



**Záverečný účet Obce
Zábiedovo**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Ján Banovčan

Spracovala: Ingrid Banovčanová

V Zábiedove, dňa 24. marca 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle dňa 02.06.2017.

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule a webového sídla dňa 29.06.2017.

Záverečný účet schválený OZ dňa 29.06.2017, uznesením č. 31/2017.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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
13. Návrh uznesenia

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 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/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2015 uznesením č. B-5.

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** (RO č.1/2016 zo dňa 1.1.2016) schválená dňa 01.01.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **druhá zmena** (RO č. 2/2016 zo dňa 29.2.2016) schválená dňa 29.02.2016 v rámci poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **tretia zmena** (RO č.3/2016 zo dňa 31.3.2016) schválená dňa 31.03.2016 obecným zastupiteľstvom dňa 20.03.2016 v uznesení pod bodom č. B-8, v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnuté prostriedky zo ŠR
- **štvrtá zmena** (RO č.4/2016 zo dňa 1.4.2016) schválená 01.04.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnuté prostriedky zo ŠR
- **piata zmena** (RO č.5/2016 zo dňa 30.6.2016) schválená dňa 30.06.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07
- **šiesta zmena** (RO č.6/2016 zo dňa 31.7.2016) schválená dňa 31.07.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **siedma zmena** (RO č.7/2016 zo dňa 1.8.2016) schválená dňa 01.08.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **ôsma zmena** (RO č.8/2016 zo dňa 30.9.2016) schválená dňa 30.09.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a
- **deviata zmena** (RO č.9/2016 zo dňa 7.10.2016) schválená dňa 07.10.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **desiata zmena** (RO č.10/2016 zo dňa 7.11.2016) schválená dňa 07.11.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR,
- **jedenásta zmena** (RO č.11/2016 zo dňa 01.12.2016) schválená dňa 01.12.2016 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- **dvanásta zmena** (RO č. 12/2016 zo dňa 29.12.2016) schválená dňa 17.12.2016 OZ v uznesení pod bodom č. B-17, ďalej v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	431 574,-	489 858,80
z toho :		
Bežné príjmy	334 199,-	388 616,80
Kapitálové príjmy	0,-	146,-
Finančné príjmy	94 848,-	98 185,-
Príjmy RO s právnou subjektivitou	2 527,-	2 911,-
Výdavky celkom	431 574,-	489 858,80
z toho :		
Bežné výdavky	166 335,-	194 492,-
Kapitálové výdavky	130 000,-	138 946,-
Finančné výdavky	0,-	0,-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	135 239,-	156 420,80
Rozpočet obce	431 574,-	489 858,80

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
486 947,80	465 263,23	95,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 486 947,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 465 263,23 EUR, čo predstavuje 95,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
388 616,80	385 442,02	99,18

Z rozpočtovaných bežných príjmov 388 616,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 385 442,02 EUR, čo predstavuje 99,18 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
265 317,-	265 638,71	100,12

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 237 057,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 237 372,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,13 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 385,45 EUR, čo je 99,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 144,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 241,18 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17 385,45 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,-EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 810,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 810,- EUR, čo je 100,00 % plnenie. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 10 050,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 070,32 EUR, čo je 100,20 % plnenie. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 325,-	6 984,29	131,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 210,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 205,98 EUR, čo je 99,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov strojov, prístrojov zariadení a techniky.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4 115,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 778,31 EUR, čo je 140,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje správne poplatky v sume 1 556,50 EUR, príjem z pokút v sume 31,- EUR, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 042,94 EUR, poplatky za stravné v sume 1 631,14 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia v sume 592,- EUR a úroky v sume 11,23 EUR a príjmy z vratiek /RZZP za rok 2015/ v sume 913,50 EUR.

c) granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	272,25	Transfer na prenesený výkon št. správy - hlásenie pobytu občanov
Ministerstvo vnútra SR	26,60	Transfer na prenesený výkon št. správy – register adries
Okresný úrad Žilina	77,17	Transfer na prenesený výkon št. správy - životné prostredie
Okresný úrad Žilina	80,40	Transfer na prenesený výkon št. správy – civilná ochrana

Okresný úrad Námestovo	649,71	Transfer na prenesený výkon št. správy – voľby do NR SR
Ministerstvo kultúry SR Fond na podporu umenia	1 000,-	Dotácia na nákup knižničného fondu – projekt „Do knižnice idem rád“
Okresný úrad Žilina	89 812,-	Dotácia na prenes. kompetencie
Okresný úrad Žilina	1 197,-	Dotácia na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina	1 736,-	Dotácia na predškólakov
Okresný úrad Žilina	30,-	Dotácia na učebnice
Okresný úrad Žilina	3 500,-	Dotácia na školu v prírode
Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	2 000,-	Dotácia na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO
ÚPSVaR Námestovo	6 675,65	Dotácia na podporu zamestnanosti - § 54
ÚPSVaR Námestovo	2 763,88	Dotácia na podporu zamestnanosti - § 50 j
ÚPSVaR Námestovo	2 046,36	Dotácia na podporu zamestnanosti - § 50j /žiadosti z r.2015/
Recyklačný fond	952,-	Príspevok z recyklačného fondu

Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 117 974,80 EUR bol skutočný príjem vo výške 112 819,02 EUR, čo predstavuje 95,63 % plnenie /v roku 2016 bola rozpočtovaná aj dotácia z ÚPSVaR na podporu zamestnanosti §50j a §54-skutočné plnenie až v r.2017-žiadosť č.7,8,9/.

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

2. Kapitálové príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
146,-	146,08	100,05

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 146,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 146,08 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

Tuzemské kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 146,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 146,08 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie. Uvedený príjem je príjem za predaj pozemku „C“ parc.č. 6593/57 vo výmere 44 m².

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
98 185,-	79 675,13	78,09

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 98 185,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 79 675,13 EUR, čo predstavuje 78,09% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. B-5 zo dňa 12.12.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 39 848,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 21 338,88 EUR.

V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2015 na prenesené kompetencie – ZŠ s MŠ zo ŠR v sume 3 336,25 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.
- nevyčerpaný kapitálový transfer zo ŠR poskytnutý v roku 2015 na nadstavbu MŠ vo výške 55 000,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. a so Zmluvou č. 0906/2015/SRŠ. Dotácia bude použitá do 31.08.2017.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 911,-	7 236,87	248,60

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 911,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 236,87 EUR, čo predstavuje 248,60 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Materská škola	867,84 EUR
Školský klub detí	1 098,36 EUR
Zariadenie školského stravovania	944,02 EUR
Základná škola	130,65 EUR /školské ovocie/ 3 500,00 EUR /dar od firmy HENKEL/ 0,87 úroky /odvedené na účet obce/ 122,12 dobropis /odvedené na účet obce/ 573,01 RZZP /335,67 odvedené na účet obce+237,34/

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
333 438,-	280 478,92	84,12

Z rozpočtovaných celkových výdavkov obce 333 438,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 280 478,92 EUR, čo predstavuje 84,12 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
194 492,-	178 546,45	91,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 194 492,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 178 546,45 EUR, čo predstavuje 91,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

Oddiel	Kategória	Text	Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2016 (v €)	%
		Bežné výdavky celkom	194 492,-	178 546,45	91,80
0111-obec	600	Výdavky za obec celkom	117 257,00	113 434,75	96,74
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	61 927,00	61 924,91	100,0
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	24 487,00	24 482,72	99,98
	630	Tovary a služby	28 343,00	24 614,74	86,85
	640	Transfery v rámci VS roz.org.	2 500,00	2 412,38	96,50
0112-financ.oblasť	600	Výdavky za finančnú a rozpočtovú oblasť celkom	3 304,00	2 921,71	88,43
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	800,00	686,57	85,82
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	304,00	239,59	78,81
	630	Tovary a služby	2 200,00	1 995,55	90,71
0160-vol'by	600	Výdavky za voľby celkom	650,00	649,71	99,96
	610	Mzdy,platy,služobné príjmy...	101,20	101,18	99,98
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	24,60	24,48	99,51
	630	Tovary a služby	524,20	524,05	99,97
0220-civil. ochrana	600	Výdavky za civilnú ochranu celkom	85,00	80,40	94,59
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	85,00	80,40	94,59
0320-ochr. pred požiar.	600	Výdavky na požiarňu ochranu celkom	5 800,00	3 183,66	54,89
	630	Tovary a služby	5 800,00	3 183,66	54,89
0412-všeob. prac. oblasť	600	Výdavky za všeobecnú pracovnú oblasť celkom	21 337,50	16 553,28	77,57
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	13 006,96	10 798,01	83,02
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	6 213,54	3 719,70	59,86
	630	Tovary a služby	2 117,00	2 035,57	96,15
0451-cestná doprava	600	Výdavky za cestnú dopravu celkom	11 300,00	10 801,48	95,59
	630	Tovary a služby	11 300,00	10 801,48	95,59
0473-cestovný ruch	600	Výdavky na cestovný ruch celkom	550,00	546,82	99,42
	630	Tovary a služby	550,00	546,82	99,42
0510-naklad	600	Výdavky za nakladanie s od-	13 408,50	13 186,36	98,34

s odpadmi		padmi celkom			
	630	Tovary a služby	13 408,50	13 186,36	98,34
0560-ochrana ŽP	600	Výdavky na ochranu životného prostredia celkom	90,00	77,13	85,70
	630	Tovary a služby	90,00	77,13	85,70
0620-rozvoj obce	600	Výdavky na rozvoj obce celkom	9 385,00	8 297,53	88,41
	630	Tovary a služby	9 385,00	8 297,53	88,41
0640-verejn. osvetlenie	600	Výdavky na verejné osvetlenie celkom	2 000,00	1 510,76	75,54
	630	Tovary a služby	2 000,00	1 510,76	75,54
0810-rekr. a šport. služ.	600	Výdavky na rekreačné a športové služby celkom	500,00	362,02	72,40
	630	Tovary a služby	500,00	362,02	72,40
0820 – kult. služby	600	Výdavky na kultúrne služby celkom	3 950,00	3 199,46	81,00
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	300,00	300,00	100,0
	630	Tovary a služby	3 650,00	2 899,46	79,44
0840-nábož. a iné sp.slуж	600	Výdavky na náboženské a iné spoločenské služby celkom	2 000,00	1 040,45	52,02
	630	Tovary a služby	2 000,00	1 040,45	52,02
09121-zákl. vzdelanie	600	Výdavky na základné vzdelanie celkom	620,00	1 355,89	218,69
	630	Tovary a služby	620,00	1 355,89	218,6
1012-inval. a ZŤP	600	Výdavky pre občanov ZŤP celkom	10,00	7,00	70,00
	630	Tovary a služby	10,00	7,00	70,00
1020-starob	600	Výdavky pre starých občanov celkom	1 405,00	1 338,00	95,23
	630	Tovary a služby	1 405,00	1 338,00	95,23
1070-sociál. núdza	600	Výdavky na sociálnu pomoc občanom celkom	840,00	0,00	
	630	Tovary a služby	840,00	0,00	-

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 76 220,16 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 73 891,07 EUR, čo je 96,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu vrátane preneseného výkonu štátnej správy / voľby do NR SR, CO/, kontrolóra obce, aktivačných pracovníkov /§50j, §54/, a odmena kronikárovi obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31 029,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 28 466,49 EUR, čo je 91,74 % čerpanie. Patria sem poistné a príspevky do poisťovní z miezd pracovníkov obecného úradu, kontrolóra, aktivačných pracovníkov /§50j a § 54/, z odmien vo voľbách do NR SR, z odmien skladníka CO, kronikára obce a z odmien z dohôd o vykonaní práce pracovníkov, ktorí spolupracujú s obcou na vydaní monografie obce.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 78 942,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 73 776,47 EUR, čo je 93,46 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 412,38 EUR, čo predstavuje 96,50 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
138 946,00	101 932,47	73,36

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 138 946,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 101 932,47 EUR, čo predstavuje 73,36 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu

Oddiel	Kategória	Text	Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2015 (v €)	%
		Kapitálové výdavky celkom	138 946,00	101 932,47	73,36
0620-rozvoj obce	710	Výdavky na rozvoj obce celkom	138 946,00	101 932,47	73,36
	716 /KZ 41/	Prípravná a projektová dokumentácia na prístavbu, nadstavbu a rekonštrukciu MŠ – z vlastných prostriedkov	5 000,00	4 300,00	86,00
	717003 /KZ 41/	Prístavba, nadstavba, rekonštrukcia MŠ z vlastných prostriedkov	38 952,00	38 948,77	99,99
	717003 /KZ 131F/	Prístavba, nadstavba, rekonštrukcia MŠ zo ŠR	55 000,00	37 344,82	67,90
	717003 /KZ 43/	Prístavba, nadstavba, rekonštrukcia MŠ z vlastných prostriedkov	146,00	0,00	-
	717003 /KZ 46/	Prístavba, nadstavba, rekonštrukcia MŠ z vlastných prostried. z rezervného fondu	39 848,00	21 338,88	53,55

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia na Prístavbu, nadstavbu a rekonštrukciu MŠ:

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 4 300,00 EUR, čo predstavuje 86,00 % čerpanie.

b) Prístavba, nadstavba a rekonštrukcia MŠ:

Z rozpočtovaných 133 946,00 EUR:

- 55 000,00 EUR zo ŠR,
- 39 098,00 EUR vlastné prostriedky,
- 39 848,00 EUR z rezervného fondu,

bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 97 632,47 EUR:

- 37 344,82 EUR zo ŠR,
- 38 948,77 EUR z vlastných prostriedkov a
- 21 338,88 EUR z rezervného fondu.

Obec v mesiaci október 2015 dostala zo ŠR dotáciu na kapitálové výdavky na Prístavbu, nadstavbu a rekonštrukciu MŠ, z uvedenej dotácie vyčerpana v roku 2016 finančné prostriedky vo výške 37 344,82 EUR. Zostatok vo výške 17 655,18 EUR použije v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. do 31.08.2017.

3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
156 420,80	156 570,45	100,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 156 420,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 156 570,45 EUR, čo predstavuje 100,10 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

Oddiel	Kategória	Text	Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2016 (v €)	%
		Bežné výdavky celkom	156 420,80	156 570,45	100,10
09111-MŠ	600	Výdavky za materskú školu celkom	36 504,00	36 503,84	100,00
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	24 852,50	24 852,40	100,00
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	8 718,50	8 717,73	99,99
	630	Tovary a služby	2 933,00	2 933,71	100,02
09121-ZŠ	600	Výdavky za základnú školu celkom	97 475,80	97 626,23	100,15
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	55 185,00	53 746,95	97,39
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	19 153,00	19 109,82	99,77
	630	Tovary a služby	23 137,80	24 769,46	106,97
0950-ŠKD	600	Výdavky za školský klub detí celkom	8 919,00	8 918,36	99,99
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	6 042,50	6 042,10	99,99
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	2 111,50	2 111,56	100,00
	630	Tovary a služby	765,00	764,70	99,96

09601-ZŠS	600	Výdavky za zariadenie školského stravovania celkom	13 522,00	13 522,02	100,00
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	8 162,00	8 162,25	100,00
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	2 580,00	2 579,70	99,99
	630	Tovary a služby	2 706,92	2 706,99	100,00
	640	Bežné transfery	73,08	73,08	100,00

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	97 626,23 EUR
Materská škola	36 503,84 EUR
Školský klub detí	8 918,36 EUR
Zariadenie školského stravovania	13 522,02 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	392 678,89
z toho : bežné príjmy obce	385 442,02
bežné príjmy RO	7 236,87
Bežné výdavky spolu	335 116,90
z toho : bežné výdavky obce	178 546,45
bežné výdavky RO	156 570,45
Bežný rozpočet	57 561,99
Kapitálové príjmy spolu	146,08
z toho : kapitálové príjmy obce	146,08
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	101 932,47
z toho : kapitálové výdavky obce	101 932,47
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-101 786,39
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-44 224,40
Vylúčenie z prebytku	21 134,65
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-65 359,05
Príjmové finančné operácie	79 675,13
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	79 675,13
PRÍJMY SPOLU	472 500,10
VÝDAVKY SPOLU	437 049,37
Hospodárenie obce	35 450,73
Vylúčenie z prebytku	21 134,65
Upravené hospodárenie obce	14 316,08

Schodok rozpočtu v sume 44 224,40 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 21 134,65 EUR **bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu 21 338,88 EUR
- z finančných operácií 58 336,25 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 3 479,47 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3 479,47 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku /2015/ v sume 17 655,18 EUR, a to na :
 - Prístavbu, nadstavbu a rekonštrukciu MŠ v sume 17 655,18 EUR

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.

Rozdiel finančných operácií v sume 79 675,13 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 65 359,05 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 14 316,08 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 14 316,08 EUR .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 14 316,08 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu

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	134 279,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok –uznesenie OZ- B/4 z 11.06.2016	28 064,66
Úbytky - použitie rezervného fondu : Prístavba a nadstavba MŠ /fa č.187/2016/	21 338,88
KZ k 31.12.2016	141 004,85

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva vyššieho stupňa**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	67,29
Prírastky - povinný prídelenie – 1,05 %	735,81
Úbytky - príspevok na stravovanie	411,20
KZ k 31.12.2016	268,30

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	1 100 157,87	1 141 343,61
Neobežný majetok spolu	877 697,80	961 933,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	770 766,91	855 002,30
Dlhodobý finančný majetok	106 930,89	106 930,89
Obežný majetok spolu	221 692,27	178 642,43
z toho :		
Zásoby	329,16	177,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	122,57	661,79
Dlhodobé pohľadávky	0,-	0,-
Krátkodobé pohľadávky	98,46	57,09
Finančné účty	221 142,08	177 746,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,-	0,-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	767,80	767,99

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 100 157,87	1 141 343,61
Vlastné imanie	874 199,29	920 012,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,-	0,-
Fondy	0,-	0,-
Výsledok hospodárenia	874 199,29	920 012,83
Záväzky	66 580,26	32 835,71
z toho :		
Rezervy	1 300,-	1 300,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	58 336,25	21 470,32
Dlhodobé záväzky	67,29	268,30
Krátkodobé záväzky	6 876,72	9 797,09
Bankové úvery a výpomoci	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	159 378,32	188 495,07

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	1 003,18	1 003,18	
- zamestnancom	4 807,43	4 807,43	
- poisťovniam	3 244,36	3 244,36	
- daňovému úradu	634,80	634,80	
- štátnemu rozpočtu	21 470,32	21 470,32	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1 675,62	1 675,62	
Záväzky spolu k 31.12.2016	32 835,71	32 835,71	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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. 7/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Trstená - bežné výdavky na prevádzku Centra voľného času Trstená	734,40 EUR	734,40 EUR	0,- EUR
Mesto Dolný Kubín-bežné výdavky na prevádzku Centra voľného času Dolný Kubín	51,00 EUR	51,00 EUR	0,- EUR
Spíšská diecéza – bežné výdavky na prevádzku Centra voľného času Dolný Kubín	102,00 EUR	102,00 EUR	0,- EUR

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 7/2014 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči :

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Materská škola	34 767,84	34 767,84	0,-
Školský klub detí	8 918,36	8 918,36	0,-
Zariadenie šk. stravovania	13 522,02	13 522,02	0,-
Základná škola	3 630,65	3 630,65	0,-

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	97 475,05	93 995,58	3 479,47
Materská škola	1 736,-	1 736,-	0,-

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Bežné výdavky na REGOB	272,25	272,25	0,-
MV SR	Bežné výdavky na register adries	26,60	26,60	0,-
OÚ Žilina	Bežné výdavky na životné prostredie	77,17	77,17	0,-
OÚ Žilina	Bežné výdavky na civilnú ochranu	80,40	80,40	0,-
OÚ Námestovo	Bežné výdavky na voľby do NR SR	649,71	649,71	0,-
MK SR	Bežné výdavky na nákup knižného fondu do obecnej knižnice-projekt „Do knižnice idem rád“	1 000,-	1 000,-	0,-
DPO SR Bratislava	Bežné výdavky na materiálno-technické vybavenie DHZ obce	2 000,-	2 000,-	0,-
ÚPSVaR Námestovo	Bežné výdavky na podporu zamestnanosti - §50j, §52, §54	11 485,89	16 142,02	- 4 656,13
MŠV VaŠ SR	Kapitálové výdavky na prístavbu, výstavbu a rekonštrukciu MŠ /finančné prostriedky je možné použiť do 31.08.2017/	55 000,-	37 444,82	17 655,18

c) Finančné usporiadanie voči štátnym a neštátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Recyklačný fond	Príspevok na separáciu odpadov	952,-	952,-	0,-

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Trstená – Spoločný úrad	936,57 EUR	936,57 EUR	0,- EUR

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky VÚC.

12.Hodnotenie plnenia programov obce

Na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva zo dňa 17.12.2016 pod bodom B-5 obec nezostavuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu obce za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 44 224,40 EUR.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Zábiedovo a celoročné hospodárenie obce bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia z finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške 14 316,08 EUR.

V Zábiedove, dňa 24.03.2017

Vypracovala:
Ingrid Banovčanová

Predkladá:
Ing. Ján Banovčan

