

Obec Nesluša, Nesluša 978, 023 41 Nesluša

IČO: 00314137 DIČ: 2020553139

Závěrečný účet Obce Nesluša



Rok 2016

(návrh č. 1)

Zostavený dňa:	18. 05. 2017
Schválený dňa/uznesením č.:	
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	

Obsah

Článok 1 Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2016	3
Článok 2 Rozbor plnenia príjmov	3
Článok 3 Rozbor plnenia výdavkov.....	4
Článok 4 Rozbor plnenia výdavkov podľa programu.....	4
Článok 5 Zostatok finančných prostriedkov.....	5
Článok 6 Prebytok hospodárenia.....	6
Článok 7 Tvorba a použitie prostriedkov fondov.....	6
Článok 8 Finančné usporiadanie vzťahov.....	6
Článok 9 Bilancia aktív a pasív	8
Článok 10 Prehľad o stave a vývoji verejného dlhu.....	9
Článok 11 Hospodárenie príspevkových organizácií.....	9
Článok 12 Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov.....	9
Článok 13 Podnikateľská činnosť.....	9
Článok 14 Návrh uznesenia	9

Článok 1: Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28. 12. 2015 uznesením č. VIII-13/2015. Upravený bol rozpočtovými opatreniami, ktoré boli zdôvodnené pred

1. RO č. 1-1/2016 z 25. 01. 2016 schválené uznesením č. M I-2/2016;
2. RO č. 1-2/2016 z 01. 03. 2016 schválené starostkou obce;
3. RO č. 2-1/2016 z 22. 04. 2016 schválené uznesením č. I-12/2016;
4. RO č. 2-2/2016 z 10. 05. 2016 schválené starostkou obce;
5. RO č. 2-3/2016 z 30. 06. 2016 uznesením č. II-10/2016;
6. RO č. 3-1/2016 z 01. 09. 2016 schválené starostkou obce;
7. RO č. 3-2/2016 z 23. 09. 2016 uznesením č. III-3/2016;
8. RO č. 4-1/2016 z 15. 12. 2016 schválené starostkou obce;
9. RO č. 4-2/2016 zo 16. 12. 2016 uznesením č. IV-4/2016.

	Schválený	Skutočnosť
Bežné príjmy	1 511 557,00	1 525 402,74
Bežné príjmy ZŠ	4 569,73	11 700,71
Bežné výdavky	796 579,00	714 639,02
Bežné výdavky ZŠ	496 958,00	492 022,78
Rozdiel	222 589,73	330 441,65
Kapitálové príjmy	50 000,00	50 000,00
Kapitálové výdavky	462 469,00	329 817,53
Rozdiel	- 412 469,00	- 279 817,53
Finančné príjmy	184 743,00	210 103,64
Finančné výdavky	4 219,00	4 218,93
Rozdiel	180 524,00	205 884,71
Celkové príjmy	1 750 869,73	1 797 207,09
Celkové výdavky	1 760 225,00	1 540 698,26
Celkový rozdiel	- 9 355,27	256 508,83

Článok 2: Rozbor plnenia príjmov

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné príjmy	1 516 126,73	1 537 103,45	101,38
Daňové	873 532,00	917 795,06	105,07
Nedaňové	103 887,73	104 281,92	100,38
Transfery	538 707,00	515 026,47	95,60

Kapitálové	50 000,00	50 000,00	100,00
Finančné operácie	184 743,00	210 103,64	113,73
Celkové príjmy	1 750 869,73	1 797 207,09	102,65

Článok 3: Rozbor plnenia výdavkov

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné výdavky	1 293 537,00	1 206 661,80	93,28
Výdavky verejnej správy	246 251,00	209 313,92	85,00
Obrana	229,00	0,00	0,00
Verejný poriadok a bezpečnosť	7 210,00	5 206,34	72,21
Ekonomická oblasť	18 804,00	7 135,87	37,95
Ochrana životného prostredia	62 471,00	61 481,63	98,42
Bývanie a občianska vybavenosť	138 484,00	136 444,11	98,53
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	45 384,00	35 940,33	79,19
Vzdelávanie	672 141,00	656 964,18	97,74
Sociálne zabezpečenie	102 563,00	94 175,42	91,82
Kapitálové výdavky	462 469,00	329 817,53	71,32
Výdavky verejnej správy	90 000,00	85 530,76	95,03
Ekonomická oblasť	41 120,00	31 491,62	76,58
Ochrana životného prostredia	54 000,00	8 528,00	15,79
Bývanie a občianska vybavenosť	126 500,00	98 050,70	77,51
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	31 000,00	0,00	0,00
Vzdelávanie	96 849,00	85 244,74	88,02
Sociálne zabezpečenie	23 000,00	20 971,71	91,18
Finančné operácie	4 219,00	4 218,93	100,00
Výdavky verejnej správy	4 219,00	4 218,93	100,00
Celkové výdavky	1 760 225,00	1 540 698,26	87,53

Detailné plnenie rozpočtu podľa rozpočtovej klasifikácie je uvedené v prílohe č. 1 – Plnenie finančného rozpočtu Obce Nesluša za rok 2016 v členení podľa programov

Článok 4: Rozbor plnenia výdavkov podľa programu

	Rozpočet	Skutočnosť	Percento plnenia
Bežné výdavky	1 293 537,00	1 206 661,80	93,28
Samospráva	255 978,00	216 352,45	84,52
Školstvo	676 640,00	659 427,48	97,46

Voda	55 749,00	55 462,08	99,49
Odpadové hospodárstvo a životné prostredie	62 471,00	61 481,63	98,42
Prostredie pre život	101 982,00	88 152,84	86,44
Šport, kultúra a iné spoločenské služby	42 984,00	34 403,53	80,04
Solidarita	97 668,00	91 316,96	93,50
Kapitálové výdavky	462 469,00	329 817,53	71,32
Samospráva	90 000,00	85 530,76	95,03
Školstvo	96 849,00	85 244,74	88,02
Voda	30 000,00	18 466,00	61,55
Odpadové hospodárstvo a životné prostredie	54 000,00	8 528,00	15,79
Komunikácie a verejné priestranstvá	134 500,00	107 956,32	80,26
Šport, kultúra a iné spoločenské služby	31 000,00	0,00	0,00
Solidarita	23 000,00	20 971,71	91,18
Plánovanie	3 120,00	3 120,00	100,00
Finančné operácie	4 219,00	4 218,93	100,00
Vyrovnanie dlhu	4 219,00	4 218,93	100,00
Celkové výdavky	1 760 225,00	1 540 698,26	87,53

Hodnotiaca správa programového rozpočtu je prílohou č. 2 záverečného účtu.

Článok 5: Zostatok finančných prostriedkov

Zostatok na účtoch	Stav k 31. 12. 2016
Bežný účet	247 727,00
Školský účet	0,00
Decentralizačný účet	0,09
Účet sociálneho fondu	190,08
Zostatok v pokladniciach	Stav k 31. 12. 2016
Pokladnica 01 – Obecný úrad	3 531,14
Pokladnica 02 – Materská škola	0,00
Ceniny	Stav k 31. 12. 2016
Stravné lístky	0,00
Celkom	251 448,31

Článok 6: Prebytok hospodárenia

Prebytok hospodárenia sa vypočítal ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Z prebytku sú vylúčené nevyčerpané dotácie zo štátneho rozpočtu.

	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1 537 103,45	1 206 661,80	330 441,65
Kapitálový rozpočet	50 000,00	329 817,53	- 279 817,53
Prebytok rozpočtu	1 587 103,45	1 536 479,33	50 624,12
Vylúčenie z prebytku (nevyčerpané účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu)			- 1 450,24
Upravený prebytok			49 173,88

Prebytok podľa ESA95

Článok 7: Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

	Počiatočný stav	Prírastky – povinný prídel	Úbytky – stravovanie	Zostatok
Sociálny fondu	1 062,88	686,56	704,90	1 044,54
Rezervný fond	6 887,05	188 432,61	0,00	6 887,05

Článok 8: Finančné usporiadanie vzťahov

Voči štátnemu rozpočtu

V roku 2016 boli poskytnuté a zúčtované dotácie zo štátneho rozpočtu v nasledujúcom zložení:

Poskytovateľ	Účel	Poskytnuté prostriedky	Vyčerpané prostriedky	Rozdiel
OÚ ZA* – odbor školstva (MV SR*)	Základná škola – normatív	391 634,00	394 168,66	- 2 534,66
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	1 889,00	1 889,00	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Asistent učiteľa – škola	4 346,00	4 346,00	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Vzdelávacie poukazy – škola	5 803,00	5 803,00	0,00
ÚPSVaR* Žilina	Stravné školská jedáleň	3 457,00	3 312,00	145,00
ÚPSVaR Žilina	Školské potreby	564,40	564,40	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Ostatné dotácie pre školu	14 582,00	14 582,00	0,00
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Materská škola – predškolíci	4 774,00	4 458,41	315,59
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Vzdelávacie poukazy – centrum voľného času	781,00	781,00	0,00
ÚPSVaR Žilina	Prídavky na deti	540,96	540,96	0,00
MDVaRR SR*	Stavebný úrad	2 935,08	2 935,08	0,00
MDVaRR SR	Cestná doprava	136,34	136,34	0,00
OÚ ZA – odbor SoŽP* (MV SR)	Životné prostredie	295,20	295,20	0,00
MV SR – sekcia verejnej správy	Matrika	4 103,17	4 103,17	0,00

MV SR – sekcia verejnej správy	Register obyvateľstva a adres	1 061,68	1 061,68	0,00
OÚ ZA (MV SR)	Voľby	1 608,94	1 608,94	0,00
MV SR	Sklad civilnej obrany	210,77	210,77	0,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky	Dom opatrovateľských služieb	38 400,00	37 369,04	1 030,96
ÚPSVaR Žilina	Regionálny rozvoj	40 705,35	50 301,54	- 9 596,19
OÚ ZA – odbor školstva (MV SR)	Havária sociálnych zariadení školy	50 000,00	50 000,00	0,00
Spolu		567 827,89	578 612,19	-10 784,30

V čerpaní školského normatívneho financovania je zostatok z roku 2015 vo výške € 2 534,66, nezúčtovaný transfer bol použitý v roku 2016. Nepoužité stravné pre školskú jedáleň bolo vrátené do štátneho rozpočtu 19. 12. 2016; nezúčtovaná dotácia na predškolákov bola zúčtovaná do 31. 03. 2017; nezúčtovaný transfer na Dom opatrovateľských služieb bol vrátený 30. 03. 2017 – dôvodom je nedosiahnutie plnej obsadenosti počas uplynulého roka. Rozdiel na riadku regionálny rozvoj je pohľadávka voči úradu práce zo zúčtovaných miezd, ktorá bola urhadená v roku 2017.

* ÚPSVaR – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny; OÚ ZA – Okresný úrad Žilina; MV SR – Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky; MDVaRR SR – Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky; SoŽP – starostlivosti o životné prostredie.

Voči zriadeným organizáciám

Obec Nesluša je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie Základná škola Nesluša, Nesluša 837, 023 41 Nesluša, IČO: 37812548, ktorá spravuje majetok obce v areáli školy a z prevažnej časti je dotovaná zo štátneho rozpočtu. V roku 2016 zaslala obec škole všetky prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu a z podielových daní originálne kompetencie vo výške € 67 704,00; z odvodu príjmov vrátila škole € 11 372,03.

Voči ostatným organizáciám

V roku 2016 poskytla obec dotácie neziskovým a spoločensky prospešným organizáciám v celkovej výške € 18 457,798 v nasledujúcom zložení:

Organizácia	Poskytnutá dotácia	Zúčtovaná dotácia	Rozdiel
Anna Zapaľačová	1 850,00	1 850,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor	3 700,00	3 506,02	193,98
Športový klub (futbal)	3 117,79	2 905,69	212,10
Šachový klub Mladosť	1 100,00	1 100,00	0,00
STO Nesluša	450,00	450,00	0,00
Neslušskí vlci	640,00	640,00	0,00
OZ Kultúra v Nesluši	4 000,00	4 000,00	0,00
Priatelia Kysúc	1 000,00	1 000,00	0,00
SO SZTP a ZPCCH*	1 100,00	1 100,00	0,00
Slovenský červený kríž	1 500,00	1 369,83	130,17
Spolu	18 457,79	17 921,54	536,25

Poskytnutie a zúčtovanie dotácií sa riadilo Všeobecne záväzným nariadením č. 5/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Obce Nesluša. Nezúčtované transfery boli k dňu zostavenia záverečného účtu vrátené obci alebo bola o tieto prostriedky znížená dotácia na rok 2017.

*Spojená organizácia Slovenského zväzu telesne postihnutých a Zväzu postihnutých civilizačnými chorobami v Nesluši.

Článok 9: Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA	Brutto	Korekcia	Netto (k 31. 12.)	Netto (k 01. 01.)
Spolu majetok	4 953 833,64	1 883 765,53	3 070 068,11	3 858 440,78
Neobežný majetok	4 311 363,55	1 863 572,03	2 447 791,52	3 457 597,55
1. Dlhodobý nehmotný majetok	32 080,45	2 673,42	29 407,03	32 920,45
2. Dlhodobý hmotný majetok	3 715 716,90	1 860 898,61	1 854 818,29	2 861 110,90
3. Dlhodobý finančný majetok	563 566,20	0,00	563 566,20	563 566,20
Obežný majetok	639 935,64	20 193,50	619 742,14	398 003,84
1. Zásoby	14 608,66	0,00	14 608,66	8 147,98
2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	308 773,15	0,00	308 773,15	128 448,71
3. Pohľadávky	61 034,51	16 122,49	44 912,02	51 303,51
4. Finančné účty	251 448,31	0,00	251 448,31	210 103,64
5. Poskytnuté finančné výpomoci	4 071,01	4 071,01	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 534,45	0,00	2 534,45	2 839,39
1. Náklady budúcich období	2 500,13	0,00	2 500,13	2 822,38
2. Príjmy budúcich období	34,32	0,00	34,32	17,01

PASÍVA	Netto (k 31. 12.)	Netto (k 01. 01.)
Vlastné imanie a záväzky	3 070 068,11	3 858 440,78
Vlastné imanie	2 814 991,42	3 647 615,69
1. Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
2. Fondy	0,00	6 887,05
3. Výsledok hospodárenia	2 814 991,42	3 640 728,64
3.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 926 923,14	3 553 704,61
3.2 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 111 931,72	87 024,03
Záväzky	77 692,70	75 686,09
1. Rezervy	1 320,00	17 705,26
2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	3 616,71
3. Dlhodobé záväzky	1 062,88	1 949,98
4. Krátkodobé záväzky	75 309,82	48 195,21
5. Bankové úvery a výpomoci	0,00	4 218,93
Časové rozlíšenie	177 383,99	135 139,00
1. Výdavky budúcich období	0,00	0,00

2. Výnosy budúcich období	177 383,99	135 139,00
---------------------------	------------	------------

Článok 10: Prehľad o stave a vývoji verejného dlhu

Typ dlhu	Veriteľ	Dlh k 31.12.2015	Navýšenie/zníženie	Zostatok k 31.12.2016
Dlhodobý úver	ČSOB	4 218,93	- 4 218,93	0,00
Poistené, daň z príjmov zamestnancov	Štátne a súkromné poisťovne, Finančná správa	17 783,95	+ 191 569,11 - 191 117,39	18 235,67
Mzdové záväzky, sociálny fond	Zamestnanci	23 599,37	+ 334 736,05 - 334 279,89	24 055,53
Neuhradené faktúry, nevyfakturované	Dodávatelia	7 421,05	+ 554 076,76 - 553 372,23	8 125,78
Iné záväzky	Základná škola, Materská škola	1 340,82	+ 29 147,79 - 4 681,98	25 806,63
Spolu		54 364,12	+ 1 109 529,71 - 1 087 670,42	76 223,61

Článok 11: Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Článok 12: Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2016 neposkytla záruky.

Článok 13: Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2016 nepodnikala. Príjmy a výdaje za predaj tovaru a služieb boli súčasťou rozpočtu verejnej správy.

Článok 14: Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2016. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Prebytok rozpočtu v sume € 49 173,88 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 100 %, t. j. € 49 173,88.

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje, že v roku 2017 bude z rezervného fondu tvoreného v uplynulých rokoch použitých € 162 240,00 na krytie schodku kapitálového rozpočtu.

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

V Nesluši 18. 05. 2017

Schválené uznesením č. XX-X/2017 z XX. 06. 2017

vypracoval: Matej Tabaček, účtovník

predkladá: Ing. Zuzana Jancová, starostka obce

Prílohy

1. Plnenie finančného rozpočtu Obce Nesluša za rok 2016 v členení podľa programov
2. Hodnotiaca správa programového rozpočtu Obce Nesluša za rok 2016