



ZÁVĚREČNÝ ÚČET

***a rozpočtové hospodárenie
obce Malé Kršteňany za rok 2016***

Predkladá: Jaroslav Kopál - starosta obce Malé Kršteňany

Spracovala: Dominika Hívešová

V Malých Kršteňanoch, dňa 18.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ, Uvznesením č. XI./2./c, dňa 27.06.2017

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- sociálny fond*
6. *Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016*
7. *Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.*
8. *Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:*
 - a) *štátnemu rozpočtu*
 - b) *štátnym fondom*
 - c) *rozpočtom iných obcí*
 - d) *rozpočtom VÚC*

Záverečný účet obce Malé Kršteňany 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 23.03.2016 Uznesením č. VI./2d).

1. úprava rozpočtu schválená dňa 14.06.2016, Uznesením VII./2g)

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	180 471,00	180 471,00
z toho :		
Bežné príjmy	133 971,00	133 971,00
Kapitálové príjmy	46 500,00	46 500,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	180 471,00	180 471,00
z toho :		
Bežné výdavky	133 971,00	133 971,00
Kapitálové výdavky	46 500,00	46 500,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

Záverečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2016

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
180 471,00	209 752,32	116,22 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 180 471,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 209 752,32 EUR, čo predstavuje 116,22 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
133 971,00	163 252,32	121,86 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 133 971,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 163 252,32 EUR, čo predstavuje 121,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
114 287,00	130 193,99	113,92%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 94 426,91 EUR, čo predstavuje plnenie na 118,03 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 012,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 26 072,63 EUR, čo je 100,23 % plnenie. Príjmy-daň z pozemkov bola v sume 16 074,81 EUR, daň zo stavieb bola v sume 9 985,12 EUR a daň z bytov bola v sume 12,70 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26 072,63 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 234,00 EUR, čo je 101,74 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 234,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 5,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 80,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 170,00 EUR, čo je 212,50 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 170,00 EUR.

Daň z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 941 EUR, čo je 100,11 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 941 EUR.

Záverečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2016

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 20,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20,01 EUR, čo je 100,05 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20,01 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 329,44 EUR, čo je 118,99 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 329,44 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13 614,00	15 124,00	111,02 %

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 614,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 124,00 EUR, čo je 111,02 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 503,00 EUR, čo je 263,47 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 207,00 EUR čo je 207,00 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 664,09 EUR, čo je 166,41 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za stravné lístky pracovníkov OcÚ.

Úroky z tuzemských vkladov

Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 23,74 EUR, čo je 237,40 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 666,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 011,10 EUR, čo predstavuje 451,55 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Partizánske	1 161,32	chránená dielňa
	9 266,49	aktivační zamestnanci §54
	116,12	preplatenie náradia §54
MV SR	708,80	voľby
	179,19	evidencia obyvateľstva
	23,40	register adries
	50,79	životné prostredie
MVDaRR SR	504,99	Spoločný stavebný úrad

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

Závěrečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2016

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
46 500,00	46 500,00	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 46 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 30 059 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie, príjem 3 859,19 EUR predstavuje nevyčerpanú dotáciu na čiastočnú úhradu nákladov na Opravu a rekonštrukciu Hasičskej zbrojnice-kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
180 471,00	158 167,97	87,64 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 180 471,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 158 167,97 EUR, čo predstavuje 87,64 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
133 971,00	127 543,56	95,20 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 133 971,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 127 543,56 EUR, čo predstavuje 95,20 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 52 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 50 020,88 EUR, čo je 95,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov OcÚ, mzda hlavného kontrolóra, mzda Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, pracovníkov na aktivačné služby, mzda CHD, odmeny zástupcu starostu a poslancov OZ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 12 438,18 EUR, čo je 97,94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30 240,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 27 142,36 EUR, čo je 89,76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, energie, materiál, , rutinná a štandardná údržba, odborná literatúra, programové vybavenie, revízie, čistiace potreby, kancelárske potreby, internet, poštovné, telefónne služby, školenia, poplatky, poistenie majetku, nákup stravných lístkov a iné.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 902 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2 787 EUR, čo predstavuje 96,07 % čerpanie.

Záverečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2016

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
46 500,00	30 624,41	65,86 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 30 624,41 EUR, čo predstavuje 65,86 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- *Rekonštrukcia a modernizácia PZ-111 dotácia*

Z rozpočtovaných 3 859,19 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **3 859,19 EUR**.

- *Rekonštrukcia a modernizácia PZ-vlastné príjmy*

Z rozpočtových 11 140,81 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **7 590,32 EUR**.

- *Revitalizácia obecného parku*

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **4 969,99 EUR**.

- *Kompletná projektová dokumentácia*

Z rozpočtovných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **727,52 EUR**.

- *Vysporiadanie pozemkov*

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **5 972,79 EUR**

- *Nákup kosačiek*

Z rozpočtovaných 1 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **1 855,02 EUR**.

- *Rekonštrukcia obecného rozhlasu*

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **2 535,00 EUR**.

- *Chodník cez park + rekonštrukcia schodiska*

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **3 114,58 EUR**.

Záverečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2016

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	163 252,32
z toho : bežné príjmy obce	163 252,32
Bežné výdavky spolu	127 543,56
z toho : bežné výdavky obce	127 543,56
Bežný rozpočet	35 708,76
Kapitálové príjmy spolu	46 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	46 500,00
Kapitálové výdavky spolu	36 624,41
z toho : kapitálové výdavky obce	36 624,41
Kapitálový rozpočet	15 875,59
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	51 584,35
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	51 584,35
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	209 752,32
VÝDAVKY SPOLU	158 167,97
Hospodárenie obce	51 584,35
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	51 584,35

Obecné zastupiteľstvo sa rozhodlo hospodárenie obce využiť na kapitálové výdavky určené konkrétne v úprave rozpočtu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov-sociálneho fondu.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	271,27
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	418,44
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - príspevok na stravné	440,43
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- odmeny (darčkové poukážky)	385,44
KZ k 31.12.2016	ÚS = -136,16 / SS =32,90

Skutočný stav sa nerovná účtovnému stavu, nakoľko účtovníčka neprevádzala čerpanie reálne z účtu 221-SF na 221-Bežný účet.

Záverečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2016

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	707 023,00	756 464,32
Neobežný majetok spolu	642 270,00	676 356,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	535 158,00	569 245,39
Dlhodobý finančný majetok	107 111,00	107 111,33
Obežný majetok spolu	63 757,00	79 053,29
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	3 866,55
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	174,00	5 313,84
Finančné účty	63 584,00	69 872,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	996,00	1 054,31

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	707 023,00	756 464,32
Vlastné imanie	569 639,00	622 090,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	569 639,00	293 494,78
Záväzky	7 231,00	7 461,72
z toho :		

Záverečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2016

Rezervy	450,00	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	387,00	191,92
Krátkodobé záväzky	6 394,00	6 819,80
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	130 153,00	126 912,03

7. 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 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OFK Malé Kršteňany- bežné výdavky na turnaje, zápasy, ostatné výdavky spojené s činnosťou klubu	400,00 EUR	300,10 EUR	99,90 EUR
MŠ Pažiť - bežné výdavky - nákup hračiek	100,00 EUR	100,00 EUR	0,00 EUR
JDS Malé Kršteňany - bežné výdavky na činnosť (kultúrno-spoločenské akcie, oslavy, výlet)	400,00 EUR	400,00 EUR	0,00 EUR
Príspevok Cirkvi – štandardné náklady na prevádzkovú činnosť.	400,00 EUR	400,00 EUR	400,00 EUR

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie. Nepoužitú dotáciu vo výške 99,90 EUR uhradilo OFK Malé Kršteňany dňa 30.12.2016 v hotovosti.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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.

Záverečný účet obce Malé Kršteňany za rok 2016

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

<i>Poskytovateľ</i> - 1 -	<i>Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky</i> - 2 -	<i>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</i> - 3 -	<i>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</i> - 4 -	<i>Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)</i> - 5 -
ÚPSVaR Partizánske	Chránená dielňa, aktivační zamestnanci, - bežné výdavky	9 266,49	9 266,49	0
MV SR	Voľby, evidencia obyvateľstva, životné prostredie, stavebný úrad – bežné výdavky	1 443,77	1 443,77	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC

Vypracovala: Dominika Hívešová

Predkladá: Jaroslav Kopál
starosta obce

V Malých Kršteňanoch, dňa 18.05.2017

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie