



**Závěrečný účet Obce
HRABKOV
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Jaroslav Hovančák - starosta

Spracoval: H. Fottová

V Hrabkove dňa 01.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.06.2017, uznesením č. 44/2017

Závěrečný 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 peňažných fondov (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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný 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**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový**, finančné operácie ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 125/2015.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena vykonaná dňa 18.04.2016 rozpočtovým opatrením č. 1/2016 starostom,
- druhá zmena vykonaná dňa 10.06.2016 schválením rozpočtového opatrenia č. 2/2016, uznesením č. 25/2016,
- tretia zmena vykonaná dňa 28.07.2016 rozpočtovým opatrením č. 3/2016 starostom,
- štvrtá zmena vykonaná dňa 31.08.2016 schválením rozpočtového opatrenia č. 4/2016, uznesením č. 59/2016,
- piata zmena vykonaná dňa 30.09.2016 rozpočtovým opatrením č. 5/2016 starostom,
- šiesta zmena vykonaná dňa 09.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 6/2016 starostom,
- siedma zmena vykonaná dňa 30.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 7/2016 starostom.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	431 110,00	507 487,51
z toho :		
Bežné príjmy	431 110,00	469 109,48
Kapitálové príjmy		20 576,00
Finančné príjmy		3 312,11
Príjmy RO s právnou subjektivitou		14 489,92
Výdavky celkom	431 110,00	500 781,31
z toho :		
Bežné výdavky	163 984,46	153 315,50
Kapitálové výdavky		44 513,79
Finančné výdavky	12 125,54	12 124,54
Výdavky RO s právnou subjektivitou	255 000,00	290 827,48
Rozpočet obce		+ 6 706,20

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
493 513,57	492 997,59	99,90

Zo schválených rozpočtovaných celkových príjmov 431 110,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 492 997,59, čo predstavuje 114,36% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
469 625,46	469 109,48	99,89

Zo schválených rozpočtovaných bežných príjmov 431 110,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 469 109,48 EUR, čo predstavuje 108,81% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
249 242,49	248 754,39	99,80

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 182 400,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 216 911,45 EUR, čo predstavuje plnenie na **118,92%**.

Daň z nehnuteľností

Zo schválených rozpočtovaných 23 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24 334,94 EUR, čo je 101,82% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 804,56 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 530,38 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24 334,94 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 109,89 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 158,27 EUR.

Daň za psa 657,00 EUR. Zinkasovaných 630,00 eur, čo je 95,89%

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 180,83 EUR. Zinkasovaných 6 878,00 EUR, čo predstavuje 95,78%.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7 322,08	7 294,20	99,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Zo schválených rozpočtovaných 706,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 622,96 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých priestorov v sume 497,90 EUR a z prenajatých pozemkov v sume 125,06 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky a platby:

Zo schválených rozpočtovaných 13 193,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 671,24 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 814,70	1 814,70	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 100,50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 814,70 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov, vratky, odvod z hazardných hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 202 110,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 211 245,75 EUR, čo predstavuje 104,52 plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO	2 000,00	DHZ
MV SR	206 530,00	PK- škola
ÚPSVaR	1 316,40	HN
MV SR	1 094,72	voľby
MV SR	239,34	REGOB,REGIS
OÚ Prešov	65,29	ŽP

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 576,00	20 576,00	100,00

Zo schválených rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20 576,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 20 576,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20 576,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 312,11	3 312,11	100

Zo schválených rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 312,11 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
14 489,92	14 489,92	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 14 489,92 EUR.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 14 489,92 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
209 953,83	209 953,83	100,00

Zo schválených rozpočtovaných celkových výdavkov 176 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **209 953,83** EUR, čo predstavuje 119,22% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
153 315,50	153 315,50	100,00

Zo schválených rozpočtovaných bežných výdavkov 163 985,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **153 315,50** EUR, čo predstavuje 93,49% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Zo schválených rozpočtovaných 34 930,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume **37 355,37** EUR, čo je 106,94% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Zo schválených rozpočtovaných 12 488,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **15 242,99** EUR, čo je 113,79% čerpanie.

Tovary a služby

Zo schválených rozpočtovaných 112 225,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **95 695,32** EUR, čo je 85,27% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Zo schválených rozpočtovaných 3 770,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **4 436,46** EUR, čo predstavuje 117,68% čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 572,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume **585,36** EUR, čo predstavuje 102,34% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
44 513,79	44 513,79	100,00

Zo schválených rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume **44 513,79** EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) výstavba novej miestnej komunikácie IBV Sosničky

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 27 991,84 EUR.

b) kúpa pozemkov pri OcÚ od COOP Jednoty na výstavbu garáže a rozšírenie vstupu do budovy OcÚ

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 686,00.

c) projektová dokumentácia rozšírenie VO IBV Sosničky

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 582,93 EUR.

d) rozšírenie vodovodnej siete od č. 18 – 284

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 9 504,02 EUR.

e) výstavba studne v športovom areáli obce

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 749,00 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
12 124,54	12 124,54	100

Zo schválených rozpočtovaných finančných výdavkov 12 124,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 12 124,54 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
290 827,48	290 827,48	100

Zo schválených rozpočtovaných bežných výdavkov 255 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 290 827,48 EUR, čo predstavuje 114,05% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 290 827,48 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	483 599,40
z toho : bežné príjmy obce	469 109,48
bežné príjmy RO	14 489,92
Bežné výdavky spolu	444 142,98
z toho : bežné výdavky obce	153 315,50
bežné výdavky RO	290 827,48
Bežný rozpočet	+ 39 456,42
Kapitálové príjmy spolu	20 576,00
z toho : kapitálové príjmy obce	20 576,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	44 513,79
z toho : kapitálové výdavky obce	44 513,79
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 23 937,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 15 518,63
Vylúčenie z prebytku	187,81
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 15 330,82
Príjmy z finančných operácií	3 312,11
Výdavky z finančných operácií	12 124,54
Rozdiel finančných operácií	- 8 812,43
PRÍJMY SPOLU	507 487,51
VÝDAVKY SPOLU	500 781,31
Hospodárenie obce	6 706,20
Vylúčenie z prebytku	187,81
Upravené hospodárenie obce	+ 6 518,39

Prebytok rozpočtu v sume 6 706,20 EUR 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 187,81 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 6 518,39 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 187,81 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy 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 6 518,39 EUR.

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	79,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok UZN 70/2016 7.10.2016	3 673,66
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2016	3 753,55

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	65,77
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	341,13
Úbytky - stravovanie	299,60
- ostatné úbytky	30,32
KZ k 31.12.2016	76,98

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	1 558 564,25	1 688 660,34
Neobežný majetok spolu	985 577,31	1 120 716,14
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	851 175,13	986 313,96
Dlhodobý finančný majetok	134 402,18	134 402,18
Obežný majetok spolu	572 240,48	567 186,32
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	562 508,64	553 508,63
Krátkodobé pohľadávky	1 516,62	1 963,73
Finančné účty	8 215,22	11 713,96
Časové rozlíšenie	746,46	757,88

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	1 558 564,25	1 558 564,25
Vlastné imanie	773 360,56	821 494,49
z toho :		
Výsledok hospodárenia	773 360,56	821 494,49
Záväzky	37 660,94	23 432,15
z toho :		
Rezervy	700,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 312,11	187,81
Dlhodobé záväzky	65,77	76,98
Krátkodobé záväzky	5 283,52	6 392,36
Bankové úvery a výpomoci	28 299,54	16 175,00
Časové rozlíšenie	747 542,75	843 733,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám Dexia Komunál univerzálny	16 175,00 EUR
- voči dodávateľom	2 158,98 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	187,81 EUR
- voči zamestnancom	1 435,85 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 814,63 EUR
- ostatné	982,90 EUR

Obec uzatvorila 15.07.2009 Zmluvu o „Komunál eurofondy úvere“ na prefinancovanie výdavkov spojených s projektom „Rekonštrukcia ZŠ“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 26.09.2016. Splátky úveru sú mesačné vo výške 325,00 €. Celková Revizibilná úroková sadzba je hodnota 6 mesačného EURIBOR + úrokové rozpätie 2,50% p.a. Splátky úrokov sú mesačné. Obec uzatvorila 16.11.2010 Zmluvu o „Komunál univerzálnom úvere“ na financovanie kapitálových výdavkov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 04.10.2018. Splátky úveru sú mesačné vo výške 775,00 €. Celková Revizibilná úroková sadzba je hodnota 6 mesačného EURIBOR + úrokové rozpätie 2,56% p.a. Splátky úrokov sú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
Prima banka	Rekonštrukcia ZŠ Kapitálové výdavky obce	65 000,00	2,56	Vista zmenka	16 175,00	r. 2018
Prima banka	Rekonštrukcia ZŠ	19 399,54	2,50	Vista zmenka	0,00	r. 2016

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 so VZN č. 1/2013 o dotáciách, 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 - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na športovú činnosť futbalového klubu	3 500,00 EUR	3 500,00 UR	-
DHZ – na činnosť	550,00	550,00	-

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	65 232,70	65 232,70	-

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	206 530,00	206 530,00	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, REGOB, ŽP, HN - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Prešov	Hmotná núdza – bežné výdavky	1 316,40	1 316,40	-
MV SR – OÚ Prešov	Voľby NRSR – bežné výdavky	1 094,72	1 094,72	-
MV SR – OÚ Prešov Odbor školstva	Prenesené kompetencie – škola – bežné výdavky	206 530,00	206 530,00	-
MV SR – OÚ Prešov Odbor VVS	Prenesené kompetencie – REGOB, REGIS – bežné výdavky	239,34	239,34	-
OÚ Prešov Odbor ŽP	Prenesené kompetencie – ŽP – bežné výdavky	65,29	65,29	-