


**Záverečný účet Obce
Klieština**
**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Helena Košťaliková

Spracoval: Helena Košťaliková

V Klieštine, dňa 07. 04. 2017



Košťaliková 

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10. 04. 2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 23. 05. 2017, uznesením č. 3/2017

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

Závěrečný 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 01. 12. 2015 uznesením č 6/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29. 03. 2016 uznesením č. 2/2016
- druhá zmena schválená dňa 14. 06. 2016. uznesením č. 4/2016
- tretia zmena schválená dňa 09. 12. 2016 uznesením č. 6/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	80 388	112 445
z toho :		
Bežné príjmy	80 388	92 071
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	20 374
Výdavky celkom	80 388	112 445
z toho :		
Bežné výdavky	74 268	83 734
Kapitálové výdavky	4 000	12 000
Finančné výdavky	2 120	16 711
Rozpočet obce	80 388	112 445

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
112 445	111 595,54	99,24

Z rozpočtovaných celkových príjmov 112 445,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 111 595,24 EUR, čo predstavuje 99,24 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
92 071	91 231,16	99,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 92 071,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 91 231,16 EUR, čo predstavuje 99,09 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
70 963	70 949,18	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 62 200,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62 156,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,93 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 288,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 282,60 EUR, čo je 99,87% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 125,18 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 157,42 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje tieto pohľadávky na dani z nehnuteľností – daň z pozemkov 4,11 EUR, daň zo stavieb 1,61 EUR, spolu 5,72 EUR.

Daň za psa 375,- EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 135,- EUR, obec eviduje pohľadávku vo výške 24,- EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 895	3 588,75	92,13

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 045,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 765,28,- EUR, čo je 73,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 245,28 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 520,-EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 823,47 EUR, čo je 99,07 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
154,09	120,09	77,92

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 356 EUR, bol skutočný príjem vo výške 352,74 EUR, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 894,- EUR bol skutočný príjem vo výške 7 623,22 EUR, čo predstavuje 96,56 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	32,64	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	115,17	REGOB SR
Ministerstvo vnútra SR	15,40	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	751,68	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	700,-	Dobrovoľná požiarna ochrana
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	6 008,33	Podpora na vytvorenie prac.miest

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

Obec Klieština nemala v roku 2016 žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 374	20 364,38	99,95

Z rozpočtovaných finančných príjmov 20 374,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20 364,38 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

V roku 2016 obec čerpala úver z otvoreného Komunál univerzálneho úveru v sume 11,990,52 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.06.2016 uznesením č.4/2016 na rozšírenie cesty na miestny cintorín a vybudovanie oporného múru.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2016 zo dňa 14.06.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 713,44 EUR na splácanie úveru, na splácanie úveru bol pozitívny prebytok rezervného fondu z minulých rokov, ktorý bol odsúhlasený na splácanie úveru.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
112 445	104 302,47	92,76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 112 445,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 104 302,47 EUR, čo predstavuje 92,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania

83 743	75 601,43	90,29
--------	-----------	-------

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 87 743,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 75 601,43 EUR, čo predstavuje 90,29 % 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 36 322,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 33 073,08 EUR, čo je 91,05 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, opatrovateľskej služby a zamestnancov na projekt „Šanca na zamestnanie“.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 569,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11 483,95 EUR, čo je 108,65 % plnenie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 34 483,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29 256,61 EUR, čo je 84,84 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 050,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 561,59 EUR, čo predstavuje 76,17 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 300,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 215,73 EUR, čo predstavuje 89,36 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12 000	11 990,52	99,92

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11 990,52 EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rozšírenie cesty na miestny cintorín a vybudovanie oporného múru

Z rozpočtovaných 12 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 11 990,52 EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
16 711	16 710,52	99,99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 16 711,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 16 710,52 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 16 711,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 16 710,52 EUR, čo predstavuje 99,99 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	91 231,16
z toho : bežné príjmy obce	91 231,16
Bežné výdavky spolu	75 601,43
z toho : bežné výdavky obce	75 601,43
Bežný rozpočet	15 629,73
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	11 990,52
z toho : kapitálové výdavky obce	11 990,52
Kapitálový rozpočet	-11 990,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 639,21
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 639,21
Príjmy z finančných operácií	20 364,38
Výdavky z finančných operácií	16 710,52
Rozdiel finančných operácií	3 653,86
PRÍJMY SPOLU	111 595,54
VÝDAVKY SPOLU	104 302,47
Hospodárenie obce	7 293,07
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	7 293,07

Prebytok rozpočtu v sume 3 639,21 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 vo výške 3 639,21 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 3 653,83 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 3 653,83 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 7 293,07 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	1 660,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 713,44
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	8 373,86
- uznesenie č. 4/2016 zo dňa 14.6.2016 splácanie úverov	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	81,67
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	409,18
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	312,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	178,45

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	333 919,07	327 571,57
Neobežný majetok spolu	319 979,86	319 454,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	271 839,94	271 314,46

Dlhodobý finančný majetok	48 139,02	48 139,02
Obežný majetok spolu	13 215,10	7 536,24
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 759,57	64,72
Finančné účty	8 455,53	7 471,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	724,11	580,95

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	333 919,07	327 571,57
Vlastné imanie	97 295,88	106 692,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	97 295,88	106 692,45
Záväzky	13 988,64	97 295,88
z toho :		
Rezervy	300	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	98,26	192,84
Krátkodobé záväzky	4 870,38	2 377,01
Bankové úvery a výpomoci	8 720	4 000
Časové rozlíšenie	222 634,55	214 009,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 4 000,- EUR
- voči dodávateľom 353,64 EUR

- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1 364,12 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	654,20 EUR
- ostatné	5,05 EUR

Obec v roku 2016 čerpala otvorený Komunál univerzálny úver vo výške 11 990,52,- EUR na projekt - rozšírenie cesty na miestny cintorín a vybudovanie oporného múru.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku %	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka	Univerzálny úver	11 990,52 EUR	2,500	Bianco zmenka	4 000,- EUR	r. 2024

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Klieština nemá 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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám-podnikateľom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Klieština nemá podnikateľskú činnosť.

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	REGOB SR	115,17	115,17	0
MV SR	Register adries	15,40	15,40	0
MV SR	Voľby	751,68	751,68	0
MV SR	Dobrovoľná požiarna ochrana	700,-	700	0
OÚ ŽP Trenčín	Starostlivosť o životné prostredie	32,64	32,64	0

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
Jasenica	1 042,32	1 042,32	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec Klieština neprijala finančné prostriedky z rozpočtu inej obce ani z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo dňa 01.12.2015 uznesením č.6/2015 zostavenie a predkladanie rozpočtu na rok 2016 bez programovej štruktúry.

Vypracovala:
Helena Košťaliková, starostka obce

Predkladá:
Helena Košťaliková, starostka obce

V Klieštine, dňa 07. 04. 2017