

**Závěrečný účet Obce Malá Čierna
za rok 2016**

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Záverečný účet Obce Malá Čierna za rok 2016.

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 vyrovnaný. 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 11.12.2015 uznesením č.8/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 08.04.2016 uznesením č. 3/16
- druhá zmena schválená dňa 08.07.2016 uznesením č.24/16
- tretia zmena schválená dňa 14.10.2016 uznesením č.40/16
- štvrtá zmena schválená dňa 25.11.2016 uznesením č.46/16

Rozpočet obce k 31.12.2016 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	79 500	105 685
z toho :		
Bežné príjmy	79 500	97 385
Kapitálové príjmy		300
Finančné príjmy		8 000
Výdavky celkom	79 500	105 685
z toho :		
Bežné výdavky	77 080	102 965
Kapitálové výdavky	920	920
Finančné výdavky	1 500	1 800

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
105 685	105 660,26	99,98

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
84 433	84 417,58	99,98

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 69 265,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 69 264,44 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 168 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 153,14 €, čo je 99,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 426,04 €, dane zo stavieb boli v sume 4 991,34 €.

c) Daň za psa 570 €

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 165,76 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 028	2 026,46	99,92

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 256 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 255,97 € čo je 99,99 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 255,97 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 772 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 770,49 €, čo je 99,91 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 924	10 916,22	99,93

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDVRR	340,38	Spoločný stavebný úrad
2.	Obvodný úrad ŽP	34,23	Životné prostredie
3.	MV SR	120,78	Hlásenie pobytu obyv.
4.	OÚ CD	15,81	Miestne komunikácie
5.	Okresný úrad	474,36	Voľby do NR SR
6.	MV SR	10,60	Register adries
7.	Podnikatelia	200,00	Detský letný tábor
8.	MF SR a ESF	7 650,87	Refundácia miezd
9.	Žilinský samospr. kraj Žilina	800,00	Detské ihrisko
10.	MF SR ROEP	1,88	Činnosť komisie pre ROEP

11.	Nadácia Spoločne pre región	567,31	2 % z daní
12.	Dobrovoľná PO SR	700,00	Zabezpečenie potrieb DHZO
	Spolu:	10 916,22	

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

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov 1 468 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 467,31 čo predstavuje 99,95 % plnenie.

V roku 2016 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Podnikatelia	200	Detský letný tábor
2.	Nadácia Spoločne pre región	567,31	2 % z daní
3.	Dobrovoľná PO SR	700,00	Materiálno technické vybavenie DHZO
	Spolu	1 467,31	

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
300,00	300,00	100

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.			

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 000	8 000,00	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
105 685	97 935,85	92,67

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
102 965	96 139,30	93,37

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy, rozvoj obcí	85 550	79 137,83	92,50
Požiarna ochrana	1 014	957,73	94,40

Cesty	328	315	98,44
Životné prostredie	8 042	7 972,12	99,13
Osvetlenie	1 115	1 055,74	94,69
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	6 489	6 290,30	96,94
Sociálne zabezpečenie	427	410,58	96,15
Spolu	102 965	96 139,30	93,37

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 37 324 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 32 732,91 €, čo je 87,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 343 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 965,70 €, čo je 96,67% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 32 651 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31 355,59 čo je 96,03 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 025 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 887,71 €, čo predstavuje 93,22 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 700 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 696,69 €, čo predstavuje 99,53 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
920	0,00	0,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	500		
Požiarna ochrana			
Cesty			
Životné prostredie			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	420		
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	920		

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 800	1 796,55	99,81

Z rozpočtovaných 1 800 € na splácanie dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 1 796,55 €, čo predstavuje 99,81 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	97 360,26
z toho : bežné príjmy obce	97 360,26
bežné príjmy RO (vlastné príjmy)	0,00
Bežné výdavky spolu	96 139,30
z toho : bežné výdavky obce	96 139,30
bežné výdavky RO (vlastné príjmy)	0,00
Bežný rozpočet	1 220,96
Kapitálové príjmy spolu	300,00
z toho : kapitálové príjmy obce	300,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	300,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	1 520,96
Vylúčenie z prebytku	-499,06
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	1 021,90
Príjmy z finančných operácií	8000,00
Výdavky z finančných operácií	1 796,55
Rozdiel finančných operácií	6 203,45
PRÍJMY SPOLU	105 660,26
VÝDAVKY SPOLU	97 935,85
Hospodárenie obce	7 724,41
Vylúčenie z prebytku	- 499,06
Upravené hospodárenie obce	7 225,35

Prebytok a schodok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. sa vypočíta ako rozdiel medzi príjmami bežného rozpočtu a príjmami kapitálového rozpočtu a výdavkami bežného rozpočtu a výdavkami kapitálového rozpočtu obce.

Príjmové finančné operácie a výdavkové finančné operácie neovplyvňujú prebytok a schodok rozpočtu obce.

Prebytok rozpočtu v sume **1 520,96 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 od subjektov mimo VS v sume **499,06 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **1 021,90 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 predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 499,06 EUR, a to na:

- na prácu s deťmi v sume 499,06 EUR

Prebytok 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 **6 203,45 Eur** navrhujeme vysporiadať z prebytku rozpočtu zisteného 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 vo výške **6 203,45 Eur** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **6 203,45 Eur**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **7 225,35 Eur.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	6 242,60
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1 494,67
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	

- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	7 737,27

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	181,43
Prírastky -	
- povinný prídelen - 1,25 %	348,87
- ostatné prírastky	
Úbytky	472,61
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky	472,61
KZ k 31.12.2016	57,69

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	214 722,42	200 175,49
Neobežný majetok spolu	198 582,23	184 324,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	137 645,39	123 387,88
Dlhodobý finančný majetok	60 936,84	60 936,84
Obežný majetok spolu	15 911,77	15 495,22

z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8,76	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	15 903,01	15 495,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	228,42	355,55

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	214 722,42	200 175,49
Vlastné imanie	88 352,28	91 656,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	88 352,28	91 656,46
Záväzky	22 902,62	13 094,11
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8 000	0,00
Dlhodobé záväzky	181,43	57,69
Krátkodobé záväzky	4 798,60	4 910,38
Bankové úvery a výpomoci	9 222,59	7 426,04
Časové rozlíšenie	103 467,52	95 424,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 7 426,04 €
- voči dodávateľom 1 059,79 €
- voči štátnemu rozpočtu 1 375,97 €

- voči zamestnancom 1 975,56 €
- zo SF 57,69

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na opravu prevádzkovej budovy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, splátky úveru aj splátky úrokov budú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
1.	19 916	2,5 %	Bianco zmenka	7 426,04	r. 2020

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové, ani príspevkové organizácie organizácie

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
--------------	--	------------------------------	-------------------------	--------------------------

- 1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	prostriedkov - 3 -	finančných prostriedkov - 4 -	- 5 -
MDVRR	bežné	340,38	340,38	0
OÚ ŽP	bežné	34,23	34,23	0
MV Regob	bežné	120,78	120,78	0
OÚ CD	bežné	15,81	15,81	0
OÚ Voľby do NR SR	bežné	474,36	474,36	0
Úrad vlády SR	bežné	8 000,00	8 000,00	0
VUC Žilina samo	bežné	800,00	800,00	0
ŠR a ESF	bežné	7 650,87	7 650,87	0
MV SR Register adries	bežné	10,60	10,60	0
DPO SR	bežné	700,00	700,00	0
Spolu:		18 147,03	18 147,03	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Vypracovala: Filová

Predkladá: Jaroslav Koleda, starosta obce

V Malej Čiernej, dňa 04.05.2017