



Závěrečný účet Obce Košický Klečenov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Ing.Kmec Michal

Spracoval: Dulinová Anna

V Košickom Klečenove dňa 23.3.2017.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.3.2017.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.4.2017 , uznesením č. 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) štátnemu rozpočtu

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na 15.12.2015 uznesením č. 5/2015.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.6.2016. uznesením č.2/2016.
- druhá zmena schválená dňa 20.12.2016 uznesením č.18/2016
- **Rozpočet obce k 31.12.2016**

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	112 491,00	119292,00
z toho :		
Bežné príjmy	112491,00	119292,00
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	103440,00	107453,22
z toho :		
Bežné výdavky	98040,00	101374,22
Kapitálové výdavky		679,00
Finančné výdavky	5400,00	5400,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
119292,00	129436,32	108,50 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 119292,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 129436,32 EUR, čo predstavuje 108,50 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
119292,00	127789,11	107,12 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 119292,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 127789,11 EUR, čo predstavuje 107,12 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
104670,00	113757,91	108,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z rozpočtových 84 535,00 Eur bolo poukázaných 89 706,18 čo predstavuje 106,11 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 125,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume. 24 051,73 EUR, čo je 119,51 % plnenia. Príjmy dane z pozemkov boli v sume.18 432,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1839,98 EUR . V mesiaci december 2016 bol uhradený nedoplatok dani z nehnuteľností vo výške 1667,59 €

Daň za psa 280,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 409,50 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11 948,00	11 558,61	96 73 %

Administratívne platby administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 972,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 75,83 EUR, čo je 110,68 % plnenie.

4213	5207,40	123,60 %
------	---------	----------

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 948,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 11 558,61 EUR, čo predstavuje . 96,73 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z preplatky energii a poplatok za výrub stromov od VSK Minerál .

3.Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1647,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1647,21 prevod prostriedkov nevyčerpaných z daru na účel detské ihrisko EUR, z roku 2015.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
107453,22	105 053,06	97,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 107453,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 105053,06. EUR, čo predstavuje 97,77 % čerpania.

3.Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
101 374,22	98 061,41	96.73

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 101 374, EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 98 061,41 EUR, čo predstavuje 96,73 % 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 45 255,00. EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume.44 534,97 EUR, čo je 98,95. % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ. a pracovníkov MŠ ,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14457,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume.15854,14.EUR, čo je .109,66. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38 506,22. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 33 987,17 EUR, čo je 88,26 % 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 1156.00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume.1758,60 EUR, čo predstavuje 152,12. % čerpanie predstavuje príspevok MAS, Spol.úrad Bidovce . ZMOS a MPM.

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

Z rozpočtovaných 2000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume. 1926,53.EUR, čo predstavuje .96,32 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
679,00	1003,00	147,71 %

a) Ukončenie výstavby detského ihriska rozpočtovaných 679.00 čerpaných v roku 2016 bolo prestavaných 1003.00 €

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5400,00	5344,44	98,97

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5400,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5344,44 EUR, čo predstavuje 98,975 čerpanie.

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

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	127789,11
z toho : bežné príjmy obce	127789,11
Bežné výdavky spolu	98061,41
z toho : bežné výdavky obce	98061,41
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	1003,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1003,00
Kapitálový rozpočet	
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	28724,70
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	1647,21
Výdavky z finančných operácií	5344,44
Rozdiel finančných operácií	

PRÍJMY SPOLU	129436,32
VÝDAVKY SPOLU	104408,85
<i>Hospodárenie obce</i>	25027,47
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	5644,21

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky z poskytnutého daru na detské ihrisko účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v roku 2016 nevyčerpané finančné prostriedky v roku 2015 vo výške 1647,21 . Použité prostriedky na určený účel 1003.00 €. Prevod na dobudovanie detského ihriska v roku 2017 vo sume 644,21 € , ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 19 383,26 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	3 569,75
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016	19 383,26
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- dofinancovanie kap. výdavku	
- ostatné úbytky	

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	237228,33	239207,51
Neobežný majetok spolu	251997,96	260917,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	190412,45	178034,25
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06
Obežný majetok spolu	12714,38	33870,04
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5821,46	5094,13
Finančné účty	6850,92	28745,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	76,07	218,64

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	251997,96	260917,99
Vlastné imanie	86192,34	104805,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	11960,98	18 613,65
Záväzky	48338,26	47 966,08
z toho :		
Rezervy	360,00	360
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé záväzky		

Krátkodobé záväzky	7004,59	11976,85
Bankové úvery a výpomoci	40973,67	35 629,23
Časové rozlíšenie	117467,36	108145,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	35 629,23	EUR
- voči dodávateľom	761,76	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	3284,81	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1767,34	EUR
- ostatné	518,73	EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu..

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

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

Vypracovala:
Dulinová Anna



Predkladá:
Ing. Michal Kmec




9. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 19 383,26 EUR.