

Závěrečný účet Obce BOBROV

za rok 2016

Predkladá : Ing. Anton Grobarčík

Spracoval: Marta Bucová

V Bobrove, dňa 07. 06. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 08. 06. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. 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

Záverečný 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 11. 12. 2015 uznesením č. 32/2015/b

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 1. 2016 rozpočtovým opatrením č. 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 26. 2. 2016 rozpočtovým opatrením č. 2/2016
- tretia zmena schválená dňa 10. 3. 2016 uznesením č. 5/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 31. 3. 2016 rozpočtovým opatrením č. 4/2016
- piata zmena schválená dňa 19. 4. 2016 rozpočtovým opatrením č. 5/2016
- šiesta zmena schválená dňa 27. 5. 2016 rozpočtovým opatrením č. 6/2016
- siedma zmena schválená dňa 27. 6. 2016 rozpočtovým opatrením č. 7/2016
- ôsma zmena schválená dňa 29. 7. 2016 rozpočtovým opatrením č. 8/2016
- deviata zmena schválená dňa 16. 8. 2016 rozpočtovým opatrením č. 9/2016
- desiatu zmena schválená dňa 7. 9. 2016 rozpočtovým opatrením č. 10/2016
- jedenásta zmena schválená dňa 30. 9. 2016 uznesením číslo 30/2016
- dvanásta zmena schválená dňa 18. 10. 2016 rozpočtovým opatrením č. 12/2016
- trinásta zmena schválená dňa 30. 11. 2016 rozpočtovým opatrením č. 13/2016
- štrnásť zmena schválená dňa 2. 12. 2016 uznesením číslo 34/2016
- pätnásť zmena schválená dňa 30. 12. 2016 rozpočtovým opatrením č. 15/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	997 178	1 215 832
z toho :		
Bežné príjmy	996 178	1 052 172
Kapitálové príjmy	0	134 273
Finančné príjmy	1 000	28 850
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	537
Výdavky celkom	997 178	1 179 302
z toho :		
Bežné výdavky	334 352	376 576
Kapitálové výdavky	111 546	254 343
Finančné výdavky	68 244	68 244
Výdavky RO s právnou subjektivitou	483 036	480 139
Rozpočtové hospodárenie obce	0	+ 36 530

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 215 832	1 228 208,22	101,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 215 832 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 228 208,22 €, čo predstavuje 101,02 % plnenie.

2.1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 052 172	1 053 179,76	100,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 052 172 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 053 179,76 €, čo predstavuje 100,10 % plnenie.

a) daňové príjmy (110)

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
608 196	609 151,08	100,16

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 541 050 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 542 143,64 €, čo predstavuje plnenie na 100,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38 946 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 38 941,46 €, čo predstavuje plnenie takmer na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 089,61 € príjmy dane zo stavieb boli v sume 16 429,41 € a príjmy dane z bytov boli v sume 422,44 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 37 657,25 € za nedoplatky z minulých rokov 1 284,21 €. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 812,92 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 426,20 €, čo predstavuje plnenie na 95,08 %. Pohľadávky na dani za psa k 31.12.2016 obec eviduje vo výške 166,20 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 26 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 26 639,78 €, čo predstavuje plnenie na 99,77 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25 884,78 € za nedoplatky z minulých rokov 755 €. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2 820,36 €.

b) nedaňové príjmy (210,220,240):

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47 075	47 129,54	102,29

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 32 725 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 32 767,16 €, čo je 100,13 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 972,76 €, príjem z prenajatých budov, bytov, priestorov a objektov v sume 31 666,20 € a príjem z prenajatého náradia v sume 128,20 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: z rozpočtovaných 5 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 002,50 €, čo je 100,05 % plnenie.

Pokuty – z rozpočtovaných 1 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 1 000 €

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb: Z rozpočtovaných 7 450 € bolo skutočné plnenie vo výške 7 442,42 €, čo je 99,90 %. Sú to poplatky za opatrovanie – 4 514,85 € kopírovanie – 5,30 € vyhlásenie v MR – 598 € predaj smetných nádob – 604,56 € náhrady za služby v kultúrnom dome – 540,71 € separovaný zber – 1 179 €

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby: Z rozpočtovaných 500 € bolo skutočné plnenie v sume 501 €. Sú to poplatky za znečistenie ovzdušia od podnikateľov.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, nenávratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Úroky z účtov finančného hospodárenia - z rozpočtovaných 400 € bol skutočný príjem vo výške 416,46 €

c) iné nedaňové príjmy (290):

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 924	10 923,04	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 10 924 € skutočný príjem predstavoval čiastku 10 923,04 €, čo je 100 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy boli inkasované: z dobropisov /elektrická energia/ – 801,94 € vratiek z ročného zúčtovania zdravotného poistenia – 1 879,51 € refundácie /vykurovanie/ – 6 607,95 € vrátenie dotácie na stravu – 92,74 € a zúčtovanie služieb v nájomných bytoch za predchádzajúci rok – 1 540,90 €

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 385 977 € bol skutočný príjem vo výške 385 976,10 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	751,68	voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra SR	1 898,82	prenesený výkon – matrika
Ministerstvo vnútra SR	573,87	prenesený výkon – REGOB
Ministerstvo vnútra SR	31,40	prenesený výkon – register adries
Min. dopravy, výstavby a RR SR	75,12	prenesený výkon – MK a ÚK
OÚ ŽP, Žilina	162,66	prenesený výkon – ŽP
OÚ, odbor školstva, Žilina	342 454,00	normatívne výdavky – ZŠ
OÚ, odbor školstva, Žilina	4 966,00	vzdelávacie poukazy – ZŠ
OÚ, odbor školstva, Žilina	4 449,00	výchova a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ
OÚ, odbor školstva, Žilina	690,00	sociálne znevýhodnené prostredie - ZŠ
OÚ, odbor školstva, Žilina	829,00	učebnice-ZŠ
OÚ, odbor školstva, Žilina	975,00	odchodné-ZŠ
OÚ, odbor školstva, Žilina	3 900,00	rozvojové projekty-náradie-ZŠ
OÚ, odbor školstva, Žilina	2 700,00	lyžiarsky výcvik – ZŠ
OÚ, odbor školstva, Žilina	2 100,00	škola v prírode – ZŠ
ÚPSVaR Námestovo	1 188,00	hmotná núdza – strava
ÚPSVaR Námestovo	232,40	hmotná núdza - školské pomôcky
ÚPSVaR Námestovo	15 600,15	§ 54-prac.miesta pre znevýhodnených UoZ
Min. životného prostredia SR	399,00	projekt „Zmena palivovej základne v ZŠ“
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2 000,00	materiálno-technické zabezpečenie DHZO

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

2.2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
134 273	134 273,32	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 134 273 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 134 273,32 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Nebol rozpočtovaný ani skutočné plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 14 038 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 14 038 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 120 235 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 120 235,32 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ, odbor školstva, Žilina	33 000,00	prístavba ZŠ-telocvična
Ministerstvo životného prostredia SR	68 202,94	projekt „Zmena palivovej základne v objekte ZŠ v obci Bobrov“
Nadácia Allianz-grant	3 000,00	merače rýchlosti
podnikatelia - grant	16 032,38	vstupná brána na kalváriu

2.3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
28 850	28 447,03	98,60

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 28 850 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 28 447,03 EUR, čo predstavuje 98,60 % plnenie.

V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 27 849,99 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 597,04 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

2.4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: ZŠ s MŠ

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
537	12 308,11	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 537 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 308,11 EUR.

Skutočné príjmy rozpočtovej organizácie obsahujú vlastné príjmy, ktoré nie sú rozpočtované.

Kapitálové príjmy

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 179 302	1 087 946,79	92,25

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 179 302 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 087 946,79 EUR, čo predstavuje 92,25 čerpanie.

3.1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
376 576	362 335,02	96,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 376 576 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 362 335,02 EUR, čo predstavuje 96,22 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových kategórií bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /610/

Z rozpočtovaných výdavkov 120 414 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 v sume 117 793,86 €, čo je 97,82 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra obce, pracovníkov OcÚ – 85 671,17 €, matriky – 812,88 €, opatrovateľskej služby – 15 833,78 €, zamestnaných znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie – 15 476,03 €

Poistné a príspevok do poisťovní /620/

Z rozpočtovaných výdavkov 45 661 € bolo skutočne čerpané 31. 12. 2016 v sume 43 878,51 €, čo je 96,10 % čerpanie. Patria sem príspevky do poisťovní za všetkých zamestnancov obce, poslancov a komisie OcZ a pracovníkov pracujúcich na základe dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

Tovary a služby /630/

Z rozpočtovaných výdavkov 134 248 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 125 163,22 €, čo je 93,23 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú:

- cestovné náhrady – 1 222,13 €/ z toho 19,60 € voľby/
- energie - 20 234,85 €- elektrická energia – 9 853,66 € palivá – 5 968,34 € vodné a stočné - 1 336,09 € poštovné - 1 444,15 € telefón, mobil – 1 612,81 € internet – 19,80 €
- materiál - 21 244,69 €- výpočtová technika – 250,55 € prevádzkové stroje, náradie 2 289,04€ kancelárske potreby, čistiace prostriedky, materiál na opravu a údržbu, náhradné diely – 10 957,16 €/z toho 665 € z dotácie pre DHZ/, odpadové nádoby – 824,40 € knihy, noviny, časopisy – 1 405,07 €, učebné pomôcky pre prvákov ZŠ – 487,60 €, pracovné odevy a pomôcky – 1 822,12 €/z toho 1 335 € z dotácie pre DHZ/, softvér – 25 €, voda pre UoZ – 4,86 € PHM do kosačiek, snehovej frézy – 348,63 €, reprezentačné – 2 830,26 €/z toho: mikulášske balíčky, Jeseň života, dni sv. Jakuba, karneval detí – 1 830,08 €/
- dopravné - 5 302,02 €- PHM – 2 308,59 €/z toho: osobné autá - 1 793,04 €, Avia - 212,91 € DHZ-302,64 €, oprava a údržba vozidiel, STK – 2 062,05 € /obec - 1 639,80 € DZH-126,65 €, Avia-295,60 €/, poistné – 914,98 € parkovné – 16,40 €
- rutinná a štandardná údržba - 16 734,05 € - oprava a výmena žalúzií v KD - 414,04 € náradia - 95,10 € kanalizácie – 752 € kamerového systému a signalizácie – 471,60 € MK, priepustov a rigolov – 8 647,57 € VO – 210 € šatní pri futbalovom ihrisku – 1 350 € kultúrny dom – 2 736 € priestory pri DS a cintoríne – 714,30 € aktualizácia softvéru – 1 343,44 €
- nájomné za nájom - 152,63 €- pozemok pod zberný dvor – 102,63 €, požičanie náradia – 50€
- ostatné tovary a služby – 60 272,85 €- školenia 1 123,47 € konkurzy a súťaže - 5 180 € /z toho: kultúrne podujatia – 2 065 € , verejné obstarávanie – telocvičňa 480 €, projekt OcÚ –

2 635 €/, inercia – 248,40 € všeobecné služby 24 082,90 € /z toho: odhrňanie snehu, zametanie cesty – 924,60 €, vývoz odpadu a poplatky za zneškodňovanie odpadov - 21 200,43 €, kontrola kanalizácie kamerou – 152,52 €, kosenie cintorína, mulčovanie – 987,60 €, servis kotlov v nájomných bytovkách – 22,41 €, aerovizuálna prehliadka obce – 252,44 €, kontrola hasiacich prístrojov – 26 €, prístup na portál – 432 €, vytýčenie polohy SET – 84 €, výroba kľúčov – 0,90 €, špeciálne služby a posudky - 10 430 € /z toho: monitorovacie správy 1 099,20 €, vypracovanie žiadostí o NFP – 3 480 €, odborné posudky – 195,80 €, energetický audit k projektu – 2 600 €, finančná analýza a poradenstvo -1500 € - BOZP – 955 €, auditorské služby - 600 €/, cestovné náhrady (voľby) – 78,40 €, poplatky a odvody – 3 136,05 € /z toho: správne poplatky – 281 €, poplatky banke, poplatky za vedenie účtov - 346,37 €, poplatky za uloženie odpadu - 2 013,58 € vrátenie preplatkov za služby v nájomných bytoch – 327,82 €, poplatok za znečistenie ovzdušia – 153 €, poplatok SOZA – 14,28 €/, matrika /ošatné/ – 99,58 €, stravovanie – 6 963,94 €/v tom polievky pre UoZ (aktivačné) 335,27 €/, poistné majetku a osôb 2 989,77 €, prídely do sociálneho fondu – 981,50 €, provízia/odmena/ za distribúciu stravných lístkov – 160,42 €, odmeny a príspevky – 2 306,22 € /z toho: odmeny členom volebnej komisie – 279,72 €, odmeny poslancom a členom komisií pri OcZ – 1 988 €, odmena za reprodukciu hudby v MR – 38,50 €/, odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru – 1 701,37 € /z toho 45,40 € - voľby, 983,47 € - redaktori, 300 € - hasiči, 112,50 € - opatrovateľská služba, 260 € - ostatné dohody/, dane – 126,71 € /z toho: koncesionársky poplatok 55,68 €, daň z úroku – 71,03 €, reprezentačné výdavky (catering) – 325,51 € /z toho 240 € Jeseň života/, vratky – 338,61 € /z toho: nevyčerpané prostriedky zo ŠR – 245,87 €, neoprávnené čerpanie dotácie na stravu v ZŠ s MŠ – 92,74 €/.

Bežné transfery /640/

Z rozpočtovaných výdavkov 65 978 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 65 566,82 € čo predstavuje 99,38 % čerpanie.

- transféry v rámci verejnej správy – 1 307 €, z toho: centrá voľného času – 96 € príspevok na spoločný obecný úrad – 1 211 €

- transféry jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – 64 259,82 €, z toho: na separovaný zber - 4 152 €, ŠK Olympia Bobrov na športové a voľnočasové aktivity – 23 000 €, GAUDIUM n.o. – 660 € súkromnej ZUŠ v Bobrove – 32 967 €, členské /ZMOS, ZMOBO, Euroregión Beskydy, RVC a i./ – 1 860,75 €, príspevok pri narodení dieťaťa – 1 560 € náhrada príjmu pri dočasnej PN – 60,07 €

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami /650/

Z rozpočtovaných výdavkov 10 275 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 932,61 €, čo predstavuje 96,67 % čerpanie.

- úroky z bankového úveru – 4 387,80 €
- úroky z úverov ŠFRB – 5 317,29 €
- poplatok banke súvisiaci s úverom – 227,52 €

3.2.Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
254 343	165 458,37	65,05

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 254 343 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 165 458,37 €, čo predstavuje 65,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových kategórií kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **ZŠ – prístavba telocvične** (prístavba ZŠ)

Z rozpočtovaných 152 883 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 131 149,99 €, čo predstavuje 85,98 % čerpanie, z toho 300 € za dopracovanie PD.

b) OcÚ-projekt – zníženie spotreby energie (projektová dokumentácia)

Z rozpočtovaných 42 031 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 200 €, čo predstavuje 9,99 % čerpanie.

c) KD-projekt – cezhraničná spolupráca (projektová dokumentácia)

Z rozpočtovaných 4 800 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 800 €, čo predstavuje 100 % čerpanie

d) MŠ-projekt – rozšírenie kapacity MŠ (projektová dokumentácia)

Z rozpočtovaných 4 680 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 680 €, čo predstavuje 100 % čerpanie

e) Doprava-merače rýchlosti, pozemok

Z rozpočtovaných 4 017 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 017 €, čo predstavuje 100 % čerpanie (pozemok /MK/- 1,00 €, merače rýchlosti 4 016 €)

f) Verejné priestranstvá-vstupná brána na kalváriu

Z rozpočtovaných 16 032 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 16 032,38 €, čo predstavuje 100 % čerpanie

g) Geometrické plány, znalecké posudky

Z rozpočtovaných 1 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 579 €, čo predstavuje 38,6 % čerpanie, z toho znalecké posudky na pozemky vo výške 370 €

h) Zberný dvor – realizácia projektu

Rozpočtované prostriedky na spolufinancovanie projektu vo výške 28 400 € neboli čerpané z dôvodu neschválenia žiadosti o nenávratný finančný príspevok z EÚ a ŠR.

3.3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
68 244	68 243,79	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 68 244 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 68 243,79 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 68 244 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 68 243,79 € Bankový úver - splátka vo výške 50 112 € a úvery zo ŠFRB - splátky v sume 18 131,79 €

3.4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: ZŠ s MŠ

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
480 139	491 909,61	107,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 480 139 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 491 909,61 €, čo predstavuje 102,45 % čerpanie.

Skutočné výdavky rozpočtovej organizácie obsahujú výdavky, v rámci ktorých sú použité vlastné príjmy školy, ktoré nie sú rozpočtované. Preto je v tabuľkovej časti uvedené prekročenie jednotlivých výdavkov kategórií školy a školských zariadení aj bežných výdavkov celkom.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových kategórií bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 065 487,87
z toho : bežné príjmy obce	1 053 179,76
bežné príjmy RO	12 308,11
Bežné výdavky spolu	854 244,63
z toho : bežné výdavky obce	362 335,02
bežné výdavky RO	491 909,61
Bežný rozpočet	211 243,24
Kapitálové príjmy spolu	134 273,32
z toho : kapitálové príjmy obce	134 273,32
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	165 458,37
z toho : kapitálové výdavky obce	165 458,37
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-31 185,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	180 058,19
Vylúčenie z prebytku	4 403,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	175 655,19
Príjmové finančné operácie	28 447,03
Výdavkové finančné operácie	68 243,79
Rozdiel finančných operácií	-39 796,76
PRÍJMY SPOLU	1 228 208,22
VÝDAVKY SPOLU	1 087 946,79
Hospodárenie obce	140 261,43
Vylúčenie z prebytku	4 403,00
Upravené hospodárenie obce	135 858,43

Prebytok rozpočtu obce v sume **180 058,19 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 z fondu prevádzky, údržby a opráv v sume **4 403,00 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

Z prebytku bežného rozpočtu obce bol vysporiadaný schodok finančných operácií vo výške **39 796,76 EUR**.

Celková bilancia hospodárenia, t.j. vrátane finančných operácií skončila s prebytkom rozpočtu v sume **140 261,43 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 z fondu 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 **4 403,00 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **135 858,43 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	116 490,31
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 093,42
- z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	119 583,73

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	213,01
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1 059,51
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	836,70
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	435,82

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv starosta obce informuje obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	16 472,99
Prírastky - vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 403,00
Úbytky - použitie fondu :	597,04
z toho:	
- ohrievač vody	159,00
- poisťné	354,32
- tlakové skúšky hydrantov	22,41
- materiál na opravu	61,31
KZ k 31.12.2016	20 278,95

Fond rozvoja bývania

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0
Prírastky - príjem z predaja	0
Úbytky - použitie fondu	0
KZ k 31.12.2016	0

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	5 947 347,78	6 089 601,40
Neobežný majetok spolu	5 740 627,25	5 404 595,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 768,06	5 040,18
Dlhodobý hmotný majetok	5 531 855,61	5 197 552,08
Dlhodobý finančný majetok	202 003,58	202 003,58
Obežný majetok spolu	202 724,78	680 843,76
z toho :		
Zásoby	812,21	1 874,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 172,21	378 630,59
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	15 412,62	12 067,72
Finančné účty	176 327,74	288 270,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	3 995,75	4 161,80

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	5 947 347,78	6 089 601,40
Vlastné imanie	1 898 620,57	2 072 227,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 898 620,57	2 072 227,15
Záväzky	788 481,80	696 125,96
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27 451,00	0
Dlhodobé záväzky	497 722,89	477 405,54
Krátkodobé záväzky	35 184,29	40 708,80
Bankové úvery a výpomoci	227 523,62	177 411,62
Časové rozlíšenie	3 260 245,41	3 321 248,29

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	6 751,75	6 751,75	0
- Zamestnancom	7 126,96	7 126,96	0
- poisťovniam	4 964,37	4 964,37	0
- daňovému úradu	1 047,11	1 047,11	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	177 411,62	177 411,62	0
- štátnym fondom	485 544,40	485 544,40	0
- ostatné záväzky	12 679,75	12 679,75	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	695 525,96	695 525,96	0

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
ŠFRB	nájomné byty	21 941,18	1 204,35	377,37	8 859,46	2022
ŠFRB	nájomné byty	283 279,50	8 463,72	2 469,96	238 342,47	2041
ŠFRB	nájomné byty	283 279,50	8 463,72	2 469,96	238 342,47	2041
Prima banka a.s.	telocvična	377 859,62	50 112,00	4 387,80	177 411,62	2020

Obec neuzatvorila v roku 2016 zmluvu o úvere.

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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	929 386,75 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	80 176,99 EUR
Spolu	1 009 563,74 EUR
z toho 60 %	605 738,24 EUR
z toho 25 %	252 390,94 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov 177 411,62 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 485 544,40 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 662 956,02 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 485 544,40 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 177 411,62 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
177 411,62	1 009 563,74	17,57%

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)
50 112,00	1 009 563,74	4,96%

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

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. 2/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. a v súlade s VZN č. 3/2013 o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám poskytujúcim voľno-časové aktivity pre deti a mládež:

Žiadateľ dotácie - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
- 1 -			
ŠK Olympia Bobrov-športová činnosť	13 000	13 000	0
GAUDIUM Bobrov - kultúrna činnosť	660	660	0
ŠK Olympia Bobrov - voľnočasové aktivity	10 000	10 000	0
Mesto Trstená – CVC – voľnočasové aktivity	25,50	25,50	0
Mesto Námestovo–CVC – voľnočasové aktivity	70,50	70,50	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- 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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Bobrov - bežné výdavky	112 385,70	112 389,00	- 3,30
ZŠsMŠ Bobrov–voľno-časové aktivity	2 500,00	2 500,00	0
ZŠsMŠ Bobrov-spolufinancovanie	390,00	390,00	0
ZŠ s MŠ Bobrov-vlastné	11 801,87	11 798,97	+ 2,90
SPOLU:	127 077,57	127 077,97	- 0,40

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy: zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Bobrov - ŠR	362 905,00	362 905,00	0
ZŠ s MŠ Bobrov - RZZP	506,24	506,24	
ZŠ s MŠ Bobrov - ÚPSVaR	1 420,40	1 420,40	0
SPOLU:	364 831,64	364 831,64	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
Obec nemá zriadenú právnickú organizáciu.

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) vrátené
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	bežné výdavky:	385 976,10	385 730,23	245,87
MV SR	voľby do NR SR	751,68	663,81	87,87
MV SR	prenesený výkon - matrika	1 898,82	1 898,82	0
MV SR	prenesený výkon - REGOB	573,87	573,87	0
MV SR	pren. výkon-register adries	31,40	31,40	0
MDVaRR SR	prenesený výkon – MK a ÚK	75,12	75,12	0
OÚ ŽP, Žilina	prenesený výkon – ŽP	162,66	162,66	0
OÚ OŠ Žilina	normatívne výdavky – ZŠ	342 454,00	342 454,00	0
OÚ OŠ Žilina	vzdelávacie poukazy – ZŠ	4 966,00	4 966,00	0
OÚ OŠ Žilina	vých. a vzdel. 5-ročných detí MŠ	4 449,00	4 449,00	0
OÚ OŠ Žilina	soc. znevýhodnené prostr. –ZŠ	690,00	690,00	0
OÚ OŠ Žilina	učebnice-ZŠ	829,00	821,00	8,00
OÚ OŠ Žilina	odchodné-ZŠ	975,00	975,00	0
OÚ OŠ Žilina	rozvojové projekty-náradie-ZŠ	3 900,00	3 900,00	0
OÚ OŠ Žilina	lyžiarsky výcvik – ZŠ	2 700,00	2 550,00	150,00
OÚ OŠ Žilina	škola v prírode – ZŠ	2 100,00	2 100,00	0
ÚPSVaR Námestovo	hmotná núdza – strava	1 188,00	1 188,00	0
ÚPSVaR Námestovo	hmotná núdza - školské pomôcky	232,40	232,40	0
ÚPSVaR Námestovo	§ 54-prac.miesta pre znevýhodnených UoZ	15 600,15	15 600,15	0
MŽP SR	projekt „Zmena palivovej základne v ZŠ“	399,00	399,00	0
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie DHZO	2 000,00	2 000,00	0
	kapitálové výdavky	101 202,94	101 202,94	0
OÚ OŠ Žilina	prístavba ZŠ-telocvičňa	33 000,00	33 000,00	0
MŽP SR	projekt „Zmena pal. zákl. v ZŠ“	68 202,94	68 202,94	0

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 -
Mesto Námestovo – CVČ Maják	70,50	70,50	0
Mesto Trstená - CVČ	25,50	25,50	0
SOcÚ Zákamenné	1 211,00	1 408,62	- 197,62

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obci v roku 2016 neboli poskytnuté ani obec neposkytla finančné prostriedky VÚC

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

Uznesením číslo 6/2013 bod 2 z mimoriadneho zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Bobrov, konaného dňa 20. 12. 2013, bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 **135 858,43 EUR.**