

# N Á V R H

## **Závěrečný účet Obce Kláče za rok 2016**

Predkladá: Jozef Jánošík

Spracoval: Lenka Jančovičová

V Kláčoch dňa 09.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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 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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 5/2015.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena chválená rozpočtovým opatrením č. 1/2016 starostu obce dňa 31.03.2016
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2016 starostu obce dňa 30.06.2016 a uznesením č. 2/2016
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2016 starostu obce dňa 30.08.2016
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2016 uznesením č. 4/2016
- piata zmena schválená dňa 31.12.2016 uznesením č. 5/2016.

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>81360</b>	<b>104090</b>
z toho :		
Bežné príjmy	81360	101197
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	2893
<b>Výdavky celkom</b>	<b>81360</b>	<b>104090</b>
z toho :		
Bežné výdavky	81306	100336
Kapitálové výdavky	0	3754
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
104090	102944,88	98,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 104090 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 102944,88 EUR, čo predstavuje 98,90% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
101197	100051,88	98,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 101197 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 100051,88 EUR, čo predstavuje 98,87 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
84526	84456,20	99,92

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 72550 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 72542,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4848,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2434,97 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2413,97 EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 290 EUR.

Daň za ubytovanie 84,15 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6690,77 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4898	4311,91	88,03

### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3238 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3197,57 EUR, čo je 98,75 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 91,61 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3105,96 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1660 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1114,34 EUR, čo je 67,13 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3772	3528,76	93,55

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3772 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3528,76 EUR, čo predstavuje 93,55 % plnenie.

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

### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6101 EUR bol skutočný príjem vo výške 5855,01 EUR, čo predstavuje 95,97 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	282,24
Obvodný úrad Žilina	Register obyvateľstva	129,03
MDVRR	Spoločný stavebný úrad	363,63
Obvodný úrad Žilina	Voľby	596,33
KÚ ŽP	Životné prostredie	36,57
MDVRR	Cestná doprava a pozemné komunik.	16,89
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti	4421,26
MV SR	Register adries	9,00

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

Obec Kľače prijala v roku 2016 dar od Ing. Albína Staneka vo výške 400,- EURa grant od Nadácie Pontis vo výške 1500,- EUR .

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2893	2893	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2893 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2893 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva:

- č. 2/2016 zo dňa 27.04.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1160 EUR projekt Detské ihrisko

- č. 4/2016 zo dňa 02.09.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 658 EUR Skládka odpadov – Kazeta

- č. 5/2015 zo dňa 11.12.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 736 EUR Merač rýchlosti – spoluúčasť

- č. 5/2016 zo dňa 23.11.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 339 EUR Kosačka - spoluúčasť

V skutočnosti bolo plnenie v sume 2893 EUR.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
104090	90284,26	86,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 104090 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 90284,26 EUR, čo predstavuje 86,74 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
100336	86531,18	86,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 100336 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 86531,18 EUR, čo predstavuje 86,24 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 33910 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 33223,82 EUR, čo je 97,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11892 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11707,95 EUR, čo je 98,45 % čerpanie.

## Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 48772 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 38588,68 EUR, čo je 79,12 % 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 výdavkov 5762 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3010,73 EUR, čo predstavuje 52,25 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3754	3753,08	99,97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3754 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3753,08 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	100051,88
z toho : bežné príjmy obce	100051,88
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	86531,18
z toho : bežné výdavky obce	86531,18
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>13520,70</b>
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	3753,08
z toho : kapitálové výdavky obce	3753,08
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-3753,08</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmové finančné operácie	2893
Výdavkové finančné operácie	
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>2893</b>
PRÍJMY SPOLU	102944,88
VÝDAVKY SPOLU	90284,26
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>12660,62</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 12660,62 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 12660,62 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 12660,62 EUR.

### 3. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

#### 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	2114,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9644,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uzn. č.2/2016 zo dňa 27.4.2016 projekt Detské ihrisko	1160,00
- uzn. č.5/2015 zo dňa 11.12.2015 spoluúčasť Merač rýchlostí	736,00
- uzn. č.4/2016 zo dňa 02.09.2016 skládka odpadov Kazeta	658,00
- uzn. č. 5/2016 zo dňa 23.11.2016 spoluúčasť Kosačka	339,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	8866,42

#### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	107,50
Prírastky - povinný prídel - 0,08 %	354,56
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	320,00
KZ k 31.12.2016	142,06



#### 4. 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
<b>Majetok spolu</b>	311734,06	313187,80
<b>Neobežný majetok spolu</b>	299314,70	289699,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	238377,86	228762,79
Dlhodobý finančný majetok	60936,84	60936,84
<b>Obežný majetok spolu</b>	12132,66	23229,15
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	265,74	1475,00
Finančné účty	11866,92	21754,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	286,70	259,02

##### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	311734,06	313187,80
<b>Vlastné imanie</b>	143713,16	150214,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	143713,16	150214,64
<b>Záväzky</b>	4995,88	5588,66
z toho :		
Rezervy	670,00	670,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1,48	44,21
Dlhodobé záväzky	116,65	170,81
Krátkodobé záväzky	4207,75	4703,64
Bankové úvery a výpomoci	0	0

Časové rozlíšenie	163025,02	157384,5
-------------------	-----------	----------

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

### Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	<b>702,58</b>	<b>702,58</b>	
- zamestnancom	<b>2394,81</b>	<b>2394,81</b>	
- poisťovniam	<b>1426,17</b>	<b>1426,17</b>	
- daňovému úradu	<b>180,08</b>	<b>180,08</b>	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>4703,64</b>	<b>4703,64</b>	

## 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 neposkytla žiadne dotácie.

## 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:](#)

- Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

[Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:](#)

- Obec nemá založenú právnickú osobu

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 -
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	282,24	282,24	0
Obvodný úrad Žilina	Register obyvateľstva	129,03	129,03	0
MDVRR	Spoločný stavebný úrad	363,63	363,63	0
Obvodný úrad Žilina	Voľby	596,33	596,33	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	36,57	36,57	0
MDVRR	Cestná doprava a pozemné komunik.	16,89	16,89	0
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti	4421,26	4421,26	0
MV SR	Register adries	9,00	9,00	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 neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

OZ obce Kľače schválilo 10.12.2016 uznesením č. 6/2016, že rozpočet bude bez programovej štruktúry.

### 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu 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 12660,62 EUR.