

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2016



Predkladá: JUDr. Matúš Mních

Spracoval: Ing. Andrea Mäsiarová

V Zázrivej, dňa 28.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 09.06.2017, 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 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. 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. 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

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 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 Zázrivá na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový. 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 04.12.2015 uznesením č. 7/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.02.2016 uznesením č. 1/2016
- druhá zmena na vedomie dňa 10.06.2016 uznesením č. 2/2016
- tretia zmena na vedomie dňa 10.06.2016 uznesením č. 2/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 10.06.2016 uznesením č. 2/2016
- piata zmena na vedomie dňa 23.09.2016 uznesením č. 3/2016
- šiesta zmena schválená dňa 23.09.2016 uznesením č. 3/2016
- siedma zmena na vedomie dňa 08.12.2016 uznesením č. 4/2016
- ôsma zmena na vedomie dňa 08.12.2016 uznesením č. 4/2016
- deviatá zmena na schválenie dňa 08.12.2016 uznesením 4/2016
- desiatá zmena na vedomie dňa 24.03.2017 uznesením č. 1/2017

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	1 850 312,00	2 016 886,21	2 013 494,53
z toho :			
Bežné príjmy	1 353 139,00	1 477 780,00	1 475 962,82
Kapitálové príjmy	481 206,00	473 150,00	471 576,56
Finančné príjmy	0,00	40 448,21	40 448,21
Príjmy RO s právnou subjektivitou	15 967,00	25 508,00	25 506,94
Výdavky celkom	1 830 312,00	2 016 886,21	1 949 493,59
z toho :			
Bežné výdavky	645 277,00	734 954,52	721 495,37
Kapitálové výdavky	70 000,00	60 300,00	54 266,07
Finančné výdavky	476 206,00	476 206,00	476 205,77
Výdavky RO s právnou subjektivitou	638 829,00	745 425,69	697 526,38
Rozpočet obce	20 000,00	0,00	64 000,94

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 016 886,21	2 013 494,53	99,83

Príjmy spolu za obec aj rozpočtovú organizáciu.

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 016 886,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 013 494,53 EUR, čo predstavuje 99,83% plnenie.

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 477 780,00	1 475 962,82	99,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 477 780,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 475 962,82 EUR, čo predstavuje 99,88% plnenie.

a) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
896 466,00	895 276,49	99,87

- **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 759 226,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 759 225,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

- **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 70 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 70 107,65 EUR, čo je 99,25 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28 524,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 41 274,75 EUR a dane z bytov boli v sume 308,51 EUR.

- **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 251,99 EUR, čo je 96,31 % plnenie.

- **Daň za ubytovanie**

Z rozpočtovaných 2 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 242,00 EUR, čo je 97,48 % plnenie.

- **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 63 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 62 448,86 EUR, čo je 99,13 % plnenie.

b) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
41 318,00	41 310,45	99,98

- **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 24 695,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24 694,13 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 727,15 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 21 966,98 EUR.

- **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 12 825,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 822,36 EUR, čo je 99,98 % plnenie.

Z toho:

- Administratívne poplatky 9 569,50 EUR
- Pokuty, penále a iné sankcie 0,00 EUR
- Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb 3 139,40 EUR. Ide o príjem za služby vyhlásenie v MR, poplatok DS, požičovné KD, kopírovanie, predaj známok pre psov, odpadových košov, suvenírov...
- Poplatky za zničený inventár KD 113,46 EUR

- **Úroky z tuzemských vkladov**

Z rozpočtovaných 5,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3,36 EUR, čo je 67,20 % plnenie.

- **Ostatné príjmy** – príjmy z odvodov z hazardných hier a príjmy z dobropisov

Z rozpočtovaných 3 793,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 790,39 EUR, čo je 99,93 % plnenie.

c) Prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 539 996,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 539 376,09 EUR, čo predstavuje 99,89% plnenie.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Krajský školský úrad	417 815,00	Prenesené kompetencie
2.	Krajský školský úrad	2 598,00	Vzdelávacie poukazy
3.	Krajský školský úrad	3 472,00	Príspevok predškólakom
4.	Krajský školský úrad	2 107,00	Príspevok pre žiakov zo soc.znevýh.prostr.
5.	Krajský školský úrad	1 214,00	Príspevok na učebnice ZŠ
6.	Krajský školský úrad	5 550,00	Príspevok na lyžiarsky kurz
7.	Krajský školský úrad	2 600,00	Príspevok na školu v prírode
8.	Krajský školský úrad	825,00	Odhodné ZŠ
9.	Krajský školský úrad	3 400,00	Dotácia vybavenie telocvične
10.	Krajský školský úrad	35 850,00	Dotácia okná, dvere telocvična
11.	MK SR	1 000,00	Knižnica
12.	MDVaRR SR	2 505,42	Stavebný úrad
13.	OÚ Dolný Kubín	3 001,00	Matrika
14.	OÚ Dolný Kubín	889,02	Register obyvateľstva
15.	OÚ Dolný Kubín	20,20	Register adries
16.	OÚ Dolný Kubín	1 889,28	Voľby – NR SR
17.	OÚ Žilina	116,38	Cestná doprava
18.	OÚ Žilina	251,98	Životné prostredie
19.	ÚPSVaR Dolný Kubín	43 618,46	Aktivační, koordinátori, nové miesta
20.	ÚPSVaR Dolný Kubín	4 905,35	Deti v hmotnej núdzi
21.	Dobr.požiarna ochrana	2 000,00	DHZ
22.	Ostatné	3 748,00	Dary: Mikuláš, cesty

Granty a transfery boli účelovo určené 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
473 150,00	471 576,56	99,67

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 473 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 471 576,56 EUR, čo predstavuje 99,67% plnenie.

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 426,20 EUR, čo predstavuje 68,52 % plnenie.

b) Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 468 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 468 150,36 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	MH SR	448 150,36	Verejné osvetlenie
2.	Zázrivský aktívny spolok	9 000,00	Lezecké centrum
3.	SAŽP	5 000,00	Lezecké centrum
4.	MF SR	6 000,00	Zateplenie požiarnej zbrojnice

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
40 448,21	40 448,21	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 40 448,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 40 448,21 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR na prenesený výkon ZŠ z roku 2015 v sume 24 484,69 EUR.

V roku 2016 boli použité prídavky na deti, ktoré neboli vyčerpané v roku 2015 v sume 23,52 EUR.

V roku 2016 bola použitá dotácia zo ŠR, ktorá bola prijatá ešte v roku 2014, na zateplenie Zdravotného strediska, v sume 10 000,00 EUR.

V roku 2016 boli vrátené finančné prostriedky občanom, ktorých žiadosti neboli zapracované do Územného plánu č.2 v sume 5 940,00 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
25 508,00	25 506,94	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola	8 130,00	8 129,66	100,00

Centrum voľného času	3 000,00	3 000,00	100,00
Školská jedáleň	7 944,00	7 943,65	100,00
Školský klub detí	2 034,00	2 033,63	100,00
Materská škola	4 400,00	4 400,00	100,00
Spolu	25 508,00	25 506,94	100,00

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola 0 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 016 886,21	1 949 493,59	96,66

Výdavky spolu za obec aj rozpočtovú organizáciu.

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 016 886,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 949 493,59 EUR, čo predstavuje 96,66 % plnenie.

1. Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
734 954,52	721 495,37	98,17

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 734 954,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 721 495,37 EUR, čo predstavuje 98,17 % plnenie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 - Výkonné a zákonodarné orgány	164 754,00	161 635,80	98,11
0112 - Finančné a rozpočtové záležitosti	2 750,00	2 250,27	81,83
0133 - Matrika	3 001,00	3 001,00	100,00
0160 - Všeobecné verejné služby	1 890,00	1 889,28	99,96
0170 - Transakcie verejného dlhu	4 460,00	4 458,48	99,97
0320 - Ochrana pred požiarmi	7 150,00	7 147,27	99,96
0451 - Cestná doprava	154 137,00	153 100,28	99,33
0510 - Nakladanie s odpadmi	90 951,00	90 645,48	99,66
0610 - Rozvoj bývania	5 838,00	5 821,08	99,71
0620 - Rozvoj obcí	70 860,00	69 301,47	97,80
0640 - Verejné osvetlenie	23 050,00	23 031,86	99,92
0721 - Všeobecná zdravotná starostlivosť	19 212,00	19 198,74	99,93
0810 - Rekreačné a športové služby	9 490,00	8 192,24	86,32
0820 - Kultúrne služby	132 955,00	130 572,99	98,21
0830 - Vysielacie a vydavateľské služby	2 000,00	1 740,31	87,02
0840 - Náboženské a iné spoločenské služby	9 398,00	8 008,09	85,21
0950 - Vzdelávanie nedefin. podľa úrovne	1 000,00	760,00	76,00
1040 - Rodina a deti	27 223,52	26 200,58	96,24
1070 - Soc.pomoc občanom v hmotnej núdzi	4 835,00	4 540,15	93,90
Spolu	734 954,52	721 495,37	98,17

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 138 813,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 137 603,25 EUR, čo je 99,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, hl. kontrolóra, knižnice, kultúrneho domu a pracovníkov zamestnaných na dotáciu z ÚPSVaR.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 50 913,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 50 684,53 EUR, čo je 99,55 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 517 787,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 506 894,93 EUR, čo je 97,90 % 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.

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 22 981,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21 906,08 EUR, čo predstavuje 95,32 % čerpanie. Sú tu zahrnuté výdavky na členské príspevky, dotácia TJ Fatran, príspevok na autobus.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom (650)

Z rozpočtovaných 4 460,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 458,48 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie. Ide o splátky úrokov z úveru a poplatky za úver.

2. Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 300,00	54 266,07	89,99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 - Výkonné a zákonodarné orgány	500,00	500,00	100,00
0320 – Ochrana pred požiarmi	6 000,00	0,00	0,00
0451 - Cestná doprava	332,00	332,00	100,00
0721 - Všeobecná zdravotná starostlivosť	20 200,00	20 172,05	99,86
0810 – Rekreačné a športové služby	33 268,00	33 262,02	99,98
Spolu	60 300,00	54 266,07	89,99

a) Výkonné a zákonodarné orgány

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Nákladné auto – plošina v sume 500,00 EUR

b) Ochrana pred požiarmi

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Dotácia na zateplenie požiarnej zbrojnice v sume 6 000,00 EUR, tieto peniaze však čerpané neboli

c) Cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Zámena pozemku s Charitou – doplatok v sume 332,00 EUR

d) Všeobecná zdravotná starostlivosť

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rekonštrukcia Zdravotného strediska v sume 20 172,05 EUR.

e) Rekreačné a športové služby

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Výstavba Lezeckého centra v sume 30 262,02 EUR,
- Projektová dokumentácia – Cyklotrasa Terchová – Zázrivá v sume 3 000,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
476 206,00	476 205,77	100,00

V roku 2015 bol obci poskytnutý krátkodobý bankový úver v sume 476 205,77 EUR na spolufinancovanie oprávnených nákladov projektu „Modernizácia verejného osvetlenia“, na realizáciu ktorého Obec požiadala Ministerstvo hospodárstva SR o nenávratný finančný príspevok. Finančný príspevok, ktorý obec dostala bol vo výške 448 150,36 EUR, a doplatok úveru v sume 28 055,41 EUR obec financovala z vlastných zdrojov. Takže ku 31.12.2016 bol splatený celý úver.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
745 425,69	697 526,38	93,57

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola	503 936,69	457 838,94	90,85
Centrum voľného času	25 607,00	25 606,81	100,00
Školská jedáleň	70 022,00	70 021,33	100,00
Školský klub detí	20 914,00	20 913,30	100,00
Materská škola	124 946,00	123 146,00	98,56
Spolu	745 425,69	697 526,38	93,57

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 397 381,01 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov ZŠ, MŠ, ŠKD, CVČ, ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 148 081,72 EUR. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby (630)

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 148 768,81 EUR. Ide o prevádzkové výdavky ZŠ, MŠ, ŠKD, CVČ, ŠJ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, hmotná núdza a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (640)

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 3 294,84 EUR.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola 0 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	1 501 469,76
z toho : bežné príjmy obce	1 475 962,82
bežné príjmy RO	25 506,94
Bežné výdavky spolu	1 419 021,75
z toho : bežné výdavky obce	721 495,37
bežné výdavky RO	697 526,38
Bežný rozpočet	82 448,01
Kapitálové príjmy spolu	471 576,56
z toho : kapitálové príjmy obce	471 576,56
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	54 266,07
z toho : kapitálové výdavky obce	54 266,07
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	417 310,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	499 758,50
Vylúčenie z prebytku	52 042,51
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	447 715,99
Prijmy z finančných operácií	40 448,21
Výdavky z finančných operácií	476 205,77
Rozdiel finančných operácií	-435 757,56
PRÍJMY SPOLU	2 013 494,53
VÝDAVKY SPOLU	1 949 493,59
Hospodárenie obce	64 000,94
Vylúčenie z prebytku	52 042,51
Upravené hospodárenie obce	11 958,43

Prebytok rozpočtu v sume **499 758, 50 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, z fondu prevádzky, údržby a opráv a z účelovo poskytnutých preddavkov v sume **52 042,51 EUR**, bol v roku 2016 použitý na:

- vysporiadanie výdavkov z finančných operácií vo výške **435 757,56 EUR**
- a zvyšnú časť navrhujeme použiť na:
- tvorbu rezervného fondu **11 958,43 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 v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **45 922,51 EUR**, a to na:
- normatívne finančné prostriedky na prevádzkové náklady pre školy 10 072,51 EUR
 - nenormatívne prostriedky na havarijnú situáciu telocvične ZŠ s MŠ 35 850,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **120,00 EUR**
- c) nevyčerpané prostriedky z **účelovo poskytnutej dotácie** na „Opravu a zateplenie budovy požiarnej zbrojnice“ v sume **6 000,00 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 11 958,43 EUR.

Poznámka:

Prebytok rozpočtu v sume 499 758,50 EUR sa skladá z prebytku bežného rozpočtu vo výške 82 448,01 EUR a z prebytku kapitálového rozpočtu vo výške 417 310 ,49 EUR, ktorý vznikol na základe refundácie nákladov z Ministerstva hospodárstva SR na projekt Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Zázrivá.

Prebytok kapitálového rozpočtu bol v zmysle zákona použitý na finančné operácie výdavkové – vrátenie krátkodobého úveru banke na projekt Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Zázrivá. Tým došlo k vyrovnaní krátkodobého úveru, ktorý bol prijatý na preklopenie časového nesúladu medzi úhradami faktúr dodávateľom a úhradami platieb obci z Ministerstva hospodárstva SR (schválené uznesením č. 4/2016, zo dňa 08.12.2016).

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4 485,24
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - uznesenie č. 2/2016 zo dňa 10.06.2016	18 595,36
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2016	23 080,60

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorňa smernica obce o zásadách tvorby a použitia sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	329,71
Prírastky - povinný príděl (1 %)	1 141,13
Úbytky - regeneráciu PS	862,00
- darčeky v predvianočnom období	200,00
KZ k 31.12.2016	408,84

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

Obec:

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	3 826 349,78	3 763 699,01
Neobežný majetok spolu	3 365 162,38	3 324 543,91
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	14 479,46	11 665,41
Dlhodobý hmotný majetok	2 946 701,64	2 908 897,22
Dlhodobý finančný majetok	403 981,28	403 981,28
Obežný majetok spolu	458 626,35	436 689,61
z toho :		
Zásoby	2 000,39	2 172,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS	354 810,52	322 034,60
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	36 324,58	24 117,28
Finančné účty	65 490,86	88 365,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 561,05	2 465,49

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 826 349,78	3 763 699,01
Vlastné imanie	2 602 903,69	2 629 843,50
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 602 903,69	2 629 843,50
Záväzky	579 721,16	78 729,07
z toho :		
Rezervy	1 600,00	1 600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	34 508,21	52 097,85
Dlhodobé záväzky	405,38	484,61
Krátkodobé záväzky	66 988,58	24 546,61
Bankové úvery a výpomoci	476 218,99	0,00
Časové rozlíšenie	643 724,93	1 055 126,44

RO (Základná škola s materskou školou):
A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	499 471,45	473 407,71
Neobežný majetok spolu	442 764,89	405 894,50
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	442 764,89	405 894,50
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	55 741,24	66 492,81
z toho :		
Zásoby	2 254,09	1 418,21
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	10,84	10,65
Finančné účty	53 476,31	65 063,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	965,32	1 020,40

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	499 471,45	473 407,71
Vlastné imanie	76,03	408,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00

Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	76,03	408,72
Závazky	410 362,86	388 352,07
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	354 810,52	322 034,60
Dlhodobé záväzky	886,99	2 101,25
Krátkodobé záväzky	54 665,35	64 216,22
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	89 032,56	84 646,92

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
Rezerva na audit	1 600,00	1 600,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	52 097,85	52 097,85	0,00
Sociálny fond	484,61	484,61	0,00
Dodávatelia	1 423,89	1 423,89	0,00
Prijaté preddavky	9 740,15	9 740,15	0,00
Iné záväzky	66,00	66,00	0,00
Záväzky voči zamestnancom	7 573,86	7 573,86	0,00
Záväzky voči poisťovniam	4 769,48	4 769,48	0,00
Záväzky voči daňovému úradu	973,23	973,23	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016	78 729,07	78 729,07	0,00

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
VÚB	Verejné osvetlenie	476 205,77	476 205,77	4 405,68	0,00	r. 2016

V roku 2015 bol obci poskytnutý krátkodobý bankový úver v sume 476 205,77 EUR na spolufinancovanie oprávnených nákladov projektu „Modernizácia verejného osvetlenia“, na realizáciu ktorého Obec požiadala Ministerstvo hospodárstva SR o nenávratný finančný príspevok. Finančný príspevok, ktorý obec dostala bol vo výške 448 150,36 EUR, a doplatok úveru v sume 28 055,41 EUR obec financovala z vlastných zdrojov. Takže ku 31.12.2016 bol splatený celý úver a obec nemá k tomuto dátumu žiadny dlh.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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	1 361 794,46 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	11 667,89EUR
Spolu	1 474 460,35 EUR
- z toho 60 %	884 676,21 EUR
- z toho 25 %	368 615,09 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	0,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	0,00 EUR
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky	
- z úverov zo ŠFRB	0,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	0,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	1 474 460,35	0,00 %

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)
28 055,41	1 474 460,35	1,90 %

Suma splátok návratných zdrojov financovania bola znížená o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z fondov Európskej únie.

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

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Fatran - bežné výdavky	4 644,00 EUR	4 644,00 EUR	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie v roku 2016	Rozdiel – vrátenie v roku 2017
ZŠ s MŠ Zázrivá	244 078,46	242 277,62	1 625,50	175,34
z toho:				
Základná škola	8 660,18	8 660,18	0,00	0,00
Školská jedáleň	70 021,65	70 021,33	0,32	0,00
Školský klub detí	20 913,63	20 913,30	0,33	0,00
Centrum voľného času	23 009,00	23 008,81	0,19	0,00
Materská škola	121 474,00	119 674,00	1 624,66	175,34

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie zriaďovateľovi
ZŠ s MŠ Zázrivá	475 431,00	429 333,15	46 097,85
z toho:			
Krajský školský úrad – prenesené kompetencie	417 815,00	407 567,15	10 247,85
Krajský školský úrad – vzdelávacie poukazy	2 598,00	2 598,00	0,00
Krajský školský úrad – predškola	3 472,00	3 472,00	0,00
Krajský školský úrad – soc.znevýh.prostr.	2 107,00	2 107,00	0,00
Krajský školský úrad – učebnice ZŠ	1 214,00	1 214,00	0,00
Krajský školský úrad – lyžiarsky kurz	5 550,00	5 550,00	0,00
Krajský školský úrad – škola v prírode	2 600,00	2 600,00	0,00
Krajský školský úrad – odchodné ZŠ	825,00	825,00	0,00
Krajský školský úrad – vybavenie telocvične	3 400,00	3 400,00	0,00
Krajský školský úrad – okná, dvere telocvična	35 850,00	0,00	35 850,00

b) 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 -
MK SR – knižnica	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
MDVaRR SR – stavebný úrad	Bežné výdavky	2 505,42	2 505,42	0,00
OÚ Dolný Kubín – matrika	Bežné výdavky	3 001,00	3 001,00	0,00
OÚ Dolný Kubín – REGOB	Bežné výdavky	889,02	889,02	0,00
OÚ Dolný Kubín – reg. adries	Bežné výdavky	20,20	20,20	0,00
OÚ Dolný Kubín – voľby	Bežné výdavky	1 889,28	1 889,28	0,00
OÚ Žilina – cestná doprava	Bežné výdavky	116,38	116,38	0,00
OÚ Žilina – životné prostredie	Bežné výdavky	251,98	251,98	0,00
ÚPSVaR – aktivační, mzdy	Bežné výdavky	43 618,46	43 618,46	0,00
ÚPSVaR – deti hmotná núdza	Bežné výdavky	4 905,35	4 905,35	0,00
Dobr.požiarna ochrana	Bežné výdavky	2 000,00	2 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Oravský Podzámok	362,40	362,40	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 nemala dotáciu z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ing. Andrea Mäsiarová

Predkladá: JUDr. Matúš Mních

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2016 na tvorbu rezervného fondu vo výške **11 958,43 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.