

JASENICA

Záverečný účet Obce
za rok 2016

Predkladá : Ing. Richard Pekar

Spracoval: Mária Šibíková
Jasenici 24.4.2017

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.5.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 28.6.2017, uznesením č. 30/2017

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce

Záverečný účet obce 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 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.2.2016 uznesením č.2/2016.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 6.10. 2016 uznesením č. 34/2016
- druhá zmena schválená dňa 8.12. 2016 uznesením č. 42/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	671235	763515
z toho :		
Bežné príjmy	648403	718303
Kapitálové príjmy	/	/
Finančné príjmy	22832	45212
Výdavky celkom	671235	763515
z toho :		
Bežné výdavky	573526	637626
Kapitálové výdavky	56000	63600
Finančné výdavky	41709	62289
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
763515	773280,40	101,28

Z rozpočtovaných celkových príjmov 763515 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 773280,40 EUR, čo predstavuje 101,28 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
718303	726523,63	101,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 718303 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 726523,63 EUR, čo predstavuje 101,14 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
434524	440541,85	101,38

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 270000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 271813,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,67 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10465,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5179,19 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5285,85 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10465,04 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 56,42 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 EUR.

Daň za psa 237,50 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 431 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 1090,52 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 21568 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
235801	237143,60	100,57

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 190618 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 191889,78 EUR, čo je 100,67 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47978	48838,18	101,79

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 47978 EUR, bol skutočný príjem vo výške 48838,18 EUR, čo predstavuje 101,79 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1550 EUR bol skutočný príjem vo výške 1550 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
fy Arkon Pov. Bystrica	100	Jasenicke nôtienie
fy MEGAWASTE Pov. Bystrica	1000	Jasenicke nôtienie
Fy APX Pov. Bystrica	200	Jasenicke nôtienie
Spol.urbariátu Jasenica	150	Jasenicke nôtienie
Fy DMS Krajčoviech	100	Jasenicke nôtienie

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
/	/	/

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

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných/... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume...../.....EUR, čo je/..... % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške .../... EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške .../... EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
/		

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
45212	46756,77	103,41

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 45212 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 46756,77 EUR, čo predstavuje 103,41 % plnenie.

V roku 2016 bol prijatý preklenovací úver v sume 22135,20 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6.10.2016 uznesením č.33/2016.

V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume...../..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 2607,42 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..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
763515	755052,86	98,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 763515 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 755052,86 EUR, čo predstavuje 98,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

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

637626	628962,09	98,64
--------	-----------	-------

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 637626 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 628962,09 EUR, čo predstavuje 98,64 % 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 272590 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 280565,80 EUR, čo je 102,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 85935 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 97329,62 EUR, čo je 113,26 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 252996 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 233188,88 EUR, čo je 92,17 % 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 15025 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7725,44 EUR, čo predstavuje 51,42 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 11080 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10152,35 EUR, čo predstavuje 91,63 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
63600	63577,72	99,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 63600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 63577,72 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) PZ nákup hasičskej striekačky

Z rozpočtovaných 7300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7260 EUR, čo predstavuje 99,45 % čerpanie.

b) Výstavba vodovodu

Z rozpočtovaných 31000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 30944,12 EUR, čo predstavuje 99,82 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
---------------------------	-------------------------	------------

2016 po poslednej zmene		
62289	62513,05	100,36

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 62289 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 62513,05 EUR, čo predstavuje 100,36 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 62289 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 62513,05 EUR, čo predstavuje 100,36 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	726523,63
z toho : bežné príjmy obce	726523,63
Bežné výdavky spolu	628962,09
z toho : bežné výdavky obce	628962,09
Bežný rozpočet	0,00
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	63577,72
z toho : kapitálové výdavky obce	63577,72
Kapitálový rozpočet	63577,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	33983,82
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	33983,82
Príjmové finančné operácie	46756,77
Výdavkové finančné operácie	62513,05
Rozdiel finančných operácií	-15756,28
PRÍJMY SPOLU	773280,40
VÝDAVKY SPOLU	755052,86
Hospodárenie obce	18227,54
Vylúčenie z prebytku	10405,03
Upravené hospodárenie obce	7822,51

Prebytok rozpočtu v sume 18227,54 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 7822,51 EUR

Suma vo výške 10405,03 sa vylučuje z prebytku, nakoľko uvedená suma je zostatok hospodárenia spoločnej úradovne.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 7822,51 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	371,77
Prírastky - povinný prídelenie - %	3715,60
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2878,44
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	587,68
KZ k 31.12.2016	621,25

5. 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	2837707,08	2827713,25
Neobežný majetok spolu	2767020,25	2749118,78
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11478,91	10042,91
Dlhodobý hmotný majetok	2623182,78	2606717,31
Dlhodobý finančný majetok	132358,56	132358,56
Obežný majetok spolu	69662,18	77762,48
z toho :		
Zásoby	/	13,23
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	20664,75	19228,50
Finančné účty	48997,43	58520,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	/	/

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	/	/
Časové rozlíšenie	1024,65	831,99

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	2837707,08	2827709,34
Vlastné imanie	835479,57	951425,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	835479,57	951425,70
Záväzky	801197,73	740688,30
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	/	/
Dlhodobé záväzky	527754,22	504084,59
Krátkodobé záväzky	86574,57	66179,57
Bankové úvery a výpomoci	186268,94	169824,14
Časové rozlíšenie	1201029,78	1135595,34

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	20629,85		
- zamestnancom	20912,50		
- poisťovniam	11317,31		
- daňovému úradu	2096,44		
- štátnemu rozpočtu	/		
- bankám	/		
- štátnym fondom	/		
- ostatné záväzky	11223,47		
Záväzky spolu k 31.12.2016	66179,57		

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
ŠFRB	8 a 16 b.j.	756091	23933,05	5249,99	503180,23	r. 2036

Obec uzatvorila v roku 2005, 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2036, 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 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	608153,33 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	21940,67 EUR
Spolu	630094 EUR
- z toho 60 %	378056,40 EUR
- z toho 25 %	157523,50 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	169824,14 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	503180,23 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	/..... EUR
- zostatok istiny	/..... EUR

SPOLU celková suma dlhu obce **673004,57 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	503180,23 EUR
--------------------	---------------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB **169824,14 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
169824,14	630094	26,95 %

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)
22902,36	630094	3,63 %

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

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. 1 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, TJ

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 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	2344,50	2344,50	

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 330-21474. Predmetom podnikania je:
- Prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	6779,13	EUR
Celkové výnosy	6779,13	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	0	EUR

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

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 poskytli 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:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR BA	Pobyt občanov, register adries, matrika	2265,01	2265,01	
OÚ ŽP TN	Životné prostredie	99,42	99,42	
Min.dopravy	CD a PK, stavebný úrad	20111,19	20111,19	
OÚ TN	Školstvo MŠ, ZŠ	81548,80	81548,80	
Rec.fond	Kontajnery	20580	20580	
Úrad práce	VPP	8007,89	8007,89	
OÚ	Voľby	754,56	754,56	
DPO SR	PZ	2000	2000	

--	--	--	--	--

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7822,51 EUR.