

Závěrečný účet Obce Pribylina za rok 2016

Predkladá : Ing. Milan Kohút

Spracoval: Kvetoslava Holbusová

V Pribyline, dňa 17.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.06.2017, uznesením č. 185/2017

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o 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 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. 78/2015

Rozpočet obce bol zmenený nasledovne:

| Poradové číslo | Dátum zmeny | Doklad |
|----------------|-------------|--|
| 1/2016 | 26.2.2016 | Uznesenie OZ č. 101/2016 |
| 2/2016 | 23.3.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 1/2016 |
| 3/2016 | 1.4.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 2/2016 |
| 4/2016 | 15.4.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 3/2016 |
| 5/2016 | 22.4.2016 | Uznesenie OZ č. 109/2016 |
| 6/2016 | 25.5.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 4/2016 |
| 7/2016 | 15.6.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 5/2016 |
| 8/2016 | 23.6.2016 | Rozpočtové opatrenie starostu obce č. 6/2016 |
| 9/2016 | 26.8.2016 | Uznesenie OZ č. 132/2016 |
| 10/2016 | 2.9.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 7/2016 |
| 11/2016 | 5.9.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 8/2016 |
| 12/2016 | 5.9.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 9/2016 |
| 13/2016 | 6.9.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 10/2016 |
| 14/2016 | 12.9.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 11/2016 |
| 15/2016 | 19.9.2016 | Rozpočtové opatrenie 12/2016 |
| 16/2016 | 30.9.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 13/2016 |
| 17/2016 | 28.10.2016 | Uznesenie OZ č. 141/2016 |
| 18/2016 | 1.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 14/2016 |
| 19/2016 | 1.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 15/2016 |
| 20/2016 | 5.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 16/2016 |
| 21/2016 | 5.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 17/2016 |
| 22/2016 | 9.12.2016 | Uznesenie OZ č. 152/2016 |
| 23/2016 | 10.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 18/2016 |
| 24/2016 | 12.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 19/2016 |
| 25/2016 | 13.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 20/2016 |
| 26/2016 | 16.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 21/2016 |
| 27/2016 | 20.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 22/2016 |
| 28/2016 | 22.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 23/2016 |
| 29/2016 | 28.12.2016 | Rozpočtové opatrenia č. 24/2016 |
| 30/2016 | 30.12.2016 | Rozpočtové opatrenie č. 25/2016 |

Rozpočet obce k 31.12.2016

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 1 202 213,61 | 1 356 265,79 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 857 229,84 | 990 511,20 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 465,00 |
| Finančné príjmy | 334 983,77 | 347 598,10 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 10 000,00 | 17 691,49 |
| Výdavky celkom | 1 202 213,61 | 1 356 265,79 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 342 538,24 | 432 567,08 |
| Kapitálové výdavky | 486 709,00 | 486 721,00 |
| Finančné výdavky | 32 345,00 | 32 665,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 340 621,37 | 404 312,71 |
| Rozpočet obce | 0,00 | 0,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|--|-------------------------|-----------|
| 1 356 265,79 | 1 005 424,34 | 74,13 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 356 265,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 005 424,34 EUR, čo predstavuje 74,13 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|--|-------------------------|-----------|
| 990 511,20 | 974 653,52 | 98,40 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 990 511,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 974 653,52 EUR, čo predstavuje 98,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|--|-------------------------|-----------|
| 613 677,59 | 607 497,04 | 98,99 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 404 809,59 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 404 809,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 79 273 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 77 415,95 EUR, čo je 97,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32 209,70 EUR, dane zo stavieb boli v sume 45 206,25 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 75 976,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 439,18 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 13 104,17 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 877 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 873,72 EUR, čo je plnenie na 96,63 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 851,04 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 22,68 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 92,56 EUR.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 58 960 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 na dani z ubytovania v sume 58 959,92 EUR, čo je 100% plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 na dani za užívanie verejného priestranstva v sume 550 EUR, čo predstavuje 91,67 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 69 158 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 64 887,86 EUR, čo je plnenie na 93,83 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 63 567,05 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 320,81 EUR. Príjmy z poplatkov za komunálny odpad boli zinkasované v sume 14 275,55 EUR, poplatky za komunálne odpady a drobné stavebné odpady boli v sume 50 612,31 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 19 410,79 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|--|--------------------------------|------------------|
| 76 398,00 | 69 371,61 | 90,80 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 48 451 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 45 316,03 EUR, čo je 93,53 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu budov v sume 6 366,47 EUR, príjem z prenajatých bytov v desaťbytových domoch v sume 38 949,56 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 27 947 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24 055,58 EUR, čo je 86,08 % plnenie.

Vyššie uvedený príjem je zložený z príjmov - administratívne a správne poplatky v sume 5 730,21 EUR, pokuty a penále v sume 76,50 EUR, stočné v sume v sume 6 974,57 EUR, poplatky za káblovú televíziu v sume 204 EUR, relácie v miestnom rozhlase v sume 683 EUR, za smetné nádoby v sume 286 EUR, kanalizačné prípojky v sume 265,52 EUR, cintorínske

poplatky v sume 631,62 EUR, poplatky pri uzatváraní manželstva v sume 648 EUR, za služby – elektrina, voda, plyn z prenajatých priestorov v sume 3 166,76 EUR, tabuľky na chaty v sume 33,30 EUR, za služby traktorom v sume 295,28 EUR a príjmy za prenájom plochy pod reklamu v sume 5 000 EUR a úroky z vkladov v sume 60,82 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|--|--------------------------------|------------------|
| 3 488,57 | 3 097,11 | 88,78 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 488,57 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 097,11 EUR, čo predstavuje 88,78 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a to z refundácie nákladov na aktivačnú činnosť z roku 2015 v sume 1 360,32 EUR, vratka z o Spoločného stavebného úradu v sume 747,75 EUR, vratka z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní v sume 753,06 EUR, z refundácie skladníka CO v sume 27,43 EUR a príjem zo zberu druhotných surovín v sume 208,55 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 296 947,04 EUR bol skutočný príjem vo výške 294 687,76 EUR, čo predstavuje 99,24 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--|-------------------|---|
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 9 037,75 | Strava detí v hmotnej núdzi |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 1 610,20 | Školské pomôcky detí v HN |
| Ministerstvo vnútra SR | 438,57 | Register obyvateľstva |
| Ministerstvo vnútra SR | 18,60 | Register adries |
| Okresný úrad Žilina, starostlivosť o životné prostredie | 124,31 | Úsek starostlivosti o životné prostredie |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 6 445,53 | Na aktivačnú činnosť § 52 |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 2 051,68 | Rodinné prídavky, osobitný príjemca obec |
| Ministerstvo vnútra SR | 1 898,82 | Prenesený výkon štátnej správy na matriku |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 265 398,00 | Prenesené kompetencie ZŠ |
| Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR | 1 235,97 | Prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku |
| Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR | 57,41 | Prenesený výkon štátnej správy na úsek dopravy |
| Okresný úrad Liptovský Mikuláš | 665,92 | Voľby do NR SR |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 2 000,00 | Dotácia pre DHZO |
| Recyklačný fond | 3 705,00 | Zber recyklovateľného odpadu |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 465,00 | 465,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 465 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 465 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 465 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 465 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

K 31.12.2016 nebol uskutočnený žiadny príjem, z dôvodu nepridelenia finančných prostriedkov na základe žiadosti o poskytnutie podpory formou dotácie.

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 347 598,10 | 12 614,33 | 3,63 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 347 598,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 614,33 EUR, čo predstavuje 3,63 % plnenie.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12 614,33 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z., jednalo sa o prenesené kompetencie základnej školy s materskou školou. V roku 2016 nedošlo k čerpaniu rozpočtovaných prostriedkov z rezervného fondu z dôvodu nerealizovaných niektorých kapitálových akcií.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 17 691,49 | 17 691,49 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 17 691,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 691,49 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežný príjem Základnej školy s materskou školou Jána Lajčiaka v Pribyline, je tvorený z rozpočtu obce v sume 7 064 EUR, z poplatkov v sume 2 636,50 EUR, z príjmov z prenájmu v sume 360 EUR, z úrokov z vkladov v sume 0,23 Eur, z dobropisov, refundácií a vratiek v sume 4 132,65 a z transferov v rámci verejnej správy v sume 3 498,11 EUR.

Kapitálové príjmy

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| | | |

V roku 2016 neboli v rozpočtovej organizácii rozpočtované kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1 356 265,79 | 875 982,49 | 64,59 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 356 265,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 875 982,49 EUR, čo predstavuje 64,59 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 432 568,08 | 324 466,53 | 75,01 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 432 568,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 324 466,53 EUR, čo predstavuje 75,01 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je obsiahnuté v prílohe Čerpanie finančného rozpočtu, ktorá je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 90 658,73 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 79 437,64 EUR, čo je 87,62 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, mzdy na prenesený výkon štátnej správy – na matriku, register obyvateľstva, register adries, životné prostredie, pozemné komunikácie a cestnú dopravu, aktivačnú činnosť, voľby do NR SR, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancom a členom komisií obecného zastupiteľstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 924,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 26 555,71 EUR, čo je 85,87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 263 515,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 173 054,78 EUR, čo je 65,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, odvoz a uloženie komunálneho odpadu, poistné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 40 668,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 39 164,95 EUR, čo predstavuje 96,30 % čerpanie.

Bežné transfery zahŕňajú transfery na bežné výdavky pre TJ, KPTL, DHZ, SČK, Jednotu dôchodcov, Miestny odbor MS, Spoločný stavebný úrad v Liptovskom Hrádku, transfer pre

CVČ, Divadelný súbor KLÁSOK, členské príspevky ZMOS, ZMOL, MASS, príspevok pre SČK v Liptovskom Hrádku, Zväz protifašistických bojovníkov a jedno rázový príspevok pre siroty,

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

Z rozpočtovaných 6800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 6 253,45 EUR, čo predstavuje 91,96 % čerpanie.

Jedná sa o splácanie úrokov z úverov ŠFRB a úverov v Prima banke Slovensko a.s.. Úvery boli použité na výstavbu a dostavbu dvoch desaťbytových domov.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|--|--------------------------------|-------------------|
| 486 721,00 | 114 549,64 | 23,53 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 486 721 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 114 549,64 EUR, čo predstavuje 23,53 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu obsahuje Čerpanie finančného rozpočtu, ktorý je prílohou Záverečného účtu.

Z dôvodu nepridelenia finančných prostriedkov na základe žiadosti o poskytnutie podpory formou dotácie, neboli realizované plánované kapitálové výdavky v predpokladanej výške.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup pozemkov do vlastníctva obce v časti Tatranská ulica a v okolí kultúrneho domu v sume 5 551,81 EUR

Z rozpočtovaných 17 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5 551,81 EUR, čo predstavuje 31,72 % čerpanie.

b) projektová dokumentácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií ulica Obecná a Okružná, doplnenie k projektovej dokumentácii starý obecný úrad a rekonštrukcia miestnej komunikácie ulica Tatranská.

Z rozpočtovaných 8 612 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 926,13 EUR, čo predstavuje 57,20 % čerpanie.

c) Realizácia nových stavieb bola rozpočtovaná v sume 57 693 EUR, skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2016 boli v sume 36 860,95 EUR, čo predstavuje 63,89 % čerpanie.

V rámci realizácie nových stavieb bola vybudovaná prečerpávačka na kanalizáciu pri vodnej nádrži a bol rozšírený kamerový systém pre monitoring IBV.

d) Rekonštrukcia a modernizácia bola rozpočtovaná v sume 402 916 EUR, k 31.12.2016 bolo skutočne vyčerpané 67 210,75 EUR, do predstavuje 16,68 % čerpanie.

Najvyššou položkou tejto ekonomickej klasifikácie bola rekonštrukcia miestnej komunikácie a parkovísk pri nájomných bytových domoch obce.

Rozpočtované akcie ako rekonštrukcia miestnej komunikácie na Tatranskej ulici, rekonštrukcia budovy starého OÚ, rekonštrukcia budovy materskej školy sa presúvajú do roku 2017.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 32 665,00 | 32 653,61 | 99,97 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 32 665 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 32 653,61 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií obsahuje Čerpanie finančného rozpočtu, ktorý je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované na splácanie istiny z prijatých úverov z Prima banky Slovensko a.s. a Štátneho fondu rozvoja bývania poskytnutých na výstavbu dvoch desiat' bytových domov do vlastníctva obce.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 401 234,23 | 401 234,23 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 401 234,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 401 234,23 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

| | |
|--------------------|----------------|
| Základná škola | 269 849,45 EUR |
| Materská škola | 77 984,15 EUR |
| Školská jedáleň MŠ | 24 207,30 EUR |
| Školská jedáleň ZŠ | 22 813,91 EUR |
| Školská družina | 6 386,42 EUR |

Kapitálové výdavky

| Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 3 078,48 | 3 078,48 | 100 |

V roku 2016 boli v rozpočtovej organizácii rozpočtované kapitálové výdavky na obstaranie sporáka do kuchyne v základnej škole.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 992 345,01 |
| z toho : bežné príjmy obce | 974 653,52 |
| bežné príjmy RO | 17 691,49 |
| Bežné výdavky spolu | 725 700,76 |
| z toho : bežné výdavky obce | 324 466,53 |
| bežné výdavky RO | 401 234,23 |
| Bežný rozpočet | 266 644,25 |
| Kapitálové príjmy spolu | 465,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 465,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 117 628,12 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 114 549,64 |
| kapitálové výdavky RO | 3 078,48 |
| Kapitálový rozpočet | -117 163,12 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 149 481,13 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | -7 614,99 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 141 866,14 |
| Príjmy z finančných operácií | 12 614,33 |
| Výdavky z finančných operácií | 32 653,61 |
| Rozdiel finančných operácií | -20 039,28 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 005 424,34 |
| VÝDAVKY SPOLU | 875 982,49 |
| Hospodárenie obce | 129 441,85 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | -7 614,99 |
| Upravené hospodárenie obce | 121 826,86 |

V tabuľke Hospodárenie obce – skutočnosť k 31.12.2016 nie sú zahrnuté položky s kódom zdroja 71 ktoré sa nerozpočtujú, a to:

bežné príjmy v sume 209 141,95 EUR
 príjmy z finančných operácií v sume 12 719,08 EUR

bežné výdavky v sume 114 465,17 EUR
 výdavky z finančných operácií v sume 5 471,08 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 149 481,13 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 7 614,99 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

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** :

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 614,99 EUR, a to na :
- nevyčerpané normatívne finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené na osobné a prevádzkové náklady školy v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, nevyčerpané do 31.12.2016 v sume 7 614,99 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume – 20 039,28 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 121 826,86 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.

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2016 | 269 607,49 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok /2015/ | 173 253,17 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - krytie schodku rozpočtu /2015/ | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2016 | 442 860,66 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2016 | 16,11 |
| Prírastky - povinný príděl – 1,05 % | 901,79 |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 246,39 |
| - regeneráciu pracovnej sily | 617,91 |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |

| | |
|-----------------|-------|
| KZ k 31.12.2016 | 53,60 |
|-----------------|-------|

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 rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

| Fond prevádzky, údržby a opráv | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2016 | 16 401,17 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 4 893,18 |
| Úbytky - použitie fondu : | 368,28 |
| - na opravu plynového kotla v bytoch | 297,12 |
| - na opravu hasiacich prístrojov | 71,16 |
| KZ k 31.12.2016 | 20 926,07 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2016 v EUR | KZ k 31.12.2016 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 4 171 011,84 | 4 364 696,09 |
| Neobežný majetok spolu | 3 521 974,62 | 3 567 216,46 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 3 667,75 | 1 078,75 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 3 280 919,90 | 3 328 750,74 |
| Dlhodobý finančný majetok | 237 386,97 | 237 386,97 |
| Obežný majetok spolu | 642 991,16 | 791 308,76 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 1 223,80 | 1 148,23 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 9 991,74 | 5 587,66 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 34 812,59 | 32 214,31 |
| Finančné účty | 596 963,03 | 752 358,56 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 6 046,06 | 6 170,87 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2016 v EUR | KZ k 31.12.2016 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 4 171 011,84 | 4 364 696,09 |
| Vlastné imanie | 2 378 586,05 | 2 620 672,06 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 2 378 586,05 | 2 620 672,06 |
| Záväzky | 629 012,58 | 594 917,60 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 1 925,40 | 1 500,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 12 614,33 | 7 614,99 |
| Dlhodobé záväzky | 478 383,08 | 457 503,63 |
| Krátkodobé záväzky | 70 028,84 | 74 199,04 |
| Bankové úvery a výpomoci | 66 060,93 | 54 099,94 |
| Časové rozlíšenie | 1 163 413,21 | 1 149 106,43 |

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 | 5 901,34 | 5 901,34 | |
| - zamestnancom | 5 496,93 | 5 496,93 | |
| - poisťovniam | 3 323,89 | 3 323,89 | |
| - daňovému úradu | 7 014,60 | 7 014,60 | |
| - štátnemu rozpočtu | 7 614,99 | 7 614,99 | |
| - bankám | 54 099,94 | 54 099,54 | |
| - štátnym fondom | 478 366,97 | 478 366,97 | |
| - ostatné záväzky | 33 098,94 | 33 098,94 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2016 | 594 917,60 | 594 917,60 | |

Stav úverov k 31.12.2016

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2016 | Ročná splátka úrokov za rok 2016 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016 | Rok splatnosti |
|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima banka Slovensko a.s. | Dofinancovanie výstavby NBD | 132 775,67 | 9 924,44 | 166,56 | 2 734,10 | r. 2017 |
| Prima banka Slovensko a.s. | Dofinancovanie výstavby NBD | 66 387,83 | 2 036,55 | 1100,59 | 51 365,84 | r. 2037 |

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 | 959 572,39 EUR |
| - bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12 | 221 850,14 EUR |
| Spolu | 1 181 422,53 EUR |
| - z toho 60 % | 708 853,52 EUR |

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2015 **znižené** o prostriedky

| | |
|--|-----------------------|
| Poskytnuté z iného subjektu verejnej správy (1 181 422,53-288982,76) | 892 439,77 EUR |
| - z toho 25 % | 223 109,94 EUR |

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

| | |
|--|-----------------------|
| - zostatok istiny z bankových úverov – úvery na dostavbu 10 BJ | 54 099,94 EUR |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB – úvery na výstavbu dvoch 10 BJ | 478 366,97 EUR |
| SPOLU celková suma dlhu obce | 532 466,91 EUR |

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

| | |
|---|----------------------|
| - z úverov zo ŠFRB | 478 366,97 EUR |
| SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB | 54 099,94 EUR |

| Zostatok istiny k 31.12.2016 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 54 099,94 | 1 181 422,53 | 4,58 % |

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) |
|---|------------------------------------|---------------------|
| 11 960,99 | 892 439,77 | 1,34 % |

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadené príspevkové organizácie.

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. 2/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|--|---|---|--------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| Telovýchovná jednota - bežné výdavky na | 14 000,00 | 14 000,00 | 0 |
| Klub pribylinských turistov a lyžiarov – bežné výdavky | 664,00 | 664,00 | 0 |
| Divadelný súbor KLÁSOK – bežné výdavky | 330,00 | 330,00 | 0 |
| Miestna organizácia SČK – bežné výdavky | 150,00 | 139,53 | 10,47 |
| ZO Jednoty dôchodcov v Pribyline – bežné výdavky | 160,00 | 159,70 | 0,30 |
| MO Matice slovenskej – bežné výdavky | 250,00 | 250,00 | 0 |
| Dobrovoľný hasičský zbor Pribylina – bežné výdavky | 8 000,00 | 8 000,00 | 0 |
| MO Zväzu protifašistických bojovníkov – bežné výdavky | 100,00 | 100,00 | 0 |

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. OŽP-Z/2007/04524-2. Predmetom podnikania je:

- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinných činností v týchto zariadeniach
- Obchod s tovarom všetkého druhu

Obec podniká aj na základe koncesnej listiny č. OŽP-Z/2007/04525-2, predmetom podnikania je vykonávanie koncesovanej živnosti vo vnútroštátnej nákladnej cestnej doprave.

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

| | |
|-------------------------|----------------|
| Celkové náklady | 141 532,20 EUR |
| Celkové výnosy | 170 855,19 EUR |
| HV pred zdanením – zisk | 29 322,99 EUR |

Výnosy a náklady v podnikateľskej činnosti sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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.

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 |
|-----------------------------------|---|---|--------------------|
| Základná škola s materskou školou | 130 492,90 | 130 487,82 | 5,08 |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|-----------------------------------|---|---|--------------------|
| Základná škola s materskou školou | 281 439,88 | 273 824,89 | 7 614,99 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu - bežný transfer - BT - kapitálový transfer – KT - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|---|--|---|---|
| ÚPSVaR | na stravu detí v hmotnej núdzi – BT | 9 037,75 | 9 037,75 | 0,00 |
| ÚPSVaR | na školské pomôcky detí v HN - BT | 1 610,20 | 1 610,20 | 0,00 |
| ÚPSVaR | rodinné prídavky cez obec - BT | 2 051,68 | 2 051,68 | 0,00 |
| MV SR | Register obyvateľov a hlásenie pobytu občanov - BT | 538,57 | 438,57 | 0,00 |
| MV SR | Výkon štátnej správy na úseku matrík - BT | 1 898,82 | 1 898,82 | 0,00 |
| MV SR | Výkon štátnej správy na úseku registra adries - BT | 18,60 | 18,60 | 0,00 |
| MDVaRR | Výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku -BT | 1 235,97 | 1 235,97 | 0,00 |
| MDVaRR | Výkon štátnej správy na úseku dopravy - BT | 57,41 | 57,41 | 0,00 |
| OÚ Žilina | Výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie | 124,31 | 124,31 | 0,00 |
| OÚ Žilina | Prenesené kompetencie ZŠ - BT | 265 398,00 | 257 783,01 | 7 614,99 |
| Okresný úrad LM | Voľby do NR SR- BT | 665,92 | 665,92 | 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 | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|----------------------|---|---|---------|
| Spoločný obecný úrad | 7 480,41 | 7 169,17 | 311,24 |
| | | | |

Finančné prostriedky boli poukázané v sume 6 187,03 EUR z vlastných zdrojov a v sume 1 293,38 EUR z dotácie Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec Pribylina zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programovej štruktúry, na základe Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Pribylina, schválených OZ Uznesením č. 117/2016.

13. Návrh uznesení:

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.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 121 826,86 EUR.

Vypracovala: Kvetoslava Holbusová

**Predkladá: Ing. Milan Kohút
starosta obce**

V Pribyline, dňa 17.05.2017