

**Závěrečný účet Obce
HORNÉ ZELENICE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Mgr. Viera Darivčaková

Spracoval: Ing. Adriana Minarovičová

V Horných Zeleniciach, dňa 19.05.2017

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovej stránke obce dňa 19.05.2017
Závěrečný účet schválený OZ dňa 05.06.2017, uznesením č.: A/3/2017 bod b)

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 a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok bol pokrytý zapojením finančných prostriedkov z rezervného fondu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2015 uznesením č. A/10/2015 bod b).

Rozpočet bol zmenený sedem krát:

- prvá zmena schválená dňa 29.04.2016 uznesením č. A/6/2014 bod b.
- druhá zmena schválená dňa 23.05.2016 uznesením č. A/3/2016 bod c.
- tretia zmena schválená dňa 22.08.2016 uznesením č. A/6/2016.
- štvrtá zmena schválená dňa 28.09.2016 uznesením č. A/6/2014 bod b.
- piata zmena schválená dňa 21.10.2016 uznesením č. A/6/2014 bod b.
- šiesta zmena schválená dňa 21.11.2016 uznesením č. A/7/2016 bod c a d.
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. A/8/2016 bod a.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	178072,96	254584,34
z toho :		
Bežné príjmy	178072,96	219288,69
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné operácie	0	35295,65
Výdavky celkom	176984,29	222247,91
z toho :		
Bežné výdavky	176984,29	189369,86
Kapitálové výdavky	0	32878,05
Finančné operácie	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
254584,34	279183,02	109,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 254584,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 279183,02 EUR, čo predstavuje 109,66% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
219288,69	222379,88	101,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 219288,69EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 222379,88EUR, čo predstavuje 101,41% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
196873,56	205218,22	104,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 165000EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 174467,67EUR, čo predstavuje plnenie na 105,74 %.

Daň z nehnuteľností, daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva, poplatok za vývoz KO a DSO a daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 31873,56EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 30750,55EUR, čo je 96,48% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9593,40EUR, dane zo stavieb boli v sume 3607EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 492EUR z dane za psa, 218EUR z dane za verejné miesto, 11316,59EUR z poplatku za vývoz TKO a DSO a 5523,56EUR daň za jadrové zariadenia. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na daniach v sume 202,23EUR a nedoplatok na poplatku za KO v sume 4742,12EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8968	5317,40	59,29

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4368 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3861,60 EUR, čo je 88,41% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1136EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2725,60EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4600EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1455,80EUR, čo je 31,65 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6004,60	5945,15	99,01

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6004,60EUR, bol skutočný príjem vo výške 5945,15 EUR, čo predstavuje 99,01% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z predaja tovarov a služieb, pokuty a penále za porušenie predpisov, úroky a príjmy z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7442,53EUR bol skutočný príjem vo výške 5899,11EUR, čo predstavuje 79,26% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Štátny rozpočet	4905,11	Prenesený výkon štátnej správy 4905,11
Recyklačný fond	994	Likvidácia komunálneho odpadu

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	-

Kapitálové granty a transfery

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
35295,65	35295,65	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 35295,65EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 35295,65EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Z rezervného fondu bolo do rozpočtu cez príjmové finančné operácie zapojených 32878,05EUR a z nevyčerpanej dotácie od NDS za výrub stromov v celkovej výške 2417,60EUR.

Z rezervného fondu sa čerpala suma 5710,40EUR na prípravnú a projektovú dokumentáciu k projektu Zníženie energetickej náročnosti budovy Obecného úradu Horné Zelenice a to: 1000EUR zameranie a projekt skutkového stavu objektu, 2500EUR projektová dokumentácia, 600EUR projektová dokumentácia, 1460,40EUR energetický audit budovy Obecného úradu Horné Zelenice, 150EUR posudok na výskyt chránených živočíchov pre projekt Zníženie energetickej náročnosti budovy Obecného úradu Horné Zelenice, suma 8421,79EUR na rozšírenie verejného osvetlenia v obci, 3871,83EUR na rekonštrukciu a modernizáciu sociálnych zariadení v Materskej škole Horné Zelenice, 13456,26EUR na rekonštrukciu havarijného stavu strechy Materskej školy.

V rozpočtovanom roku boli príjmy z poplatkov za stravné v sume 4210,38EUR, príjmy za vodu 16625,07EUR a tvorba sociálneho fondu bola vo výške 672,04EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
222247,91	225841,56	101,62

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 222247,91EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 225841,56EUR, čo predstavuje 101,62% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
189369,86	180510,68	95,32

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 189369,86EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 180510,68EUR, čo predstavuje 95,32% čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 85613,40EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 83564,52EUR, čo je 97,61% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, pracovníkov pracujúcich na dohody a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28958,65EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 28750,77EUR, čo je 99,28 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 68116,81EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 64543,86EUR, čo je 94,75% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6681EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3651,53EUR, čo predstavuje 54,66 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
32878,05	31460,28	95,69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32878,05EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31460,28EUR, čo predstavuje 95,69% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) prípravná a projektová dokumentácia k projektu Zníženie energetickej náročnosti budovy Obecného úradu Horné Zelenice

Z rozpočtovaných 7000EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 5710,40EUR, čo predstavuje 81,58% čerpanie.

b) rozšírenie verejného osvetlenia v obci

Z rozpočtovaných 8421,79EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 8421,79EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

c) rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení v MŠ, rekonštrukcia strechy MŠ

Z rozpočtovaných 17456,26EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 17328,09EUR, čo predstavuje 99,27% čerpanie.

Z celkových výdavkov obce bolo vyčerpané na príspevok na stravu učiteľiek materskej školy 99,68EUR, na stravu pracovníkov obecného úradu obce 269,20EUR, na výdavky školskej jedálne – nákup potravín, mäsa – 4226,13EUR a na výdavky na vodovod 9275,59EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	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	222379,88
z toho : bežné príjmy obce	222379,88
Bežné výdavky spolu	180510,68
z toho : bežné výdavky obce	180510,68
Bežný rozpočet	41869,20
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	31460,28
z toho : kapitálové výdavky obce	31460,28
Kapitálový rozpočet	-31460,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10408,92
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10408,92
Príjmy z finančných operácií	35295,65
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	35295,65
PRÍJMY SPOLU	257675,53
VÝDAVKY SPOLU	211970,96
Hospodárenie obce	45704,57
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	45704,57

Schodok kapitálového rozpočtu v sume -31460,28EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :

- z príjmových finančných operácií 35295,65EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 45704,57EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 45704,57EUR .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 45704,57EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	41177,73
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok -uz. č. A/4/2016 bod a)	25371,26
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	32878,05
- uznesenie č. A/6/2016 zo dňa 22.08.2016 rozšírenie verejného osvetlenia v obci 8421,79	
-uznesenie č. A/6/2016 zo dňa 22.08.2016 vypracovanie projektu zateplenia budovy Obecného úradu 7000,00	
-uznesenie č. A/6/2016 zo dňa 22.08.2016 rekonštrukcia sociálnych zariadení v MŠ 4000,00	
- uznesenie č. A/7/2016 zo dňa 21.11.2016 rekonštrukcia strechy MŠ 13456,26	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	33670,94

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu v roku 2016.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	303,79
Prírastky - povinný prídel - 1%	704,13
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	368,48
- regeneráciu PS, dopravu	0

- dopravné	0
- ostatné úbytky	468,00
KZ k 31.12.2016	171,44

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		
Neobežný majetok spolu	691180,31	649324,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10479,65	10479,65
Dlhodobý hmotný majetok	541734,13	499878,25
Dlhodobý finančný majetok	138966,53	138966,53
Obežný majetok spolu	137469,22	161532,09
z toho :		
Zásoby	27,51	40,26
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	7321,04	6274,99
Finančné účty	130120,67	155216,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	605,40	545,61

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	829254,93	811402,13
Vlastné imanie	556477,30	568661,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0

Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	556477,30	568661,74
Záväzky	53587,80	58794,12
z toho :		
Rezervy	800	800
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	303,79	171,44
Krátkodobé záväzky	52484,01	57822,68
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	219189,83	183946,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0EUR
- voči dodávateľom	1733,46 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	6570,95EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4672,36EUR
- ostatné	44845,91EUR

8. 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 s VZN č. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Obec poskytla v roku 2016 aj dotácie Centrám voľného času v zmysle § 6 ods. 12 písm. d) Zákona č.: 593/2003 Z. z.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Centrum voľného času Dúha Hlohovec - na mzdy a odvody lektorom ZÚ	219 EUR	219 EUR	0
Centrum voľného času pri ZŠ a MŠ Bojničky – na dopravu na športové podujatia – atletický krúžok	219EUR	219EUR	0
Cirkevný zbor evanj.cirkvi Horné Zelenice – obnova organu	500EUR	500EUR	0

Jednota dôchodcov Horné Zelenice – kultúrno-spoločenské podujatia	500EUR	500EUR	0
--	--------	--------	---

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách a v zmysle Zákona č.: 593/2003 Z. z..

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. OŽP-H/2010/02487-2. Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejných vodovodov V-III. kategórie.

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	27129,37 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>14202,81EUR</u>
Hospodársky výsledok – strata	-12926,56EUR

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

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov EUR - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov EUR - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVa R	Bežné výdavky – dotácia strava HN, PnD	403,00	403,00	0
OÚ Trnava – odbor školsťva	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ	868	868	0
OÚ TT organizačn ý odbor	Dotácia na matriku – prenesený výkon štátnej správy	1898,82	1898,82	0
OÚ TT organizačn ý odbor	Dotácia na register adries – prenesený výkon štátnej správy	18,60	18,60	0
OÚ TT organizačn ý odbor	Dotácia na REGOB – prenesený výkon štátnej správy	232,98	232,98	0
OÚ Hlohovec – odbor kríz.riadeni a	Refundácia mzdy skladníka materiálu CO	82,68	82,68	0
Ministerstv o živ.prostr.	Dotácia na životné prostredie	200,67	200,67	0
Ministerstv o D,VaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	30,50	30,50	0
Ministerstv o D,VaRR SR	Dotácia na stavebný poriadok 2016	656,58	656,58	0

OÚ TT organizačný odbor	Dotácia na voľby do NR SR 2016	513,28	513,28	0
-------------------------------	--------------------------------	--------	--------	---

b) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trnavský samosprávny kraj	0EUR	0EUR	0

Obec eviduje k 31.12.2016 zostatok nevyčerpaného transferu od Národnej diaľničnej spoločnosti v celkovej výške 39965,78EUR.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ing. Adriana Minarovičová

Predkladá: Mgr. Viera Darivčaková

V Horných Zeleniciach dňa 19. mája 2017

12.Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku finančných operácií** v sume 45.704,57 EUR, *zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a), b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na :*

tvorbu rezervného fondu 45.704,57EUR.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.