

**Závěrečný účet Obce
Kšinná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Božena Hollá

Spracoval: Ing. Božena Hollá

V Kšinnej, dňa 31.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.06.2017, uznesením č. 69

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 **vyrovnaný**. **Rozpočet po zmenách bol zostavený ako prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 37.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2016 uznesením č. 45
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2016 uznesením č. 59

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	168713,00	182113,00
z toho :		
Bežné príjmy	168713,00	182113,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom		
z toho :	168713,00	172530,00
Bežné výdavky	168713,00	172530,00
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		+9583,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
182113,00	184297,67	101,20

Z rozpočtovaných celkových príjmov 182113,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 184297,67 EUR, čo predstavuje 101,20% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
182113,00	184297,67	101,20

Z rozpočtovaných bežných príjmov 182113,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 184297,67 EUR, čo predstavuje 101,20% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
164114,00	163468,24	99,61

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 131458,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 131457,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24354,38 EUR, čo je 97,42 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17081,67 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7272,71 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24354,38 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6145,33 EUR.

Daň za psa 500,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7156,00 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
17999,00	20829,43	115,72

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2033,16 EUR, čo je 107,01 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1399,36 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 633,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 369,50 EUR, čo je 184,75 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9539,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 9518,86 EUR, čo predstavuje 99,79% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad ŽP	48,54	Životné prostredie
Okresný úrad odbor školstva	597,00	Bežné výdavky Materská škola
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	171,27	REGOB
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	623,04	Bežné výdavky na voľby a referendum
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	9,00	Register adries
Recyklačný fond	120,00	Recyklácia
Dobrovoľná ochrana PZ, Bratislava	700,00	Materiál DPO
UPSVaR	7250,01	Pracovníci §54

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Neboli predané žiadne pozemky, ani nehmotné aktíva.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
172530,00	170382,63	98,76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 172530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 170382,63 EUR, čo predstavuje 98,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
172530,00	170382,63	98,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 172530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 170382,63 EUR, čo predstavuje 98,76% 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 68362,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 67772,85 EUR, čo je 99,14 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25214,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 25302,56 EUR, čo je 100,35 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75778,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 74044,60 EUR, čo je 97,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3176,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3262,62 EUR, čo predstavuje 102,73 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	184297,67
z toho : bežné príjmy obce	184297,67
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	170382,63
z toho : bežné výdavky obce	170382,63
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	13915,04
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13915,04
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	184297,67
VÝDAVKY SPOLU	170382,63
Hospodárenie obce	13915,04
Vylúčenie z prebytku	ŠJ (P-V) - 228,62
Upravené hospodárenie obce	13686,42

Prebytok rozpočtu v sume 13686,42 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 13686,42 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 0 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 13686,42 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	133436,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13686,42
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	147122,71

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **vnútorná smernica**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	703,19
Prírastky - povinný prídel - %	598,48
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	399,70
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	901,97

Obec iné peňažné fondy netvorí.

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	403730,93	415999,25
Neobežný majetok spolu	260687,86	258530,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	157521,16	155364,01
Dlhodobý finančný majetok	103166,70	103166,70
Obežný majetok spolu	141624,04	155994,11
z toho :		
Zásoby	27,78	32,21
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6427,39	6830,91
Finančné účty	135168,87	149130,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1419,03	1474,43

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	403730,93	403730,93
Vlastné imanie	380078,92	394433,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-3194,31	14354,20
Záväzky	4002,01	2966,13
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	703,19	901,97
Krátkodobé záväzky	2898,82	1664,16
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	18600,00	19650,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1001,45 EUR
- ostatné 1564,68 EUR

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj	1875,23 EUR	1875,23 EUR	0

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

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) voči štátnym fondom

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 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 -
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie	48,54	48,54	0
Okresný úrad odbor školstva	Materská škola	597,00	597,00	0
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	REGOB	171,27	171,27	0
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	Bežné výdavky na voľby a referendum	623,04	623,04	0
Recyklačný fond	Recyklácia	120,00	120,00	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebr.	Register adries	9,00	9,00	0
Dobrovoľná ochrana PZ, Bratislava	Materiál DPO Kšinná	700,00	700,00	0
ÚPSVaR	Pracovníci §54	7250,01	7250,01	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Božena Hollá

Predkladá: Ing. Miroslav Tuchyňa

V Kšinne, dňa 31.05.2017

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 13915,04 EUR.