

Závěrečný účet Obce Kružno za rok 2016

Predkladá : Pavol Černák

Spracoval: Ing. Jana Harandzová

V Kružne dňa 12.5.2017

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.12.2015 uznesením č.6/2015

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	133112	170629,10
z toho :		
Bežné príjmy	126 438	152 643,10
Kapitálové príjmy		17 986,00
Finančné príjmy	6 674	0
Výdavky celkom	133112	156 772,87
z toho :		
Bežné výdavky	124612	148272,87
Kapitálové výdavky	8500	8500
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	13856,23

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
170 629,10	162 113,35	95,01

Z rozpočtovaných celkových príjmov 170 629,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 162 113,35 EUR, čo predstavuje 95,01 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
152643,10	144 127,35	94,42

Z rozpočtovaných bežných príjmov 152643,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 144127,35 EUR, čo predstavuje 94,42 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
116114,37	115658,81	99,61

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 105404,37 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 105404,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7248,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5054,64 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2192,68 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0 EUR.. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 782,23 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 764,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,15 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 252,32 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2242,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,91 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 830,77 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4500	169,37	3,76

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 80,37 EUR, čo je 1,7 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 80,37 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 89,00 EUR, čo je 44,50 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
27 528,73	27443,17	99,69

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 27528,73 EUR, bol skutočný príjem vo výške 27443,17 EUR, čo predstavuje 99,69 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 22 554,01 EUR bol skutočný príjem vo výške 22 554,01 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad	120,78	REGOB
Ministerstvo životného prostredia	26,56	Transfer na životné prostredie
Okresný úrad školský úrad	760,00	Materská škola
Obvodný úrad	1008,96	Voľby
ÚPSVaR	1524,24	Chránená dielňa a pracovník cez UP
Obvodný úrad	9,00	Register adries
VUC Banská Bystrica	700,00	Kružňanská heligónka
Ministerstvo vnútra	4130,00	Oprava KD-podlahy
Ministerstvo vnútra	700,00	Dobrovoľný has. zbor
PPA	1174,75	Vrátka DPH
UPSVaR	12399,72	Transfer na podporu zamestnanosti

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
17986,00	17986,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 17986,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17986,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 17986,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17986,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie – spoločnosť VENRON.

3. Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
156 772,87	109 187,86	69,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 156772,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 109 187,86 EUR, čo predstavuje 69,65 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
148272,87	106239,65	71,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 148 272,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 106 239,65 EUR, čo predstavuje 71,65 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 52272,96 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 40897,60 EUR, čo je 78,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 17644,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15166,39 EUR, čo je 85,95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 72655,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 48900,28 EUR, čo je 67,30 % 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 5700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1275,38 EUR, čo predstavuje 22,37 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
8500	2948,21	34,68

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2948,21 EUR, čo predstavuje 34,68 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia skladu

Čerpanie k 31.12.2016 bolo v sume 2948,21 na nákup materiálu.

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	144 127,35
z toho : bežné príjmy obce	144 127,35
Bežné výdavky spolu	106 239,65
z toho : bežné výdavky obce	106 239,65
Bežný rozpočet	37 887,70
Kapitálové príjmy spolu	17 986,00
z toho : kapitálové príjmy obce	17 986,00
Kapitálové výdavky spolu	2 948,21
z toho : kapitálové výdavky obce	2 948,21
Kapitálový rozpočet	15 037,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	52 925,49
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	52 925,49
PRÍJMY SPOLU	162 113,35
VÝDAVKY SPOLU	109 187,86
Hospodárenie obce	52 925,49
Vylúčenie z prebytku – transfer VENRON	17986,00
Upravené hospodárenie obce	34939,49

Prebytok rozpočtu v sume 34 939,49 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 34 939,49 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 52 925,49 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 34 939,49 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 52925,49 EUR.

4. 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- 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	

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	489,99
Prírastky - povinný prídel - %	
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	489,99

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A netto

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
-------	---------------------	-----------------------

Majetok spolu	612053,54	646326,13
Neobežný majetok spolu	537596,17	516785,58
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	478606,17	457795,58
Dlhodobý finančný majetok	58990,00	58990,00
Obežný majetok spolu	74457,37	129218,32
z toho :		
Zásoby	4890,96	5559,37
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2831,53	5255,59
Finančné účty	66734,88	118403,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	322,23

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	612053,54	646326,13
Vlastné imanie	486163,81	509284,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	486163,81	509284,90
Záväzky	8890,05	10530,55
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	489,99	489,99
Krátkodobé záväzky	8400,06	10040,56
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	116999,68	126510,68

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:	10530,55	10530,55	
- dodávateľom	3766,73	3766,73	
- zamestnancom	3199,38	3199,38	
- poisťovniam	1938,97	1938,97	
- daňovému úradu	971,10	971,10	
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	10530,55	10530,55	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
						r. 2020

Obec nemá úver.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia. Predmetom podnikania je:

- obchod
- kaviareň

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	63 632,71	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>65 095,08</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok – zisk	1 462,37	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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 -
Obvodný úrad	REGOB	120,78	120,78	0
Ministerstvo ŽP	Transfer na životné prostredie ...	26,56	26,56	0
Okresný úrad školský úrad	Materská škola	760,00	760,00	0
Obvodný úrad	Voľby	1008,96	1008,96	0
ÚPSVaR	Chránená dielňa a pracovník cez UP	1524,24	1524,24	0
Obvodný úrad	Register adries	9,00	9,00	0
VUC Banská Bystrica	Kružňanská heligónka	700,00	700,00	0
Ministerstvo vnútra	Oprava KD-podlahy	4130,00	4130,00	0
Ministerstvo vnútra	Dobrovoľný has. zbor	700,00	700,00	0
PPA	Vrátka DPH	1174,75	1174,75	0
UPSVaR	Transfer na podporu zamestnanosti	12399,72	12399,72	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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

Obec v roku 2016 nemala schválený rozpočet podľa programovej štruktúry