

**Závěrečný účet Obce  
KLUŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

V Kľušove dňa 15.6.2017

## **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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>360 373</b>	<b>426 158</b>
z toho :		
Bežné príjmy	360 373	424 053
Kapitálové príjmy		500
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivitou		1 605
<b>Výdavky celkom</b>	<b>360 373</b>	<b>420 396</b>
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 51 480 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 52 952,19 €, čo je 102,86 % 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
<b>Bežný rozpočet</b>	
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
<b>Kapitálový rozpočet</b>	
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>18 720,33</b>
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	-11 332,80
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-11 332,80</b>
PRÍJMY SPOLU	432 822,08
VÝDAVKY SPOLU	-425 434,55
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>7 387,53</b>

**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 €
<b>Majetok spolu</b>	<b>673 051</b>	<b>656 501</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>666 945</b>	<b>644 109</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 611	2 163
Dlhodobý hmotný majetok	467 244	446 856
Dlhodobý finančný majetok	195 090	195 090
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>5 086</b>	<b>11 700</b>
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.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 020</b>	<b>692</b>



## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v €	KZ k 31.12.2016 v €
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	673 051	656 501
<b>Vlastné imanie</b>	263 576	266 365
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	263 576	266 365
<b>Záväzky</b>	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
<b>Časové rozlíšenie</b>	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 :

<b>Žiadateľ dotácie</b> Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b> - 2 -	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b> - 3 -	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b> - 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**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel - vrátenie</b>
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	68 411,00	68 411,00	0
ŠR - MV	Dotácia DHZ	700,00	700,00	0
ŠR – MV	Matica slovenská	200,00	200,00	0
ŠR – MV	Register obyvateľ'ov	360,36	360,36	0
ŠR – MV	Register adries	9,00	9,00	0
ŠR – MV	Starostlivosť o životné prostredie	102,14	102,14	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 15.6.2017

Jozef Valko  
starosta obce Kľušov