

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Vlachy za rok 2016

Predkladá : Ladislav Guoth

Spracoval: Iveta Moravčíková

Vo Vlachoch, dňa 5.6.2017

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 16.12.2015 uznesením č.40/6/2015.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.4.2016 daná na vedomie OZ dňa 22.06.2016 uznesením č. 14/4/2016
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.4.2016 daná na vedomie OZ dňa 22.06.2016 uznesením č. 15/4/2016
- tretia zmena schválená OZ dňa 22.06.2016 uznesením č. 16/4/2016
- štvrtá zmena schválená OZ dňa 21.09.2016 uznesením č. 23/5/2016
- piata zmena schválená OZ dňa 14.12.2016 uznesením č. 32/7/2016
- šiesta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 20.12.2016 daná na vedomie OZ dňa 15.03.2017 uznesením č. 3/1/2017
- siedma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.12.2016 daná na vedomie OZ dňa 15.03.2017 uznesením č. 4/1/2017

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	213 943	243 112
z toho :		
Bežné príjmy	196 443	222 212
Kapitálové príjmy	11 000	11 000
Finančné príjmy	6 500	9 900
Výdavky celkom	213 943	241 837
z toho :		
Bežné výdavky	186 958	208 767
Kapitálové výdavky	16 500	22 585
Finančné výdavky	10 485	10 485
Rozpočtové hospodárenie obce	0	1 275

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
243 112	249 262,52	102,53

Z rozpočtovaných celkových príjmov 243 112 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 249 262,52 EUR, čo predstavuje 102,53% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
222 212	232 845,37	104,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 222 212 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 232 845,37 EUR, čo predstavuje 104,78% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
192 400	200 279,08	104,09

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 157 200 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 164 516,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20 992,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 478,29 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 382,57 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 131,96 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 124,80 EUR.

Daň za psa 567 EUR

Daň za ubytovanie 1 779,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 423,45 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12 442	12 510,66	100,27

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 112 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 347,44 EUR, čo je 158,49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 95,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 252,44 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 300EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 163,22 EUR, čo je 88,62 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
804,00	3 009,20	374,28

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 804 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 009,20 EUR, čo predstavuje 374,28% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií vo výške 835,44 EUR a z vratiek vo výške 2 173,76 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16 566 EUR bol skutočný príjem vo výške 17 046,44 EUR, čo predstavuje 102,90% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	8 000,73	Na pracovné miesta
DPO SR	2 000,00	Na DHZ
Ministerstvo dopravy SR	543,12	Na stavebný úsek
Okresný úrad L.Mikuláš	880,33	Na voľby
Okresný úrad L.Mikuláš	203,32	Na REGOB a register adries
Okresný úrad Žilina	54,62	Na úsek ŽP
Okresný úrad L.Mikuláš	110,09	Na CO
Okresný úrad Žilina	814,00	Na deti s predšk. dochádzkou
Ministerstvo dopravy SR	25,23	Na úsek CD
Terratechnik	1 000,00	Na KD
Príjmy od FO a PO	3 415,00	Na zmenu územného plánu

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
11 000	16 417,15	149,25

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 11 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16 417,15 EUR, čo predstavuje 149,25% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja budovy skladu bol vo výške 9 000 EUR, doplatok za odpredaj rozšíreného vodovodu vo výške 5 100 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 317,15EUR, čo predstavuje 115,86 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 900	0	

V roku 2016 neboli použité príjmové finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
241 837	228 042,22	94,30

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 241 837 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 228 042,22 EUR, čo predstavuje 94,30 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
208 767	206 661,11	98,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 208 767 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 206 661,11 EUR, čo predstavuje 98,99 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 82 099 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 81 913,79 EUR, čo je 99,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, aktivačných pracovníkov, odmeny poslancov, odmeny členov volebných komisií a odmeny na dohody.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 25 754 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 25 371,68 EUR, čo je 98,51 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 93 966 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 92 533,85 EUR, čo je 98,47 % 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 6 541 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 474,57 EUR, čo predstavuje 98,98 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 407 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 367,22 EUR, čo predstavuje 90,22 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
22 585	10 897,19	48,25

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22 585 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 897,19 EUR, čo predstavuje 48,25% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) PD miestne komunikácie

Z rozpočtovaných 2 100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 089EUR, čo predstavuje 99,48 % čerpanie.

b) Zateplenie budovy MŠ

Z rozpočtovaných 4 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 896.EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

c)Rekonštrukcia a modernizácia fotovoltaiiky

Z rozpočtovaných 1 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 189,56EUR, čo predstavuje 99,13 % čerpanie.

d)Rekonštrukcia a modernizácia VO z rozpočtovaných 2 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 038,28 EUR, čo predstavuje 41,53 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
10 485	10 483,92	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10 485EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 483,92 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie, na splácanie istiny z prijatého úveru na fotovoltaiiku.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	232 845,37
Bežné výdavky spolu	206 661,11
Bežný rozpočet	26 184,26
Kapitálové príjmy spolu	16 417,15
Kapitálové výdavky spolu	10 897,19
Kapitálový rozpočet	5 519,96
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	31 704,22
Vylúčenie z prebytku	2 415,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	29 289,22
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	10 483,92
Rozdiel finančných operácií	-10 483,92

PRÍJMY SPOLU	249 262,52
VÝDAVKY SPOLU	228 042,22
Hospodárenie obce	21 220,30
Vylúčenie z prebytku	2 415,00
Upravené hospodárenie obce	18 805,30

Prebytok rozpočtu v sume 31 704,22 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, bol vo výške 10 483,92 EUR použitý na vyrovnanie schodku finančných operácií.

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 od fyzických osôb účelovo určených na zmenu územného plánu obce nespotrebované v sume 2 415 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 18 805,30 EUR.

4. 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	14 520,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 619,40
- z finančných operácií	-
Úbytky	-
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2016	16 139,80

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a čerpania SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	581,95
Prírastky - povinný prídel - 1,05 % OcÚ	+ 395,29
- povinný prídel - 1,05 % MŠ	+ 256,46
Úbytky - stravovanie, regenerácia OcÚ	- 200,60,
- stravovanie, regenerácia, ostatné MŠ	- 482,92
KZ k 31.12.2016	550,18

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	692 693,71	705 500,46
Neobežný majetok spolu	631 292,36	615 448,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16 489,16	13 191,32
Dlhodobý hmotný majetok	453 650,40	441 104,73
Dlhodobý finančný majetok	161 152,80	161 152,80
Obežný majetok spolu	61 005,32	89 642,97
z toho :		
Zásoby	571,13	108,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	7 133,67	6 624,81
Krátkodobé pohľadávky	10 436,61	3 185,58
Finančné účty	42 863,91	79 723,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	396,03	408,64

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	692 693,71	705 500,46
Vlastné imanie	650 781,43	658 940,82
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	650 781,43	658 940,82
Záväzky	32 940,88	39 529,12
z toho :		
Rezervy	800,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	821,95	790,18
Krátkodobé záväzky	13 139,78	30 543,71
Bankové úvery a výpomoci	18 179,15	7 695,23
Časové rozlíšenie	8 971,40	7 030,52

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	6 157,06	6 157,06	-
- zamestnancom	4 585,26	4 585,26	-
- poisťovniam	2 933,65	2 933,65	-
- daňovému úradu	654,14	654,14	-
- bankám	7 695,23	7 695,23	-

- rezervy	500,00	500,00	
- dlhodobé záväzky	790,18	790,18	
- ostatné záväzky	16 213,60	16 213,60	-
Záväzky spolu k 31.12.2016	39 529,12	39 529,12	

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
Prima banka Slovensko a.s.	fotovoltaika		10 483,92	367,22	7 695,23	r. 2017

Obec má uzatvorenú zmluvu o úvere č.32/071/07 zo dňa 19.09.2007 na rekonštrukciu KD Vlchy a výstavbu FtE Vlchy(dodatok č.1 zo dňa 03.05.2011, dodatok č. 2 zo dňa 28.03.2012). Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017 splátky úveru sú rovnomerné a splácajú sa mesačne , úroky sú tiež mesačné.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2016 je vo výške 7 695,23 EUR.

Obec pri podpise zmluvy o úvere dodržala podmienku v zmysle § 17 ods. 6 zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov ods. 6a/ celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročila 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a § 17 ods. 6b/ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročila 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

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. 7/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 - bežné výdavky	3 000 EUR	3 000 EUR	0
CVČ- bežné výdavky na činnosť	483 EUR	483 EUR	0
RKC- bežné výdavky	300 EUR	300 EUR	0
ECAV- bežné výdavky	150 EUR	150 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2010 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- 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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

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 -
ÚPSVaR	Na pracovné miesta	8 000,73	8 000,73	-
DPO SR	Na DHZ	2 000,00	2 000,00	-
Ministerstvo dopravy SR	Na stavebný úsek	543,12	543,12	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na voľby	880,33	880,33	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na REGOB a register adries	203,32	203,32	-
Okresný úrad Žilina	Na úsek ŽP	54,62	54,62	-
Okresný úrad L.Mikuláš	Na CO	110,09	110,09	-
Okresný úrad Žilina	Na deti s predšk. dochádzkou	814,00	814,00	-
Ministerstvo dopravy SR	Na úsek CD	25,23	25,23	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.