

NÁVRH



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

Predkladá : Mgr. Andrea Murgašová

V Dolnej Ždani dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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

Záverečný 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 zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Záverečný 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 : | 349 755 Eur |
| Výsledok rozpočtového hospodárenia(prebytok) | 80 447 Eur |

Prebytok rozpočtu v sume 1 870 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a), b) a c) 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 | 1 772 |
| Finančné účty | 106 598 | 124 667 |
| 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 562 564,99 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 773 474,16 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 849 636,52 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