

N á v r h

Záverečný účet Obce Čičmany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Mgr. Natália Dubnicayová, starostka

Spracoval: Jaroslava Kotercová

V Čičmanoch, dňa 05.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.04.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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

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 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 11. 12. 2015 uznesením č. 53/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19. 02. 2016 uznesením č. 9/2016
- druhá zmena schválená dňa 24. 06. 2016 uznesením č. 31/2016 a č. 32/2016
- tretia zmena schválená dňa 25. 11. 2016 uznesením č. 50/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	84 277	277 977
z toho :		
Bežné príjmy	84 277	117 207
Kapitálové príjmy	0	131 301
Finančné príjmy	0	29 469
Výdavky celkom	84 277	267 189
z toho :		
Bežné výdavky	83 854	101 842
Kapitálové výdavky	423	130 367
Finančné výdavky	0	34 980
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016		Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
schválený	upravený		
84 277	277 977	260 232,42	93,62

Z rozpočtovaných celkových príjmov 277 977 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 260 232,42 EUR, čo predstavuje 93,62 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016		Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
schválený	upravený		
84 277	117 207	107 030,17	91,32

Z rozpočtovaných bežných príjmov 117 207 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 107 030,17 EUR, čo predstavuje 91,32 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016		Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
schválený	upravený		
72 560	77 990	77 027,33	98,77

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 32 238 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 32 237,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 720 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 34 835,46 EUR, čo je 97,52 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27 148,90 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 621,04 EUR a dane z bytov boli v sume 65,52 EUR.

Daň za psa 270,00 Eur.

Daň za ubytovanie 3 121,50 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 85,28 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 477,89 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016		Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
schválený	upravený		
7 578	13 757	13 750,81	99,96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 757 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 750,81 EUR, čo je 99,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 680,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 091,72 EUR a príjem z prenajatých strojov a zariadení v sume 4 979,09 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 408 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 010,17 EUR, čo je 88,33 % plnenie.

Príjmy zo správnych poplatkov za stavebné konanie boli v sume 850,00 Eur a ostatné správne poplatky v sume 780,00 Eur. Príjmy za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb boli v sume 1 379,19 Eur.

iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia	
schválený	upravený		
0	1 721	1 720,32	99,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 721 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 720,32 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie - príjem za refundáciu od SOcÚ, vratky za poistné od VŠZP a ZP Dôvera.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 898,82	matričná činnosť
MDVaRR SR	141,36	stavebné konanie
MV SR	50,16	hlásenie pobytu občanov
MDVaRR SR	6,57	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
Okresný úrad	14,22	činnosti na úseku životného prostredia
MV SR	9,00	register adries
Okresný úrad	665,92	voľby NR SR
Úrad práce	568,67	verejnoprospešné práce
ŽSK Žilina	7 216,82	vyúčtovanie projektu cezhraničnej spolupráce PL-SK
ŽSK Žilina	800,00	dotácia na kultúrnu činnosť
p. Dušan Karas	150,00	finančný príspevok

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
schválený	upravený		
0	131 301	131 297,53	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 131 301 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 131 297,53 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov nebol.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 131 301 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 131 297,53 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	122 540,34	zateplenie budovy OcÚ
ŽSK Žilina	8 757,19	vyúčtovanie projektu cezhraničnej spolupráce PL-SK

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016		Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
schválené	upravené		
0	29 469	21 904,72	74,33

Z rozpočtovaných finančných príjmov 29 469 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 21 904,72 EUR, čo predstavuje 74,33 % plnenie.

V roku 2016 bol do finančných príjmových operácií zapojený rezervný fond a úver prijatý v roku 2015 na prefinancovanie projektu v rámci cezhraničnej spolupráce PL-SK, splatený v roku 2016.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016		Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
schválený	upravený		
84 277	267 189	260 165,01	97,37

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 267 189 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 260 165,01 EUR, čo predstavuje 97,37 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016		Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
schválený	upravený		
83 854	101 842	94 921,06	93,20

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 101 842 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 94 921,06 EUR, čo predstavuje 93,20 % 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

Z rozpočtovaných 38 340 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 36 026,66 EUR, čo je 93,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, zamestnancov v rámci projektu ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 290 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 12 280,29 EUR, čo je 85,94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 48 013 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 46 010,40 EUR, čo je 95,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, materiál kancelársky, čistiaci a údržbársky, prevádzka motorového vozidla a traktora, rutinná a štandardná údržba, poistné, právne služby a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 999 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 419,99 EUR, čo predstavuje 42,04 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 183,72 EU, čo predstavuje 91,86 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016		Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
schválený	upravený		
423	130 367	130 234,51	99,90

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 130 367 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 130 234,51 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Zateplenie budovy obecného úradu

Z rozpočtovaných 129 928 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 129 796,19 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
34 980	35 009,44	100,08 %

V roku 2016 vo výdavkových finančných operáciách bol zapojený nesplatený úver na prefinancovanie projektu cezhraničnej spolupráce PL-SR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	107 030,17
Bežné výdavky spolu	94 921,06
Bežný rozpočet	12 109,11
Kapitálové príjmy spolu	131 297,53
Kapitálové výdavky spolu	130 234,51
Kapitálový rozpočet	1 063,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13 172,13
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13 172,13
Príjmy z finančných operácií	21 904,72
Výdavky z finančných operácií	35 009,44
Rozdiel finančných operácií	-13 104,72
PRÍJMY SPOLU	260 232,42
VÝDAVKY SPOLU	260 165,01
Hospodárenie obce	67,41
Vylúčenie z prebytku	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 13 172,13 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 vo výške 10 %

Na základe uvedených skutočností navrhujeme:

- tvorbu rezervného fondu za rok 2016 v sume 1 317,22 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. Rezervný fond ÚJ nevedie na samostatnom bankovom účte, vedie analytickú evidenciu

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	8 040,75
Prírastky - z prebytku hospodárenia	3 013,36
- ostatné prírastky	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	7 255,85
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2016	3 144,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	95,77
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	395,15
- ostatné prírastky	9,54
Úbytky - závodné stravovanie	226,44
- ostatné úbytky	9,54
KZ k 31.12.2016	264,48

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	804 981,71	899 827,24
Neobežný majetok spolu	790 540,87	887 709,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 496,00
Dlhodobý hmotný majetok	744 838,24	839 510,45
Dlhodobý finančný majetok	45 702,63	4 702,63
Obežný majetok spolu	14 264,22	11 587,62
z toho :		

Zásoby	44,27	69,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4,58	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	633,16	1 682,16
Finančné účty	13 582,21	9 836,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	176,62	530,54

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	804 981,71	899 827,24
Vlastné imanie	652 175,76	640 888,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	652 175,76	640 888,75
Záväzky	26 281,35	6 873,55
Z toho :		
Rezervy	300,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	95,77	264,48
Krátkodobé záväzky	8 380,86	6 309,07
Bankové úvery a výpomoci	17 504,72	0,00
Časové rozlíšenie	126 524,60	252 064,94

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči dodávateľom	1 236,90	EUR
- voči zamestnancom	2 460,38	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 795,20	EUR

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/14676-2, Č. živn. Registra 580-48632. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo prevádzkovateľom živností
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie verejných WC
- diskotékarska činnosť
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného trhu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom

V roku 2016 obec nerealizovala v podnikateľskej činnosti žiadnu činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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:

ÚJ nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

ÚJ nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

ÚJ nemá založené právnické organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR - Okresný úrad	matričná činnosť - BV	1 898,82	1 898,82	0,00
MDVaRR SR	stavebné konanie - BV	141,36	141,36	0,00
MV SR - Okresný úrad	hlásenie pobytu občanov - BV	50,16	50,16	0,00
MDVaRR SR	činnosti na úseku dopravy a komunikácií - BV	6,57	6,57	0,00
Okresný úrad	činnosti na úseku životného prostredia - BV	14,22	14,22	0,00
MV SR	register adries - BV	9,00	9,00	0,00
Okresný úrad	voľby NR SR - BV	665,92	665,92	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec - 1 -	Účel poskytnutia - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Fačkov	plnenie úloh obecného hasičského zboru - BV	200,00	200,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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 -
Žilinský samosprávny kraj	dotácia na akciu „11. ročník celoslovenského stretnutia fujaristov v Čičmanoch“ - BV	800,00	800,00	0,00

Vypracovala: Jaroslava Kotercová

Predkladá: Mgr. Natália Dubnicayová
starostka

V Čičmanoch, 05.04.2017

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 317,22 EUR.