

# 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

## **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 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.**

Příjmy celkom	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016
Příjmy 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

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
336 363	427 322	127

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
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:

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
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	<b>57469</b>	

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
<b>0</b>	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	<b>130</b>

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
213 335	308 046	<b>144</b>

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		<b>213 335</b>	<b>308 046</b>	<b>144</b>

**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.

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>schválený rozpočet</b>	<b>skutočnosť k 31.12.2016</b>
<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 :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
32 497	41 709	128

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
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	
<b>Spolu</b>	<b>32 497</b>	<b>41 709</b>	<b>128</b>

### 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
<b>Celkové príjmy</b>	<b>336 363</b>	<b>436 934</b>	<b>430 202</b>
Bežné výdavky	213 335	317 776	308 046
Kapitálové výdavky	32 497	41 723	41 709
<b>Celkové výdavky</b>	<b>245 832</b>	<b>359 499</b>	<b>349 755</b>
<b>Výsledok rozpočtového hospodárenia</b>	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
<b>Rozpočet spolu</b>	<b>430 202</b>	<b>349 755</b>	<b>+80 447</b>
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
<b>Majetok spolu</b>	<b>4 438 828</b>	<b>4 319 254</b>
<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
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>4 438 828</b>	<b>4 319 254</b>
<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