0	0	1 870

Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
336 363	427 322	127

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
205 338	239 682	117

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 173 798 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **203 287 €**, čo predstavuje plnenie na 117 % .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31 540 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **36 395 €**, čo predstavuje 115 % plnenie. Z toho :

- a) daň z pozemkov 14 414 €
- b) daň zo stavieb 5 812 €
- c) daň z bytov 90 €
- d) daň za psa 1433 €
- e) daň za užívanie verejného priestranstva 83 €
- f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14 282 €
- g) z úhrad za dobývací priestor 281 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
130 022	130 171	100

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 125 962 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **119 418 €**, čo predstavuje 95 % plnenie. Ide o príjem z :

- z prenajatých pozemkov 196 €
- prenajatých budov, bytov a priestorov 118 729 €
- z prenajatých strojov 493 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4 060 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **10 753 €**, čo predstavuje 265 % plnenie. Z toho :

- administratívne poplatky 883 €
- pokuty, penále 10 €
- z predaja služieb 6 111 z toho : opatrovateľská služba 823€, vyhlasovanie v MR 490 €, cintorínsky poplatok 120 €, použitie domu smútku 50 €, za predaj knihy 1 356 €, za reklamu 1 500 €, za MŠ 1 622 €, za predaj prebytočného majetku 50 €, služby 100 €.
- z vkladov 43 €, dobropisov 706 €,
- z darov 3000 €

3.) Granty a transfery, dotácie :

Z rozpočtovaných 2 003 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **57 469 €**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ŠR- dotácia na voľby	559	voľby
2.	ŠR- hlásenie pobytu	302	Evidencia obyvateľstva
3.	ŠR- životné prostredie	83	Životné prostredie
4.	ŠR- životné prostredie	52 500	Likvidácia čiernych skládok
5.	ŠR – rodinné prídavky	282	Rodinné prídavky
6.	ŠR- výchova a vzdelávanie	1743	Materiál
7.	VUC- dotácia	2 000	Výročie obce
	Transfery celkom	57469	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4). Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	2 880	0

Kapitálový príjem bol z predaja pozemkov v celkovej sume 2 880 €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	6 596	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
333 363	434 928	130

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
213 335	308 046	144

v tom :

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	01.1.1.	106 490	121 684	114
Finančná a rozpočtová oblasť	01.1.2	900	1 318	146
Všeobecne verejné služby	01.6.0.	0	78	0
Transakcie verejného dlhu	01.7.0.	24 395	23 053	94
Správa a údržba ciest	04.5.1.	1 000	2 986	298
Nakladanie s odpadmi	05.1.0.	15 500	70 992	458
Rozvoj obcí	06.2.0.	2 200	7 664	348
Zásobovanie vodou	06.3.0.	3 000	12 195	406
Verejné osvetlenie	06.4.0.	2 500	3 028	121
Rekreačné a športové služby	08.1.0.	4 700	2 573	55
Ostatná kult. výchovná činnosť	08.2.0.	370	3 927	1061
Vysielacie a vydavateľské služby	08.3.0.	100	0	0
Spoločenské služby	08.4.0.	1 900	999	52
Ostatné kultúrne služby	08.6.0.	3 700	8 941	241
Predškolská výchova	09.1.1.	31 700	33 988	107
Školské stravovanie v MŠ	09.6.0.	8 630	8 300	96
Opatrovateľská služba	10.2.0.	5 850	6 061	103
Rodina a deti – rodinné prídavky	10.4.0.	300	259	86
Soc. pomoc občanom	10.7.0.	100	0	0
Spolu		213 335	308 046	144

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poistné do ZP, SP

Z rozpočtovaných 93 250 € bolo k 31.12.2016 skutočné plnenie v sume **104 291€**, čo je 112 % plnenie.

Funkčná klasifikácia	schválený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2016
<i>Obecný úrad</i>		
611 - mzdy	41 000	46 285
621- poistné ZP	3 900	5 182
625- poistné SP	9 590	13 580
spolu	54 490	65 047
<i>Materská škola</i>		
611- mzdy	19 200	18 985
621- poistné ZP	2 000	1 904
625 - poistné SP	3 850	4 755
spolu	25 050	25 644
<i>Školská jedáleň</i>		
611- mzdy	6 000	5 628
621- poistné ZP	510	557
625 - poistné SP	1 400	1 391
spolu	7 910	7 576
<i>Opatrovateľská služba</i>		
611- mzdy	4 400	4 451
621- ZP	400	441
625 - SP	1 000	1 132
spolu	5 800	6 024

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 118 285 € bolo k 31.12.2016 skutočné plnenie v sume **202 434 €**, čo je 171 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky : ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 800 € bolo k 31.12.2016 skutočné plnenie v sume **1 321 €** z toho :

- na členské príspevky 738 €, (ZMOS, MHP)
- transfer SSÚ 583 €

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
32 497	41 709	128

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
01.1.1. Výdavky verejnej správy - splátka auta	0	3 428	
05.3.0. Znižovanie znečistenia- PD	0	32	
06.1.0 Rozvoj bývania PD CVC	32 497	9 076	
06.2.0. Rozvoj obcí- chodník, zástavky, štúdie		21 160	
08.6.0. Rekreačia, kultúra – prístrešok, kuchynka	0	8 013	
Spolu	32 497	41 709	128

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
87 531	85 173	97

Z rozpočtovaných 87 531 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo k 31.12.2016 skutočné plnenie v sume 85 173 €, čo predstavuje 97 %.

- splátka Prima banka 6000 €
- splátka ŠFRB bytovka 253 – 24 141 €
bytovka 257- 26 376 €
bytovka 259 – 28 655 €

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2016

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku)

Stav hospodárenia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy	336 363	434 070	427 322
Kapitálové príjmy	0	2 864	2 880
Celkové príjmy	336 363	436 934	430 202
Bežné výdavky	213 335	317 776	308 046
Kapitálové výdavky	32 497	41 723	41 709
Celkové výdavky	245 832	359 499	349 755
Výsledok rozpočtového hospodárenia	90 531	77 435	80 447

Rekapitulácia rozpočtu :

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok
Bežný rozpočet	427 322	308 046	+ 119 276
Kapitálový rozpočet	2 880	41 709	- 38 829
Rozpočet spolu	430 202	349 755	+80 447
Finančné operácie	6 596	85 173	- 78 577

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je prebytok bežného rozpočtu. Bilancia kapitálových príjmov a výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu, ktorý bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu v sume 38 829 €.

Schodok finančných operácií bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu v sume 85 173 €.

Prebytok rozpočtu obce definuje ustanovenie § 2 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce :

Celkové príjmy :	430 202 Eur
Celkové výdavky :	349 755Eur
Výsledok rozpočtového hospodárenia(prebytok)	80 447 Eur

Prebytok rozpočtu v sume 1 870 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 :

- zákonnú tvorbu rezervného fondu vo výške 1 870 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z .z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	1 120
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1 120

Prostriedky rezervného fondu obec použije v súlade s ust. § 10 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. , ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce, alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu

Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v z. n. p. a ustanovení Kolektívnej zmluvy tvorí a používa sociálny fond pre zamestnancov obce na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia. Vedie sa na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	1 112,20
Prírastky - povinný príděl -	740,29
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	1 184,64
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	667,85

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	4 438 828	4 319 254
<i>Neobežný majetok spolu</i>	4 125 492	4 011 805
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	722	0
Dlhodobý hmotný majetok	4 000 874	3 887 186
Dlhodobý finančný majetok	124 619	124 619
<i>Obežný majetok spolu</i>	310 658	304 560
z toho :		
Zásoby	0	4 496
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	10 355	12 564
Krátkodobé pohľadávky	1 758	124 667
Finančné účty	106 598	162 833
Poskytnuté návrat. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návrat. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 677	2 889

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 438 828	4 319 254
<i>Vlastné imanie a záväzky spolu</i>	877 486	929 640
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2 797	2 797
Fondy	1 120	1 120
Výsledok hospodárenia	873 569	926 843
<i>Záväzky</i>	2 477 108	2 396 170
z toho :		
Rezervy	300	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	117	141
Dlhodobé záväzky	2 338 421	2 253 777
Krátkodobé záväzky	119 422	129 104
Bankové úvery a výpomoci	18 848	12 848
Časové rozlíšenie	1 084 233	993 443

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči Prima Banke Slovensko, a.s. dlhodobý úver 12 848,61 EUR
- voči ŠFRB (3 úvery) EUR **2 264 931,90 Eur**

1. Úver zo ŠFRB (bytovka 253) č. úverovej zmluvy 613/1179/2009 bol poskytnutý v roku 2009 vo výške 715 738,00 Eur. Mesačná splátka 2 302,10 (istina + úrok)
Konečný stav istiny úveru k 31.12.2016 je Eur

2. Úver zo ŠFRB (bytovka 257) č. úverovej zmluvy 613/709/2010 bol poskytnutý v roku 2010 vo výške 953 260,00 Eur. Mesačná splátka 3 066,06 (istina + úrok)
Konečný stav istiny úveru k 31.12.2016 Eur

3. Úver zo ŠFRB (bytovka 259) č. úverovej zmluvy 613/276/2012 bol poskytnutý v roku 2012 vo výške 971 796 Eur. Mesačná splátka 3 125,69 (istina+ úrok)
Konečný stav istiny úveru k 31.12.2016 je Eur

4. Kontokorentný úver poskytnutý v Prima Banke v roku 2008 vo výške 81 326 Eur.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2016 neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným organizáciám
- štátnemu rozpočtu
- 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 poskytnú 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

357- Zúčtovanie Obce so ŠR..... 140,56 €

b. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2016 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 dostala dotáciu z BBSK v sume 2 000 €.

12. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie z rozpočtu obce.

13. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec vo svojom hospodárení neuplatňovala programovú štruktúru.

14. Záver

Návrh na uznesenie :

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie :

1. Stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce za rok 2016
2. Správu nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2016

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

1. Celoročné hospodárenie bez výhrad
2. Rozdelenie vysporiadaného prebytku rozpočtu obce za rok 2016 vo výške Eur takto :
 - do rezervného fondu sa prideli 1 870 Eur
3. Tvorbu a použitie peňažných fondov obce :
 - prostriedky rezervného a peňažného fondu pre rozvoj obce obec použije na kapitálové výdavky a v súlade s § 21c zákona č. 583/2004 Z. z. na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka
 - prostriedky sociálneho fondu obec v súlade s ust. zákona č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov použije pre zamestnancov obce na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia