

# **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016**

## **KLIN NAD BODROGOM**

Predkladá: Eva Baloghová, starostka obce

V Kline nad Bodrogom, dňa 20.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2017

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

# Obsah

---

1	Rozpočet obce na rok 2016 .....	2
1.1	Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 .....	2
1.1.1	Bežné príjmy.....	2
1.1.2	Kapitálové príjmy .....	4
1.1.3	Príjmové finančné operácie .....	4
1.2	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 .....	4
1.2.1	Bežné výdavky .....	5
1.2.2	Kapitálové výdavky .....	5
1.2.3	Výdavkové finančné operácie .....	5
1.3	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016 .....	6
2	Hospodárenie fondov .....	6
2.1	Rezervný fond.....	6
3	Bilancia aktív a pasív .....	7
3.1	Aktíva .....	7
3.2	Pasíva.....	7
4	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016.....	8
5	Hospodárenie príspevkových organizácií .....	8
6	Prehľad o poskytnutých dotáciách .....	8
7	Podnikateľská činnosť.....	8
8	Finančné usporiadanie vzťahov voči iným osobám.....	8
8.1	Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným PO .....	9
8.1.1	Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám.....	9
8.1.2	Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám .....	9
8.2	Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu.....	9
8.3	Finančné usporiadanie voči štátnym fondom .....	9
8.4	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí .....	9
8.5	Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.....	9
9	Hodnotenie plnenia programov obce .....	10
10	Návrh uznesenia .....	10

# 1 Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, finančné operácie neboli rozpočtované. Po poslednej úprave bol bežný rozpočet prebytkový, kapitálový schodkový a rozpočet finančných operácií prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č.37/2015.

Počas roka boli vykonané dve zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2016 obecným zastupiteľstvom uznesením č.55B.
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2016 obecným zastupiteľstvom uznesením č.69.

Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>71 207,00</b>	<b>87 490,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	45 207,00	60 620,00
Kapitálové príjmy	26 000,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	26 870,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>71 207,00</b>	<b>87 490,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	45 207,00	58 070,00
Kapitálové výdavky	26 000,00	29 420,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 1.1 Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
87 490,00	86 373,91	98,72

Z rozpočtovaných celkových príjmov 87 490,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 86 373,91 eur, čo predstavuje 98,72 % plnenie.

### 1.1.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 620,00	59 529,11	98,20

Z rozpočtovaných bežných príjmov 60 620,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 59 529,11 eur, čo predstavuje 98,20 % plnenie.

### **Daňové príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
45 600,00	45 428,52	99,62

#### **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 35 700,00 eur výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 35 671,20 eur, čo predstavuje plnenie na 99,92 %.

#### **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 8 600,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 520,32 eur, čo je 99,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 746,09 eur, dane zo stavieb boli v sume 2 774,23 eur. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 792,34 eur.

#### **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 300,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 250,00 čo je 83,33 % plnenie. Pohľadávky k 31.12.2016 sú vo výške 15,00 eur.

#### **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 1 000,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 987,00 eur, čo je 98,70 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 273,00 eur.

### **Nedaňové príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
7 120,00	6 906,57	97,00

#### **Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 4 280,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 208,27 eur, čo je 98,32 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 767,27 eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 441,00 eur.

#### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Skutočný príjem za správne poplatky, predaj výrobkov, tovarov a služieb a za znečisťovanie ovzdušia činil k 31.12.2016 sumu 578,00 eur, čo je 91,75 % plnenie z rozpočtovaných 630,00 eur.

#### **Úroky z vkladov a účtov**

Úroky z účtov finančného hospodárenia boli rozpočtované vo výške 10,00 eur, pričom skutočný príjem je 1,51eur.

### **Iné nedaňové príjmy**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 200,00 eur bol skutočný príjem vo výške 2 118,79 eur, čo predstavuje 96,31 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek.

### **Prijaté granty a transfery**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
7 900,00	7 194,02	99,92

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 900,00 eur bol skutočný príjem vo výške 7 194,02 eur, čo predstavuje 99,92 % plnenie. Všetky granty a transfery boli účelovo viazané.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v eur</b>	<b>Účel transfera</b>
Okresný úrad Trebišov	69,96	bežný – register obyvateľov
Okresný úrad Trebišov	9,00	bežný – register adries
Okresný úrad Trebišov	799,53	bežný – volebná činnosť
Okresný úrad Trebišov	82,67	bežný – skladovanie prostriedkov CO
Okresný úrad Košice	17,00	bežný – prenesený výkon ŠS - ŽP
ÚPSVaR Trebišov	1 946,28	bežný – aktivačná činnosť
ÚPSVaR Trebišov	63,29	bežný – dobrovoľnícka činnosť
ÚPSVaR Trebišov	4 206,29	bežný – aktívna politika trhu práce - ŠNZ

### **1.1.2 Kapitálové príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
0,00	0,00	xxx

Obec v roku 2016 neprijala žiadne kapitálové príjmy.

### **1.1.3 Príjmové finančné operácie**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
26 870,00	26 844,80	99,91

Finančné operácie predstavujú kapitálový transfer z predchádzajúcich účtovných období, ktorý bol použitý v roku 2016.

## **1.2 Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
87 490,00	81 762,81	93,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 87 490,00 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 81 762,81 eur, čo predstavuje 93,45 % čerpanie.

### 1.2.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
58 070,00	52 418,47	90,27

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 58 070,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 spolu 52 418,47 eur, čo predstavuje 90,27 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 20 860,00 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 20 044,61 eur, čo je 96,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu a zamestnancov obce.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 7 750 eur bolo k 31.12.2016 skutočne čerpané 7 575,82 eur, čo je 97,75 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 28 060,00 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 23 473,06 eur, čo je 83,65 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 1 400,00 eur bolo k 31.12.2016 skutočne čerpané 1 324,98 eur, čo predstavuje 94,64 % čerpanie.

### 1.2.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
29 420,00	29 344,34	99,74

Kapitálové výdavky boli rozpočtované v sume 29 420,00 eur. Skutočné čerpanie k 31.12.2016 bolo v sume 29 344,34 eur. Kapitálové výdavky boli použité na stavebné úpravy obecného úradu vo výške 7 185,04 eur a rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 19 999,42 eur.

### 1.2.3 Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec nerealizovala v roku 2016 výdavkové finančné operácie.

### 1.3 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v eur
Bežné príjmy obce	59 529,11
Bežné výdavky obce	52 418,47
<b>Prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>7 110,64</b>
Kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky obce	29 344,34
<b>Schodok kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 29 344,34</b>
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu § 2 písm c) z. 583/2004	- 22 233,70
Vylúčenie z prebytku bežného rozpočtu § 16 odst 6 z. č. 583/2004	0,00
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu obce</b>	<b>-22 233,70</b>
Príjmy finančných operácií	26 844,80
Výdavky finančných operácií	0,00
<b>Kladný zostatok finančných operácií</b>	<b>26 844,80</b>
Príjmy rozpočtu obce spolu	86 373,91
Výdavky rozpočtu obce spolu	81 762,81
<b>Hospodárenie obce spolu</b>	<b>4 611,10</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce spolu</b>	<b>4 611,10</b>

Výsledok rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 2 písm. b) a c) a v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) v zmysle zákona č.583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je k 31.12.2016 prebytok vo výške **4 611,10 eur**.

## 2 Hospodárenie fondov

### 2.1 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
<b>ZS k 1.1.2016</b>	<b>1 082,28</b>
Prírastky z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 611,10
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
<b>KZ k 31.12.2016</b>	<b>5 693,38</b>

### 3 Bilancia aktív a pasív

**Aktíva, t.j. majetok spolu** podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavuje netto sumu 339 207,00 eur.

**Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia majetku a záväzky** obce podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavujú sumu 339 207,00 eur.

#### 3.1 Aktíva

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016
<b>Majetok spolu</b>	<b>258 174,31</b>	<b>339 542,73</b>	<b>339 207,00</b>
Neobežný majetok spolu, v tom:	255 883,51	311 048,17	330 963,16
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	255 883,51	262 258,87	282 173,86
Dlhodobý finančný majetok	0,00	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu, v tom:	2 290,80	28 494,56	8 115,80
Zásoby	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 916,20	567,48	2 462,42
Finančné účty	374,60	27 927,08	5 693,38
Poskytnuté návr.fin.výpomoci dlhod.	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návr.fin.výpom. krátkod.	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00	88,04

#### 3.2 Pasíva

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>258 174,31</b>	<b>339 542,73</b>	<b>339 207,00</b>
Vlastné imanie, v tom:	249 852,40	287 279,01	288 115,27
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	249 852,40	287 279,01	288 115,27
Záväzky, v tom:	777,71	28 711,40	3 029,89
Rezervy	0,000	450,00	450,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	26 844,80	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	777,71	1 416,60	2 579,89
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	7 544,20	23 552,32	48 061,84



## 4 Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

• voči bankám	0,00 eur
• voči dodávateľom	387,04 eur
• voči štátnemu rozpočtu	0,00 eur
• voči zamestnancom	1 251,93 eur
• voči zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovni	772,77 eur
• voči daňovému úradu	168,15 eur

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách obec môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak

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

Obec nevykazuje žiadnu zadlženosť.

## 5 Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 6 Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách podľa zákona č.583/2004 Z. z. právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## 7 Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 8 Finančné usporiadanie vzťahov voči iným osobám

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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

## **8.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným PO**

### **8.1.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám**

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej organizácie.

### **8.1.2 Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám**

Obec nie je zakladateľom žiadnej organizácie.

## **8.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu**

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okr. úrad Trebišov	BT – register obyvateľov	69,96	69,96	0,00
Okr. úrad Trebišov	BT – register adries	9,00	9,00	0,00
Okr. úrad Trebišov	BT – volebná činnosť	799,53	799,53	0,00
Okr. úrad Trebišov	BT – skladovanie prostr. CO	82,67	82,67	0,00
Okr. úrad Košice	BT – prenes. výkon ŠS - ŽP	17,00	17,00	0,00
ÚPSVaR Trebišov	BT – aktivačná činnosť	1 946,28	1 946,28	0,00
ÚPSVaR Trebišov	BT – dobrovoľnícka činnosť	63,29	63,29	0,00
ÚPSVaR Trebišov	BT – akt. politika trhu práce	4 206,29	4 206,29	0,00

## **8.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

## **8.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obci neboli poskytnuté žiadne prostriedky z rozpočtu inej obce.

## **8.5 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obci neboli poskytnuté žiadne prostriedky z rozpočtu VÚC.

## 9 Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo v Kline nad Bodrogom rozhodlo uznesením č. 50/2013 zo dňa 15.12.2013 o neuplatňovaní programov v rozpočte obce Klin nad Bodrogom.

## 10 Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo v Kline nad Bodrogom berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k záverečnému účtu obce 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 5 693,38 eur.

V Kline nad Bodrogom, dňa 20.05.2017

Eva Baloghová  
starostka obce