

## **Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2016**

**Predkladá : Ján Hrčka - starosta obce**

**Spracoval: Alena Selnekovičová**

**V Hornom Dubovom, dňa 26.04.2016**

**Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2017**

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

## **Závěrečný účet obce za rok 2016**

### **OBSAH :**

- 1. Rozpočet obce na rok 2016**
- 2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016**
- 3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2016**
- 4. Použití prebytku hospodáření za rok 2016**
- 5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu**
- 6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2016**
- 7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016**
- 8. Hospodárenie príspevkových organizácií**
- 9. Přehľad o poskytnutých zárukách**
- 10. Podnikateľská činnosť**
- 11. Vysporiadanie finančných vzťahov voči:**
  - štátnemu rozpočtu**
  - štátnym fondom**

## Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2016.

### 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016.

Obec v roku 2016 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 10.12.2015 uznesením č. 46/2015.

V priebehu roku bol zmenený .

#### Rozpočet obce k 31.12.2016 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>117 116,00</b>	<b>133 273,11</b>
z toho :		
Bežné príjmy	113 141,00	132 209,75
Kapitálové príjmy	3975,00	63,36
Finančné príjmy	0,00	1 000,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>117 116,00</b>	<b>128 782,80</b>
z toho :		
Bežné výdavky	104 086,00	112 707,80
Kapitálové výdavky	515,00	3 515,00
Finančné výdavky	12 515,00	12 560,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>4 490,31</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v €

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
133 273,11	133 103,35	99,87

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
101 331,26	101 316,80	99,98

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

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 68 090,26 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 68 090,26 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 213,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 207,78 €, čo je 99,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 288,73 €, dane zo stavieb boli v sume 2 866,85 € a dane z bytov v sume 52,20 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 28,02 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 50,66 €.

#### c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 395,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 391,00 €, čo je 98,99 % plnenie.

#### d) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 9 463,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 462,56 €, čo je 100,00 % plnenie.

#### e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 170,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 165,20 €, čo je 99,92 % plnenie.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
23 989,53	23 834,23	99,35

#### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 351,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 206,95 €, čo je 98,83 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 344,18€ a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a prístrojov v sume 11 862,77€.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

**Administratívne poplatky - správne poplatky :**

Z rozpočtovaných 11 638,53 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 627,28 €, čo je 100,09 % plnenie.

Jedná sa o príjmy zo správnych poplatkov, za miestny rozhlas, poplatok za vodu, cintorínsky poplatok, použitie domu smútku, bankové úroky a príjmy z dobropisov.

**3) Obec prijala nasledovné granty a transfery :**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	125,07	Evidencia obyvateľov
2.	Ministerstvo vnútra SR	9,00	Register adries
3.	Obvodný úrad Trnava-ŽP	35,45	Životné prostredie
4.	MDV a RR SR	16,37	Transfer na úsek dopravy
5.	MDV a RR SR	352,47	Spol. stavebný úrad - stav. poriadok
6.	Obvodný úrad Trnava	432,38	Voľby do NR SR
7.	Recyklačný fond	1 040,00	Nakladanie s odpadmi
8.	ÚPSVaR Trnava	1 641,97	NP-Šanca na zamestnanie
9.	PPA	3 236,25	Úhrada DPH na Kamerový systém

Granty a transfery boli účelovo viazané. Použité boli v súlade s ich účelom.

**4) Kapitálové príjmy :**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
63,36	63,36	100,00

**5) Príjmové finančné operácie :**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 000,00	1 000,00	100,00

**6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :**

Obec Horné Dubové nie je zriaďovateľom organizácie s právnou subjektivitou

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v €**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
128 782,80	117 096,64	90,93

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
112 707,80	101 555,85	90,11

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01 1 1)	71 542,33	65989,05	92,24
Finančná a rozpočtová oblasť (01 1 2)	1 300,00	898,30	69,10
Všeobecné verejné služby (Voľby NR SR) (01 6 0)	432,38	432,38	100,00
Transakcie verejného dlhu (01 7 0)	2 900,00	2 063,72	71,16
Civilná ochrana (02 2 0)	81,00	80,97	99,96
Ochrana pred požiarmi (03 2 0)	270,00	240,41	89,04
Cestná doprava (04 5 1)	10,00	0	0
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	8 000,00	7 406,87	92,59
Nakladanie s odpadovými vodami (05 2 0)	50,00	0	0
Rozvoj obcí (06 2 0)	2 602,09	1 653,48	63,54
Zásobovanie vodou (06 3 0)	11 000,00	10 638,92	96,72
Verejné osvetlenie (06 4 0)	1 200,00	1 060,72	88,39
Bývanie a občianska vybavenosť (06 6 0)	300,00	227,32	75,77
Rekreačné a športové služby (08 1 0)	5 800,00	5 521,52	95,20
Kultúrne služby (08 2 0)	4 420,00	3 011,69	68,14
Vysielacie služby (08 3 0)	110,00	58,90	53,55
Náboženské služby (08 4 0)	1 570,00	1 476,60	94,05
ZŠ – ZRPŠ (09 1 2 1)	200,00	100,00	50,00
Vzdelávanie (09 5 0)	900,00	695,00	77,22
Sociálne zabezpečenie – staroba (10 2 0)	20,00	0	0
<b>Spolu</b>	<b>112 707,80</b>	<b>101 555,85</b>	<b>90,11</b>

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

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 36 434,55 €, patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a mzdové prostriedky vyplatené za práce na dohody.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 625,91 €, sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a dohôd pracovníkov za zamestnávateľa a poisťky.

**c) Tovary a služby**

Skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 43 844,65 €. 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.

**d) Bežné transfery**

Skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 587,02 €, čo predstavuje náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy.

**e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.**

Skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 063,72 € .

**2)Kapitálové výdavky :**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3 515,00	3 000,00	85,35

**3)Výdavkové finančné operácie :**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
12 560,00	12 540,79	99,85

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :**

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

**4. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2016 podľa zákona č.583/2004 Zb.z. §10 ods. 6**

<b>Hospodárenie obce</b>	
Bežné príjmy spolu	132 039,99
Bežné výdavky spolu	101 555,85
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>30 484,14</b>
Kapitálové príjmy spolu	63,36
Kapitálové výdavky spolu	3 000,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 2 936,64</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>27 547,50</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>2 577,70</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>24 969,80</b>
Prijmové finančné operácie	1 000,00
Výdavkové finančné operácie	12 540,79
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 11 540,79</b>
PRÍJMY SPOLU	133 103,35
VÝDAVKY SPOLU	117 096,64
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>16 006,71</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>2 577,70</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>13 429,01</b>

**Zostatok peňažných prostriedkov na účtoch Obce Horné Dubové k 31.12.2016:**

- účet 211 – pokladňa	815,73 €
- účet 221 001 – PRIMA banka-zábezpeka (145)	5 955,08 €
- účet 221 010 –PRIMA banka	13 598,06 €
- účet 221 020 – PRIMA banka – sociálny fond	272,64 €
- účet 221 030 – rezervný fond	3 599,65 €
- účet 221 040 – fond prevádzky, údržby a opráv (145)	7 845,71 €

---

**Celkom finančné prostriedky** **32 086,87 €**

Z dosiahnutého výsledku hospodárenia boli vylúčené vrátené rozdiely finančnej zábezpeky na obecné byty, ktoré vznikli na základe nových zmlúv vo výške 2 031,00 Eur a nepoužitý Fond prevádzky, údržby a opráv vo výške 546,70 Eur.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 13 429,01 €.



## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	<b>599,99</b>
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	<b>2 999,66</b>
Úbytky - použitie rezervného fondu	<b>0</b>
<b>KZ k 31.12.2016</b>	<b>3 599,65</b>

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	<b>58,47</b>
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	<b>299,77</b>
Úbytky - príspevok na stravovanie	<b>85,60</b>
<b>KZ k 31.12.2016</b>	<b>272,64</b>

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	<b>7 299,01</b>
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	<b>2 270,79</b>
Úbytky - údržba nájomného domu č. 145	<b>1 724,09</b>
<b>KZ k 31.12.2016</b>	<b>7 845,71</b>

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>646218,75</b>	<b>612720,63</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>594227,06</b>	<b>574955,16</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	511285,25	492013,35
Dlhodobý finančný majetok	82941,81	82941,81
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>51596,83</b>	<b>37408,33</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	33373,56	5321,46
Finančné účty	18223,27	32086,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>394,86</b>	<b>357,14</b>

### 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>	<b>646218,75</b>	<b>612720,63</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>221764,07</b>	<b>211624,85</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-9,79	-9,79
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	221773,86	211634,64
<b>Záväzky</b>	<b>223811,04</b>	<b>208817,25</b>
z toho :		
Rezervy	1000,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	206527,34	190844,22
Krátkodobé záväzky	11968,70	17173,03
Bankové úvery a výpomoci	4315,00	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>200643,64</b>	<b>192278,53</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu 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
ŠFRB	Výstavba obecnej bytovky	264 489,14	8 225,79	1 982,97	190 571,58	r. 2037

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. 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 v súlade so VZN č. 3/2014 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Horné Dubové na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota – na činnosť	1 500,00 €	1 500,00 €	0
Jednota dôchodcov na Slovensku – Miestna organizácia Horné Dubové – na činnosť	1 000,00 €	1 000,00 €	0
ZRPŠ pri ZŠ v Špačinciach – príspevok na karneval	100,00	100,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 3/2014 o dotáciách.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

### Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľov	125,07	125,07	0
MV SR	Register adries	9,00	9,00	0
ObÚ ŽP Trnava	Životné prostredie – prenesený výkon štátnej správy	35,45	35,45	0
MDV a RR SR	Stavebný úrad pre miestne komunikácie – prenesený výkon ŠS	16,37	16,37	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad-stavebný poriadok	352,47	352,47	0
ObÚ Trnava	Voľby do NR SR	432,38	432,38	0
Recyklačný fond	Nakladanie s odpadmi	1 040,00	1 040,00	0
ÚPSVaR Trnava	NP-Šanca na zamestnanie	1 641,97	1 641,97	0
PPA	Úhrada DPH na Kameraný systém	3 236,25	3 236,25	0

### Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

