**Záverečný účet Obce**

**Horná Krupá**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2016**

Predkladá : Ing. Ľuboš HAČKO – starosta obce

Spracovala: Viera Prachová

V Hornej Krupej dňa 28.02.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.05.2017

**Záverečný 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu,  sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC
12. Návrh uznesenia

**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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 77/2015

Rozpočet bol upravovaný päťkrát:

* prvá zmena schválená dňa 21.04.2016, uznesením č. 28/2016-opatrením starostu obce
* druhá zmena schválená dňa 15.06.2016, uznesením č. 28/2016-opatrením starostu obce
* tretia zmena schválená dňa 24.11.2016, uznesením č. 35/2016
* štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2016, uznesením č. 46/2016
* piata zmena schválená dňa 30.12.2016, uznesením č. 53/2016.

**Rozpočet obce k 31.12.2016**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočnosť** |
| **Príjmy celkom** | **110 900,00** | **146 378,00** | **146 459,51** |
| z toho : |  |  |  |
| Bežné príjmy | 110 900,00 | 134 071,00 | 134 151,91 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 110 900,00 | 134 071,00 | 134 151,91 |
| Finančné príjmy | 0 | 12 307,00 | 12 307,60 |
| Mimorozpočtové príjmy | 0 | 0 | 0,00 |
| **Výdavky celkom** | **110 900,00** | **145 585,00** | **136 845,08** |
| z toho : |  |  |  |
| Bežné výdavky | 94 900,00 | 108 906,00 | 100 497,48 |
| Kapitálové výdavky | 16 000,00 | 36 679,00 | 36 347,60 |
| Spolu | 110 900,00 | 145 585,00 | 136 845,08 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 | 0 |
| Mimorozpočtové výdavky | 0 | 0 | 0 |
| **Rozpočet obce** | **110 900,00** | **145 585,00** | **136 845,08** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok**  **2016** | **Rozpočet po úprave 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 110 900,00 | 146 378,00 | 146 459,51 | 100,06 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 110 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 146 459,51 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Rozpočet po úprave**  **2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 110 900,00 | 134 071,00 | 134 151,91 | 100,06 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 110 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 134 151,91 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Rozpočet po úprave 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 99 583,00 | 116 096,00 | 116 165,58 | 100,06 |

**a)Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 82 248,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 82 248,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

**b)Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 15 823,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 912,82 EUR, čo je 100,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 280,28 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 599,54 EUR a dane z bytov boli v sume 33,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 912,82 EUR.

**c) Daň za psa**

Z rozpočtovaných 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 = 480,- EUR čo je 96,00 %.

**d) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 6 183,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 178,00 EUR čo predstavuje 99,92 %.

**e) Daň za jadrové zariadenie**

Z rozpočtovaných 11 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 249,28 EUR čo predstavuje 99,99%.

**f) Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 92,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 96,90 EUR.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Rozpočet po úprave 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 10 597,00 | 12 824,00 | 12 844,89 | 100,16 |

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

- prenájom pozemkov 898,10 EUR

- prenájom - náhon 730,27 EUR

- prenájom KD 1 909,36 EUR

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

- správne poplatky 832,00 EUR

- pokuty a penále 60,77 EUR

- predaj výrobkov, služieb 7 411,43 EUR

- úroky z vkladov 2,48 EUR

- vratky 1 000,48 EUR

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Rozpočet po úprave 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 0,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 100 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| MV SR Bratislava | 50,59 | Refundácia CO |
| MDV a RR Bratislava | 503,50 | Stavebný úrad |
| OÚ Trnava | 560,39 | Voľby do NR SR |
| MV SR Bratislava | 167,96 | Register obyvateľov+ IS RA |

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

1. **Kapitálové príjmy:**

Obec v roku 2016 nemala kapitálové príjmy.

1. **Príjmové finančné operácie:**

Obec mala v roku 2016 príjmy z finančných operácií vo výške 12 307,60 EUR, jednalo sa o prostriedky z rezervného fondu použité na  nákup pozemkov susediacich s KD položka 2 41 711 001, poslanci použitie RF schválili dňa 24.11.2016 uznesením č. 35/2016.

**4. Mimorozpočtové príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Rozpočet po úprave**  **2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 0 | 0 | 0 | 0 |

Mimorozpočtové príjmy obec v roku 2016 nemala.

1. **Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Rozpočet po úprave**  **2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 110 900,00 | 145 585,00 | 136 845,08 | 94,00 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 145 585,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 136 845,08 EUR, čo predstavuje 94,00 % čerpanie.

**1) Bežné výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Rozpočet po úprave**  **2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 94 900,00 | 108 906,00 | 100 497,48 | 92,28 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 108 906,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 100 497,48 EUR, čo predstavuje 92,28 % čerpanie.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Rozpočet po zmenách** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
| **01.1.1.- Obec** |  |  |  |  |
| 610- mzdy, platy | 33 500,00 | 34 281,00 | 30 010,43 | 87,54 |
| 620- poistné a príspevky | 9 460,00 | 10 066,00 | 9 993,57 | 99,28 |
| 630- tovary a služby | 18 837,00 | 13 644,00 | 12 455,57 | 76,70 |
| 640- bežné transfery | 1 300,00 | 704,00 | 704,40 | 100,06 |
| **03.2.0. Požiarna ochrana** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 310,00 | 3 869,00 | 3 869,34 | 100,01 |
| **04.5.1.- Cestná doprava** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| **05.1.0.- Naklad. s odpadmi** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 7 300,00 | 7 300,00 | 7 139,36 | 97,80 |
| **06.2.0. Rozvoj obce** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 2 250,00 | 9 965,00 | 9 249,93 | 92,82 |
| **06.4.0.– Verejné osvetlenie** |  |  |  |  |
| 630- tovary a služby | 3 100,00 | 3 561,00 | 3 461,23 | 97,20 |
| **08.1.0. – Telových. jednota** |  |  |  |  |
| 630- tovary a služby | 850,00 | 3 965,00 | 3 812,55 | 96,16 |
| 640-transfery | 6 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 100,00 |
| **08.2.0 Kultúrny dom** |  |  |  |  |
| 620-poistné a príspevky | 710,00 | 939,00 | 921,93 | 98,18 |
| 630-tovary a služby | 5 903,00 | 8 146,00 | 7 004,20 | 85,98 |
| **08 3 0 Vysielacie služby** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 3 310,00 | 4 496,00 | 4 500,00 | 100,09 |
| **08.4.0. Náboženské služby, cintorín** |  |  |  |  |
| 630-tovary a služby | 646,00 | 646,00 | 353,62 | 54,74 |
| 640-transfery | 1 010,00 | 2 846,00 | 2 735,54 | 96,12 |
| Spolu | 94 686,00 | 107 628,00 | 99 211,67 | 92,18 |
| Výdavky s kódom zdroja 111 | 214,00 | 1 278,00 | 1 285,81 | 100,61 |
| Spolu | **94 900,00** | **108 906,00** | **100 497,48** | **92,28** |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

a) 610: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

b) 620: Poistné a príspevok do poisťovní:

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, vrátane pracujúcich na základe dohôd.

c) 630: Tovary a služby:

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú energie, materiál, interiérové vybavenie, pohonné hmoty, rutinná a štandardná údržba, nájom a prenájom prístrojov, ostatné tovary a služby ako sú školenia, audit., odvoz a uloženie odpadu.

d) 640: Bežné transfery:

Patria sme transfery, členské, odchodné, odstupné, nemocenské dávky.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 39 908,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 35 107,33 EUR, čo je 87,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov a dohodárov OcÚ.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 11 027,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 937,50 EUR, čo je 99,19 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 55 304,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 49 367,12 EUR, čo je 89,26 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

**Transfery**

Z rozpočtovaných 6 916,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 805,44 EUR čo je 98,40 %. Ide o transfery na odchodné, odstupné a príspevky.

**2) Kapitálové výdavky :**

Obec mala v roku 2016 kapitálové výdavky, a to:

* Nákup pozemkov susediacich s KD v sume 14 340,00 EUR,
* Nákup budov určených na likvidáciu s.č. 184 v sume 3 660,00 EUR,
* Prípravná a projektová dokumentácia ÚPN v sume 4 668,00 EUR,
* Realizácia nových stavieb – Zberný dvor v sume 120,00 EUR,
* Rekonštrukcia a modernizácia VO v sume 10 775,60 EUR,
* Rekonštrukcia KD v sume 1 704,00 EUR,
* Dostavba Domu smútku v sume 1 080,00 EUR.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 36 679,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 36 347,60 EUR, čo je 99,10 % plnenie. Z rezervného fondu obce bolo použitých na kapitálové výdavky 12 307,60 EUR.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Obec nemala výdavkové finančné operácie.

**4) Mimorozpočtové výdavky**

Obec nemala mimorozpočtové výdavky.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočet obce | Príjmy | Výdavky | Rozdiel |
| Bežný | 134 151,91 | 100 497,48 | 33 654,43 |
| Kapitálový | 0 | 36 347,60 | -36 347,60 |
| Rozpočtový výsledok hospodárenia | 134 151,91 | 136 845,08 | -2 693,17 |
| Finančné operácie | 12 307,60 | 0 | 12 307,60 |
| Celkový výsledok | 146 459,51 | 136 845,08 | 9 614,43 |

**Prebytok rozpočtu** v sume 9 614,43 EUR bol 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **9 614,43 EUR.**

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, ale v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie súčasťou rozpočtu obce. Prebytok, resp. schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

**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 | 0 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 12 307,60 |
| Úbytky - čerpanie | 12 307,60 |
| KZ k 31.12.2016 | 0 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2016 | 397,92 |
| Prírastky | 274,14 |
| Úbytky - čerpanie | 238,30 |
| KZ k 31.12.2016 | 433,76 |

**6. 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** |
| **Majetok spolu** | 670 958,10 | 687 158,46 |
| **Neobežný majetok spolu** | 636 190,56 | 655 454,21 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 514 708,48 | 534 012,00 |
| Dlhodobý finančný majetok | 121 482,08 | 121 442,21 |
| **Obežný majetok spolu** | 34 767,54 | 31 704,25 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 316,34 | 855,68 |
| Finančné účty | 33 451,20 | 30 848,57 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | 0 | 0 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2016 v EUR** | **KZ k 31.12.2016 v EUR** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 670 958,10 | 687 158,46 |
| **Vlastné imanie** | **635 336,26** | **652 183,94** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Nevysporiadaný výsledok hospod. | 620 380,25 | 636 431,28 |
| Výsledok hospodárenia | 14 956,01 | 15 752,66 |
| **Záväzky** | **6 083,14** | **6 320,94** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 600,00 | 600,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 397,92 | 575,26 |
| Krátkodobé záväzky | 5 085,22 | 5 145,68 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | **29 538,70** | **28 653,58** |

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

Obec Horná Krupá nečerpala úver a ani neposkytla záruky za právnické subjekty.

**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 poskytla dotáciu do Základnej a materskej školy v Dolnej Krupej na nákup interaktívnej tabule vo výške 1 000,- EUR podľa uznesenia č. 9/2016, dotáciu miestnemu spolku holubárov vo výške 200,- EUR podľa uznesenia č. 10/2016, a dotáciu na usporiadanie „Guláš-majstra 2016“ vo výške 300,- EUR podľa uznesenia č. 23/2016.

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb

b) Finančné usporiadanie voči štátu

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Účelové určenie**  **transferu** | **Suma poskytnutých fin. prostriedkov** | **Suma skutočne použitých fin. prostriedkov** | Rozdiel |
| OÚ Trnava | Refundácia CO | 50,59 | 54,31 | -3,72 |
| MV SR Bratislava | REGOB+IS RA | 167,96 | 167,96 | 0 |
| OÚ Trnava | Voľby do NR | 560,39 | 560,39 | 0 |
| MDVaRR,Bratislava | SSÚ a doprava | 459,35 | 459,35 | 0 |
| OÚ ŽP Trnava | Odbor ŽP | 44,15 | 44,15 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**12. Návrh uznesenia**

**Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.**

**Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 9 614,43 EUR.**

**Ing. Ľuboš HAČKO**

**starosta obce**