

NÁVRH

Závěrečný účet Obce KLUŠOV

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

V Kľušove dňa 28.4.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 130

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.2.2016 uznesením č. 148
- druhá zmena schválená dňa 17.6.2016 uznesením č. 177
- tretia zmena schválená dňa 18.11.2016 uznesením č. 196

Rozpočet obce k 31.12.2016

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 360 373 | 426 158 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 360 373 | 424 053 |
| Kapitálové príjmy | | 500 |
| Finančné príjmy | | |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | | 1 605 |
| Výdavky celkom | 360 373 | 420 396 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 207 100 | 279 787 |
| Kapitálové výdavky | 26 523 | 8 260 |
| Finančné výdavky | 10 500 | 11 333 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 116 250 | 121 016 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 426 158 | 432 822,08 | 101,56 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 426 158 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 432 822,08 €, čo predstavuje 101,56% plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 424 053 | 422 277,81 | 99,58 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 424 053 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 422 277,81 €, čo predstavuje 99,58% plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 293 073 | 293 520,66 | 100,06 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 265 913 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 265 991,20 €, čo predstavuje plnenie na 100,03 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 530,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 643,46 €, čo je 100,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 306,23 €, dane zo stavieb boli v sume 6 312,11 € a dane z bytov boli v sume 25,12 €.

Daň za psa 612€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 004€

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 31 618 | 30 039,40 | 95,01 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov v sume 5 716,27 €, príjem z prenajatých strojov v sume 3 579,00 € a príjem z predaja služieb v sume 17 615,81 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 99 362 € bol skutočný príjem vo výške 98 987,75 €, čo predstavuje 99,62% plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Účel |
|----------------------|-----------|------------------|
| | 200,00 | Matica slovenská |
| | 700,00 | Dotácia DHZ |
| | 471,50 | Decentralizácia |
| | 1 051,84 | Voľby |
| | 68 411 | Školstvo |
| | 28 153,41 | Úrad práce |

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

2. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 500 | 500 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov z predaja pozemkov 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 500 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 605 | 10 044,27 | 625,81 |

Z rozpočtovaných vlastných príjmov ZŠ s MŠ Kľušov 1 605 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 044,27 €, čo predstavuje 625,81 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 420 396 | 425 434,55 | 101,20 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 420 396 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 425 434,55 €, čo predstavuje 101,20% čerpanie.

1) Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 279 787 | 276 491,83 | 98,82 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 279 787 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 276 491,83 €, čo predstavuje 98,82% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 51 200 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 52 673,19 €, čo je 102,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 750 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 20 430,65 €, čo je 103,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 109 065 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 108 739,48 €, čo je 99,70 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 730 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 688,03 €, čo predstavuje 97,57 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 100 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 872,56 €, čo predstavuje 92,66 % čerpanie.

Zber, preprava a zneškodnenie odpadu

Z rozpočtovaných 10 750 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 872,49 €, čo predstavuje 101,14 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 8 260 | 8 165,58 | 98,86 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 260 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 165,58 €, čo predstavuje 98,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 11 333 | 11 332,80 | 100 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 11 333€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11 332,80 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2016 | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 121 016 | 129 444,34 | 106,96 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov ZŠ s MŠ Kľušov 121 016 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 129 444,34 €, čo predstavuje 106,96 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

| | |
|---------------------|-------------|
| Základná škola | 67 785,99 € |
| Materská škola | 30 469,28 € |
| Školský klub | 11 750,54 € |
| Školské stravovanie | 19 438,53 € |

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2016 v € |
|---|-----------------------------|
| Bežné príjmy spolu | |
| z toho : bežné príjmy obce | 422 277,81 |
| bežné príjmy RO | 10 044,27 |
| Bežné výdavky spolu | |
| z toho : bežné výdavky obce | -276 491,83 |
| bežné výdavky RO | -129 444,34 |
| Bežný rozpočet | |
| Kapitálové príjmy spolu | |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 500,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | |
| z toho : kapitálové výdavky obce | -8 165,58 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 18 720,33 |
| Príjmy z finančných operácií | 0,00 |
| Výdavky z finančných operácií | -11 332,80 |
| Rozdiel finančných operácií | -11 332,80 |
| PRÍJMY SPOLU | 432 822,08 |
| VÝDAVKY SPOLU | -425 434,55 |
| Hospodárenie obce | 7 387,53 |

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 18 720,33 € bol použitý na vysporiadanie schodku finančných operácií v sume 11 332,80 € a na vyrovnanie Superlinky – krátkodobého úveru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Sociálny fond

| Sociálny fond | Suma v € |
|---|----------|
| ZS k 1.1.2016 | 421,84 |
| Prírastky - povinný príděl | 581,44 |
| Úbytky - závodné stravovanie, soc. politika | -677,62 |
| KZ k 31.12.2016 | 325,66 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2016 v € | KZ k 31.12.2016 v € |
|---|-------------------|---------------------|
| Majetok spolu | 673 051 | 656 501 |
| Neobežný majetok spolu | 666 945 | 644 109 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 4 611 | 2 163 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 467 244 | 446 856 |
| Dlhodobý finančný majetok | 195 090 | 195 090 |
| Obežný majetok spolu | 5 086 | 11 700 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 258 | 384 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | 11 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 3 936 | 8 090 |
| Finančné účty | 892 | 3 215 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 1 020 | 692 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2016 v € | KZ k 31.12.2016 v € |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 673 051 | 656 501 |
| Vlastné imanie | 263 576 | 266 365 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 263 576 | 266 365 |
| Záväzky | 128 845 | 134 387 |
| z toho : | | |
| Rezervy | | 1 000 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 11 | 1 |
| Dlhodobé záväzky | 532 | 766 |
| Krátkodobé záväzky | 43 612 | 65 613 |
| Bankové úvery a výpomoci | 84 690 | 67 007 |
| Časové rozlíšenie | 280 630 | 255 749 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom

55 393,38 €

| Poskytovateľ úveru | Účel | Výška prijatého úveru | Zabezpečenie úveru | Zostatok k 31.12.2016 | Splatnosť |
|--------------------|---------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| Prima banka | Dom nádeje | 45 000 | zmenka | 29 431,92 | r. 2023 |
| Prima banka | Mult. ihrisko | 36 000 | zmenka | 27 899,79 | r. 2024 |
| Prima banka | Cesta | 13 270 | zmenka | 9 675,50 | r. 2019 |
| Prima banka | Superlinka | 8 500 | | | |
| | | | | | |

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce :

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|---|---|--|
| OŠK Kľušov | 4 941,83 € | 4 941,83 € | 0 |
| Jednotlivcovi | 150 € | 150 € | 0 |
| DHZ | 910 € | 910 € | 0 |

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemala podnikateľské aktivity

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|-------------------------------|--|--|---------------------------|
| ZŠ s MŠ Kľušov | 51 000 | 51 000 | 0 |
| ZŠ s MŠ Kľušov | 1 605 | 1 605 | 0 |
| | | | |
| | | | |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|---|---|--------------------|
| ZŠ s MŠ Kľušov | 68 411 | 68 411 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|---|--|--|-----------------------------------|
| ŠR | školsťvo | 68 411 | 68 411 | 0 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

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

Obec zostavila a predložila rozpočet obce na rok 2016 bez programovej štruktúry uznesenie č. 228 zo dňa 13.12.2013.

V Kľušove dňa 30.4.2017

Jozef Valko
starosta obce Kľušov