

Závěrečný účet Obce DLHÉ POLE

za rok 2016

Predkladá : Ing. Dana Veverčíková

Spracoval: Irena Gajdošíková

V Dlhom Poli dňa:

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.04.2017

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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. 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. Hodnotenie plnenia programov obce

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 a bol schválený na hlavné kategórie**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa : 16.12.2015 uznesením č: 6/2015

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa : 29.02.2016 rozpočtovým opatrením č. 01./2016 starostom obce,
- druhá zmena schválená dňa : 31.03.2016 rozpočtovým opatrením č. 02./2016 starostom obce ,
- tretia zmena schválená dňa : 30.04.2016 rozpočtovým opatrením č. 03./2016 starostom obce ,
- štvrtá zmena schválená dňa : 31.05.2016 rozpočtovým opatrením č. 04./2016 starostom obce,
- piata zmena schválená dňa : 30.06.2016 rozpočtovým opatrením č. 05./2016 starostom obce,
- šiesta zmena schválená dňa : 31.07.2016 rozpočtovým opatrením č.:06/2016 starostom obce,
- siedma zmena schválená dňa: 31.08.2016 rozpočtovým opatrením č: 07/2016 starostom obce a uznesením OcZ č.2/2016 zo dňa: 10.06.2016,
- ôsma zmena schválená dňa: 30.09.2016 rozpočtovým opatrením č: 08/2016 starostom obce a uznesením OcZ č.3/2016 zo dňa: 17.08.2016,
- deviata zmena schválená dňa: 31.12.2016 rozpočtovým opatrením č: 09/2016 starostom obce a uznesením OcZ č.5/2016 zo dňa: 14.12.2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 030 644	1 220 791
z toho :		
Bežné príjmy	988 329	1 171 312
Kapitálové príjmy	32 315	36 306
Finančné príjmy	-	3 173
Príjmy RO s právnou subjektivitou	10 000	10 000
Výdavky celkom	1 029 803	1 107 264
z toho :		
Bežné výdavky	440 398	417 612
Kapitálové výdavky	32 315	64 430
Finančné výdavky	-	-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	557 090	625 222
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 841	+ 113 527

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný na kategórie .

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 207 617	1 203 646	99,7

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 207 617 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 203 646 EUR, čo predstavuje 99,8 %-né plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 171 312	1 167 340	99,7

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 171 312 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 167 340 EUR, čo predstavuje 99,7-né % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
626 301	626 338	100,0

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 557 525 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **557 525** EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 466 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **29 437** EUR, čo predstavuje plnenie na 99,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 707 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 13 609 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 121 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26 723 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 714 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 537,66 EUR.

Daň za psa vo výške **2 091 €**

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **37 285 €**

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
53 937	50 060	93,1

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 108 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **3 003** EUR, čo je 96,6 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 003 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12 534 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **9 384** EUR, čo je 77,4 %-né plnenie.

Príjmy za dodávku vody

Z rozpočtovaných 27 253 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **27 253** EUR, čo je 100,0 %-né plnenie.

Príjmy za opatrovateľskú službu

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **1 533** EUR, čo je 76,6 %-né plnenie.

Príjmy za refundované náklady ZS

Z rozpočtovaných 8 892 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **8 888** EUR, čo je 100,0 %-né plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 954	6 822	98,1

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 954 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 822 EUR, čo predstavuje 98,1%-né plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 484 120 EUR bol skutočný príjem vo výške 484 119 EUR, čo predstavuje 100,0%-né plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1. Okresný úrad Žilina	1 899	Matrika
2. Okresný úrad Žilina	648	Register obyvateľstva
3. Okresný úrad Žilina	1 328	Referendum
4. ÚPSVaR Žilina	2 030	VPP aktivační
5. ÚPSVaR Žilina	5 577	VPP protipovodňovky
6. Okresný úrad Žilina	181	Životné prostredie
7. Okresný úrad Žilina	1 799	Spol. stavebný úrad
8. Okresný úrad Žilina	84	Pozemné komunikácie
9. Okresný úrad Žilina	193	CO
10. Lesy SR	3 500	Na opravu miestnych komunik.
11. Minist. životného prostredia	2 316	Regulácia potoka
Obec spolu:	19 555	

12. Okresný úrad Žilina	370 118	Prenesené kompetencie ZŠ
13. ÚPSVaR Žilina	1 947	Stravné pre deti v HN
14. ÚPSVaR Žilina	349	Školské potreby pre deti v HN
15. Okresný úrad Žilina	6 937	Dopravné
16. Okresný úrad Žilina	5 357	Vzdelávacie poukazy
17. Okresný úrad Žilina	2 441	MŠ prípravný ročník
18. Okresný úrad Žilina	799	Pre žiakov zo social. znev. prostr.
19. Okresný úrad Žilina	8 692	Asistent učiteľa
20. Okresný úrad Žilina	1 004	Učebnice anglického jazyka
21. Okresný úrad Žilina	4 650	Lyžiarský kurz
22. Okresný úrad Žilina	3 200	Škola v prírode
23. Okresný úrad Žilina	70	Prídavky na deti
24. Okresný úrad Žilina	28 500	Oprava elektroinštalácie telocv.
25. Ministerstvo financií SR	6 500	Oprava elektroinštal. v ŠJ
26. Okresný úrad Žilina	24 000	Oprava strechy telocvičňa
Škola spolu:	464 564	

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
36 306	36 306	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 36 306 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 30 306 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né 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 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 36 306 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 36 306 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
EÚ	32 484	Doplatok na potok od cintorína
ŠR	3 822	Doplatok na potok od cintorína
Spolu:	36 306	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 173	3 173	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 173 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 173 EUR, čo predstavuje 100,0%-né plnenie.

V roku 2016 bol prijatý úver v sume 0 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume..... EUR. V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume..... EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 000	13 297	132,9

Z rozpočtovaných bežných príjmov 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 297 EUR, čo predstavuje 132,9%-né plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	..... EUR
Základná umelecká škola	..... EUR
Centrum voľného času	..... EUR
Zariadenie pre seniorov	..... EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	..... EUR
Základná umelecká škola	..... EUR
Centrum voľného času	..... EUR
Zariadenie pre seniorov	..... EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
625 222	631 742	101,0

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 625 222 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 631 742 EUR, čo predstavuje 101,0 %-né čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
417 612	402 173	96,3

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 417 612 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 402 173 EUR, čo predstavuje 96,3 %-né čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 117 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 115 778 EUR, čo je 97,9 %-né čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 46 927 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45 024 EUR, čo je 95,9 %-né čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 237 432 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 226 363 EUR, čo je 95,3 %-né 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 14 970 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 14 025 EUR, čo predstavuje 93,7 %-né čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 983 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 983 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
64 430	64 430	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 64 430 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 64 430 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia ciest

Z rozpočtovaných 17 221 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 17 221 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

b) Zdravotné stredisko

Z rozpočtovaných 27 046 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 27 046 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

c) Základná škola – školská jedáleň

Z rozpočtovaných 8 064 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8 064 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

d) Čerpadlo na vodovod

Z rozpočtovaných 4 850 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 850 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

e) Kosačka športovci

Z rozpočtovaných 2 789 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 789 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

f) Projekt potok cintorín

Z rozpočtovaných 3 660 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 660 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

g) Projekt MŠ okná

Z rozpočtovaných 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 800 EUR, čo predstavuje 100,0 %-né čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume..... EUR, čo predstavuje %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
625 222	631 742	101,0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 625 222 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 631 742 EUR, čo predstavuje 101,0 %-né čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	..... EUR
Základná umelecká škola	..... EUR
Centrum voľného času	..... EUR
Zariadenie pre seniorov	..... EUR

Kapitálové výdavky

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

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	..... EUR
Základná umelecká škola	..... EUR
Centrum voľného času	..... EUR
Zariadenie pre seniorov	..... EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 180 637
z toho : bežné príjmy obce	1 167 340
bežné príjmy RO	13 297
Bežné výdavky spolu	1 033 915
z toho : bežné výdavky obce	402 173
bežné výdavky RO	631 742
Bežný rozpočet	+ 146 722
Kapitálové príjmy spolu	36 306
z toho : kapitálové príjmy obce	36 306
kapitálové príjmy RO	0

Kapitálové výdavky spolu	64 430
z toho : kapitálové výdavky obce	64 430
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 28 124
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 118 598
Vylúčenie z prebytku	- 31 253
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 87 345
Príjmové finančné operácie	3 173
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 3 173
PRÍJMY SPOLU	1 220 116
VÝDAVKY SPOLU	1 098 345
Hospodárenie obce	+ 121 771
Vylúčenie z prebytku	- 31 253
Upravené hospodárenie obce	+ 90 518

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 90 518 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 90 518 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 30 669,42 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 30 669,42 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 121 187,42

2.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume..... 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 EUR
- tvorbu peňažného fondu EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, **navrhujeme vysporiadať z :**

- rezervného fondu EUR
- tvorbu peňažného fondu EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške EUR.

3.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume..... 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, **upravený** o nevyčerpané

prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume EUR
 -
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume EUR, a to na :
 - rekonštrukciu telocvične v sume EUR
 -
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume EUR
- d) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR
- e) nevyčerpané (nepoužitú) návratné zdroje financovania (**úver, pôžička...**) podľa ustanovenia § 15 ods.1 písm.c) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR
- f) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume EUR,
- g) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume EUR,
- h) nevyčerpané prostriedky **z finančnej náhrady za výrub drevín** podľa zákona č.543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny v z.n.p. v sume EUR,
- i) nevyčerpané prostriedky **z fondu rozvoja bývania** podľa zákona č.182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v z.n.p. v sume..... EUR,
- j)

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške EUR.

4.varianta :

Schodok rozpočtu v sume 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 z.n.p. **bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu EUR
- z ďalších peňažných fondov EUR
- z návratných zdrojov financovania EUR
- z finančných operácií EUR

Zostatok finančných operácií v sume EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške EUR.

5.varianta :

Schodok rozpočtu v sume..... 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume EUR **bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu EUR
- z ďalších peňažných fondov EUR
- z návratných zdrojov financovania EUR
- z finančných operácií EUR

Schodok rozpočtu 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 - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume EUR
 -
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume EUR, a to na :
 - rekonštrukciu telocvične v sume EUR
 -
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume EUR
- d) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR
- e) nevyčerpané (nepoužitú) návratné zdroje financovania (**úver, pôžička...**) podľa ustanovenia § 15 ods.1 písm.c) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR

- f) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume EUR,
- g) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume EUR,
- h) nevyčerpané prostriedky **z finančnej náhrady za výrub drevín** podľa zákona č.543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny v z.n.p. v sume EUR,
- i) nevyčerpané prostriedky **z fondu rozvoja bývania** podľa zákona č.182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v z.n.p. v sume..... EUR,
- j)

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 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.

Zostatok finančných operácií v sume EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške EUR.

5. 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	84 922,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	+ 10 588,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	- 64 841,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	30 669,42

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý	

rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	167
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 104
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 179
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	92

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu	
- na opravu	
KZ k 31.12.2016	

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušných pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z prísluších pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na: - novú výstavbu bytov - rekonštrukciu bytov - rekonštrukciu tepelných zdrojov - zateplovanie - výstavbu a obnovu chodníkov - výstavbu a obnovu obchodov - výstavbu a obnovu vodovodu - výstavbu a obnovu plynofikácie	
KZ k 31.12.2016	

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	2 751 066	2 827 921
Neobežný majetok spolu	2 627 586	2 578 623
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 530	2 799
Dlhodobý hmotný majetok	2 256 459	2 210 227
Dlhodobý finančný majetok	365 597	365 597
Obežný majetok spolu	118 839	245 610
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	759	0
Dlhodobé pohľadávky	0	300
Krátkodobé pohľadávky	13 412	10 357
Finančné účty	104 668	234 952
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	4 642	3 688

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	2 751 066	2 827 921
Vlastné imanie	1 418 126	1 505 108
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 418 126	1 505 108
Záväzky	95 505	66 037
z toho :		

Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 174	523
Dlhodobé záväzky	42 074	15 543
Krátkodobé záväzky	50 257	49 971
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 237 436	1 256 776

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	9 655		
- zamestnancom	6 466		
- poisťovniam	4 919		
- daňovému úradu	1 408		
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky ZS	42 974		
- socialny fond	92		
- medzi subjektami VS	523		
Záväzky spolu k 31.12.2016	66 037		

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
						r. 2020

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2016:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12 EUR
- Spolu** **EUR**

- z toho 60 % EUR
- z toho 25 % EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí EUR
- zostatok istiny EUR

SPOLU celková suma dlhu obce EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
		%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
		%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Mestské kultúrne zariadenie:

Celkové náklady	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok - strata	EUR

Technické služby:

Celkové náklady	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	EUR

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 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 : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	5 500	5 500	0
Klub turistov	250	250	0
Jednota dôchodcov	200	200	0

ZĽP	170	170	0
Folklórny súbor DROTAR	328	328	0
MUDr. Kojšová	299	299	0
CVČ Bytča	417	417	0
Baklov dom	5 000	5 000	0
Uvítanie detí do života	350	350	0
Iné športové združenia	120	120	0
Spolu:	12 634	12 634	0

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia Predmetom podnikania je:

-
-
-

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	EUR
Celkové výnosy	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

- a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
------------------------	--	--	-----------------------------------

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriadovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)

	prostriedkov - 2 -	prostriedkov - 3 -	- 4 -

b) 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 -

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

	Suma prijatých	Suma skutočne	Rozdiel
--	----------------	---------------	---------

VÚC	finančných prostriedkov - 2 -	použitých finančných prostriedkov - 3 -	(stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

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.**

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške EUR.