

Závěrečný účet Obce Studienka za rok 2016

Predkladá : Tatiana Antálková

Spracoval: Tatiana Antálková

V Studienke dňa 5.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.5.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 1.6.2017, uznesením č. 12/2017

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov
9. Návrh uznesenia

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 **prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č.37/2015

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 29/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	776000	951828
z toho :		
Bežné príjmy	776000	863328
Kapitálové príjmy	0	29500
Finančné príjmy	0	59000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		0
Výdavky celkom	773530	905500
z toho :		
Bežné výdavky	338730	323920
Kapitálové výdavky	25000	112800
Finančné výdavky	22000	22000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	387800	446780
Rozpočtové hospodárenie obce	2470	46328

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
951828	1021580,28	107,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 951828 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1021580,28 EUR, čo predstavuje 107,33% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
863328	933023,69	108,07

Z rozpočtovaných bežných príjmov 863328 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 933023,69 EUR, čo predstavuje 108,07 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
489070	517645,45	105,84

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 405000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 430069,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,19 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33020 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 34342,01EUR, čo predstavuje plnenie na 104 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13849,04 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 20387,23 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 105,74 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 34342,01 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 976,09 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 28118,15 EUR.

Daň za psa 1760 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 529€

Daň za nevýherné hracie prístroje 1500€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 43719,13€

Dobývací priestor 5725,37€

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
49210	65989,92	134,10

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10210 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9849,35 EUR, čo je 96,47 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 4604,01 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1377,76 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3867,58 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 38750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 48055,61 EUR, čo je 124,01 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 250 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8084,96 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 325048 EUR bol skutočný príjem vo výške 349388,32 EUR, čo predstavuje 107,49 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Bratislava – obor škols.	343064,90	Dotácia škola
SPP	1000	Stecha OÚ
Topset, Šišolák	150	Akcia dubák
Matrika, ŽP, obyvateľstvo, ostatné	3173,42	
Hasiči	2000	

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
29500	29500	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 29500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29500 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 29500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29500EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Obec Studienka v roku 2016 nezískala žiaden grand ani transfer.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
59000	59056,79	100,10

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 59000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 59056,79 EUR, čo predstavuje 100,10 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 12/20016 zo dňa 16.6.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 59056,79 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	11156,71	

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
458720	469879,59	102,43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 458720 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 469879,59 EUR, čo predstavuje 102,43 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
323920	324596,30	100,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 323920 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 324596,30 EUR, čo predstavuje 100,21% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 92200 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 89332,83 EUR, čo je 96,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OÚ, opatrovateľskej služby, pracovníkov ČOV, zberného dvora a ostatných dohôd.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 46150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 47694,20 EUR, čo je 103,35 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 181070 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 182720,51 EUR, čo je 100,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1622,26 EUR, čo predstavuje 162,23 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3226,50 EUR, čo predstavuje 92,19 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
112800	123678,01	109,64

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 112800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 123678,01 EUR, čo predstavuje 109,64 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Nákup pozemku 2408,42€
- b) Vybudovanie ciest 67760,65€
- c) Strecha OÚ 27216,59€
- d) Strecha Po 18757,98€
- e) Nádrže ČOV 7534,37€

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
22000	21605,28	98,21

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 22000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21605,28 EUR, čo predstavuje 98,21% čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 22000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 21605,28 EUR, čo predstavuje 98,21 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
446780	449912,98	100,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 446780 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 449912,98 EUR, čo predstavuje 100,70 % čerpanie.

.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	322499,80 EUR
Materská škola	68321,06 EUR
ŠKD	11779,43 EUR
ŠJ	47312,69 EUR

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	944180,40
z toho : bežné príjmy obce	933023,69
bežné príjmy RO	11156,71
Bežné výdavky spolu	774509,28
z toho : bežné výdavky obce	324596,30
bežné výdavky RO	449912,98
Bežný rozpočet	169671,12
Kapitálové príjmy spolu	29500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	29500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	123678,01
z toho : kapitálové výdavky obce	123678,01
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	94178,01
Vylúčenie z prebytku	25050,33
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	69127,68
Príjmové finančné operácie	59056,79
Výdavkové finančné operácie	21605,28
Rozdiel finančných operácií	37451,51
PRÍJMY SPOLU	1032737,19
VÝDAVKY SPOLU	919792,57
Hospodárenie obce	112944,62
Vylúčenie z prebytku	25050,33
Upravené hospodárenie obce	87894,29

Prebytok rozpočtu v sume 87894,29 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 87894,29 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 87894,29 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 25000 EUR, a to na :
- výmenu okien na ZŠ v sume 25000 EUR
 - sociálny fond v sume 50,33 EUR

5. 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	59056,79
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.12/16zo dňa 16.6.2016-splátka úveru a kapitálových výdavkov v roku 2016	59056,79
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	67,53
Prírastky - povinný príděl - %	892,80
Úbytky	
- regeneráciu PS, dopravu	910,00
KZ k 31.12.2016	50,33

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	4589385,37	4749798,25
Neobežný majetok spolu	4399972,81	4515129,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	17323,91	17323,91
Dlhodobý hmotný majetok	3793825,11	3908981,69
Dlhodobý finančný majetok	588823,79	588823,79
Obežný majetok spolu	189412,56	234521,03
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	81224,58	75999,23
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	43627,39	39612,81
Finančné účty	64560,08	118908,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	229,20	147,83

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	3783898,09	3943931,51
Vlastné imanie	1866658,56	1986146,03
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1866658,56	1986146,03
Záväzky	96326,38	99680,97
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		25000
Dlhodobé záväzky	82,70	50,33
Krátkodobé záväzky	16624,86	18817,10
Bankové úvery a výpomoci	77418,82	55813,54
Časové rozlíšenie	1880913,15	1858104,51

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
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	3811,70
- zamestnancom	9451,41
- poisťovniam	4356,26
- daňovému úradu	1197,73
- štátnemu rozpočtu	
- bankám	55813,54
- štátnym fondom	
- ostatné záväzky	25000
Záväzky spolu k 31.12.2016	

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	úver	15236,86	21605,28	1572,00	55813,54	r. 2019

Obec uzatvorila v roku 2012 Zmluvu o úvere na výstavbu ČOV, ktorý bol prenesený z roku 2005, a nesplácal sa. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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	824872,68 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	...0..... EUR
Spolu	824872,68 EUR
- z toho 60 %	494923,61 EUR
- z toho 25 %	206218,176, EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov 55813,54 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 55813,54 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
55813,54	824872,68	6,77%

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)
21605,28	824872,68	2,62%

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

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 rozpočtovým organizáciám.

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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	131913,71	131848,08	65,63

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou	318064,90	318064,90	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

9. Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 87894,29 EUR na splátku úveru a kapitálových výdavkov r.2017.

