

**Závěrečný účet
Obce Oravský Biely Potok
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Spracoval: Mgr. Renáta Šangalová

V Oravskom Bielom Potoku dňa 25.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 02.06.2017 uznesením č. 2/2017

Závěrečný 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 04.12.2015 uznesením č. 8/2015

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 09.09.2016 uznesením č. 3/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	219 500	250 500
z toho :		
Bežné príjmy	218 500	236 500
Kapitálové príjmy	1 000	14 000
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	219 500	250 500
z toho :		
Bežné výdavky	183 150	214 150
Kapitálové výdavky	30 050	30 050
Finančné výdavky	6 300	6 300
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
250 500	255 436,33	101,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 250 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 255 4326,33 EUR, čo predstavuje 101,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
236 500	240 944,22	101,88

Z rozpočtovaných bežných príjmov 236 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 240 944,22 EUR, čo predstavuje 101,88 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
216 900	215 639,34	98,46

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 192 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 191 932,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16 969,90 EUR, čo je 96,97 % plnenie. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 325,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 780,50 EUR

Daň za ubytovanie 1 631,84 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 000	4 708,36	78,47

- príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov - 750,46 EUR.
- administratívne poplatky - správne poplatky 880,50
- vyhlásenie v MR – 351,-
- cintorínske poplatky – 20,-
- rodičovský príspevok MŠ – 834,-
- stravné - 1 872,-
- úroky v banke – 0,40

c) **iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 700	3 874,11	104,70

- príjmy z dobropisov - 762,78
- vratky z ročného zdravotného poistenia – 2 465,53
- za elektroodpad – Ekoray – 645,80

nerozpočtované príjmy:

- poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb - 157,84
- poplatky a platby za stravné 4 638,28

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 900 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 926,29 EUR, čo predstavuje 120,46 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP	66,88	Na prenesený výkon štátnej správy
Okresný úrad Námestovo	133,20	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Námestovo	235,95	Dotácia REGOB
Okresný úrad Námestovo	9	Dotácia register adries
Okresný úrad Námestovo	645,96	Voľby NR SR
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	3 399,03	Dotácia § 50j
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	5 771,27	Dotácia – chránená dielňa
Okresný úrad odbor školstva	1 465	Dotácia na výchovu a vzdelávanie MŠ
VÚC Žilina	200	Kamenársky plenér

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
14 000	13 374,10	95,53

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 14 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 374,10 EUR, čo predstavuje 95,53 % plnenie.

- príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív - 340,- EUR
- transfery: - kamerové systémy - vrátenie DPH : 13 034,10 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	1 118,01	

- prevod prostriedkov z rezervného fondu obce – 1 118,01 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
250 500	248 568,33	99,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 250 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 248 568,33 EUR, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
214 150	217 516,17	101,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 214 150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 217 516,17 EUR, čo predstavuje 101,57 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

- mzdy OcÚ - rozpočtované – 33 500,-EUR - skutočné plnenie 31 935,81 EUR
- mzdy MŠ – rozpočtované 31 500,- EUR – skutočné čerpanie 29 483,01 EUR
- mzdy CHD - rozpočtované 6 000 EUR - skutočne čerpané 5 715,14 EUR
- dohody o vykonaní práce – rozpočtované 2 500 EUR – skutočné čerpanie – 2 083,17 EUR

Poistné a príspevok do poisťovní

- rozpočtované 26 800 EUR – skutočné čerpanie 26 743,38 EUR

Tovary a služby

- energie OcÚ, ihrisko – rozpočtované 8 100- skutočné čerpanie 8 083,04 EUR
- energie VO – rozpočtované 5 000 – skutočne čerpané – 4 713,22
- energie MŠ - rozpočtované 3 000- skutočné čerpanie – 3 179 EUR
- reprezentačné – rozpočtované 1 000 EUR – skutočné čerpanie 1 027,56 EUR
- pohonné hmoty OcÚ: rozpočtované 1 000 EUR – skutočné čerpanie – 867,99b EUR
- servis auta – rozpočtované 500 – skutočné čerpanie 675,06 EUR
- vývoz odpadov – rozpočtované – 10 800,-EUR – skutočné čerpanie- 10 795,88 EUR
- údržba administratívnych budov – rozpočtované 8 000 EUR- skutočné čerpanie: 6 240,97 EUR
- údržba miestnych komunikácií rozpočtované 2 500 – skutočné čerpanie 3 060,54 EUR
- itérierové vybavenie šatní - rozpočtované 2 000 – skutočné čerpanie 2 106,- EUR

- kultúrne akcie – rozpočtované 7 900 EUR– skutočné čerpanie 8 626,23 EUR
- transfery – TJ - rozpočtované 2 500,-EUR - skutočné čerpanie 800,- EUR
CVC – rozpočtované 500,- EUR - skutočne čerpané 426,90,- EUR
- vratka – zmluva o spolupráci Slovanet – 12 909,60 EUR
- projekt Jednoduchých pozemkových úprav 5 280,-EUR
- vypracovanie žiadosti a štúdie na eurofondy 3 585,60
- ročný poplatok programu Geodeticca - 635,04 EUR
- fotopasce 391,95 EUR
- ročná prehliadka detských ihrísk 480,- EUR
- web stránka 322,40 EUR

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

- úroky z úveru – rozpočtované 1 500 EUR – skutočné čerpanie – 1 088,56 EUR

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
30 050	24 736,32	82,32

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30 050 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 24 736,32 EUR, čo predstavuje 82,32 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- projekt rámový priepust 2 196,-
- projekt miestna komunikácia 3 300,-
- projekt vodovod 700,-
- rekonštrukcia MŠ 6 173,58
- rozšírenie verejného osvetlenia 12 366,74

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
6 300	6 315,84	100,25

Z rozpočtovaných 6 300 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 6 315,84 EUR, čo predstavuje 100,25 %.

- splácanie istiny z bankových úverov – 6 315,84 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	240 944,22
z toho : bežné príjmy obce	240 944,22
Bežné výdavky spolu	217 516,17
z toho : bežné výdavky obce	217 516,17
Bežný rozpočet	23 428,05
Kapitálové príjmy spolu	13 374,10
z toho : kapitálové príjmy obce	13 374,10
Kapitálové výdavky spolu	24 736,32
z toho : kapitálové výdavky obce	24 736,32
Kapitálový rozpočet	- 11 362,22
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 065,83
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	1 118,01
Výdavky z finančných operácií	6 315,84
Rozdiel finančných operácií	- 5 197,83
PRÍJMY SPOLU	255 436,33
VÝDAVKY SPOLU	248 568,33
Hospodárenie obce	6 868
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravené hospodárenie obce	6 868

Prebytok rozpočtu v sume 6 868 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 6 868 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **6 868 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	738,84
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	738,84
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0
Prírastky - povinný prídel - 1 %	571,28
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	571,28
KZ k 31.12.2016	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2016 v EUR	KZ k 01.01.2016 v EUR
Majetok spolu	480 880,38	535 460,62
Neobežný majetok spolu	473 363,19	532 925,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		355,51
Dlhodobý hmotný majetok	390 200,47	449 407,69
Dlhodobý finančný majetok	83 162 ,72	83 162,72
Obežný majetok spolu	7 070,15	2 260,28
z toho :		
Zásoby	169,08	914,34
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	33,07	227,93
Finančné účty	6 868	1 118,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	447,04	274,42

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2016 v EUR	KZ k 01.01.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	480 880,38	535 460,62
Vlastné imanie	216 645,70	200 716,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	216 645,70	200 716,65
Záväzky	48 948,52	65 826,69
z toho :		

Rezervy	1 600	2 000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	10 511,14	20 673,47
Bankové úvery a výpomoci	36 837,38	43 153,22
Časové rozlíšenie	215 286,16	268 917,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	36 837,38 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	2 325,47 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	4 464,31 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 169,96 EUR
- ostatné	551,40 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
VÚB banka	Dostavba šatní	60 000	blankozmenka	36 837,38	2017

8. Hospodárenie 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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel vo výške 800.

Telovýchovná jednota Tatran Oravský Biely Potok – 800,-EUR.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podnikala na základe živnostenského oprávnenia.

Uznesením č. 1/2016 z 18.03.2016 obecné zastupiteľstvo pozastavilo podnikateľskú činnosť obce od 01.04.2016 do konca roka 2016.

Uznesením č. 4/2016 zo 14.12.2016 obecné zastupiteľstvo zrušilo podnikateľskú činnosť obce k 01.01.2017.

- stav pokladne k 31.12.2016 – 0 EUR

- tovar na sklade k 31.12.2016 - 0 EUR

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Krajský úrad ŽP	Na prenesený výkon štátnej správy ŽP	66,88	66,88	0
Okresný úrad Námestovo	Odmena skladníka CO	133,20	133,20	0
Okresný úrad Námestovo	Dotácia register adries	9	9	0
Okresný úrad Námestovo	Dotácia REGOB	235,95	235,95	0
Okresný úrad Námestovo	Voľby NR SR	645,96	645,96	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	Dotácia § 50j	3 399,03	3 399,03	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	Dotácia CHD	5 771,27	5 771,27	0
Okresný úrad odbor školstva	Dotácia na výchovu a vzdelávanie	1 465	1 465	0
VÚC Žilina	Kultúrne akcie	200	200	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 zmluvu so štátnym fondom.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 zmluvu so žiadnou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila v roku 2016 zmluvu s VÚC vo výške 200,- EUR na podporu kamenárskeho plenéra.

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

Obec netvorila programový rozpočet.

Vypracovala :

Mgr. Renáta Šangalová
ekonómka

Schválil:

Mgr. Ján Kaššák
starosta obce

V Oravskom Bielom Potoku 25.05.2017

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad/ s výhradami..**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 868,- EUR.