

**Záverečný účet Obce  
Vrakúň**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

Predkladá : PaedDr. Štefan Fazekas

Spracoval: Ildikó Csiba

Vo Vrakúni dňa 22.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2017

Záverečný účet schválený OZ

dňa ..... , uznesením č.....

## **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. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
7. Hospodárenie príspevkových organizácií
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) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 81/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.06.2016 uznesením č. 23/2016
- druhá zmena schválená dňa 24.11.2016 uznesením č. 36/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1921165</b>	<b>1826702</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1561165	1696702
Kapitálové príjmy		70000
Finančné príjmy	360000	60000
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1921165</b>	<b>1826702</b>
z toho :		
Bežné výdavky	859733	1051743
Kapitálové výdavky	502000	267590
Finančné výdavky	200432	130432
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	359000	376937
<b>Rozpočet obce</b>	<b>1921165</b>	<b>1826702</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 s podnikaním

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1826702	1864391,36	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1826702 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1864391,36 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy bez podnikania

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1696702	1726329,63	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1696702 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1726329,63 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
884175	922240,72	104

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 570000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 666206,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 117 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 243400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 196954,46 EUR, čo je 81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 158153,90 EUR, dane zo stavieb boli v sume 38234,97 EUR a dane z bytov boli v sume 565,59 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 145437,84 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 51216,62 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 41576,23 EUR.

#### Daň za psa 1197 €

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 45113,57 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
276240	333693,56	121

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 187550 EUR z nájmy bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 182637,56 EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 11913,66 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 170723,90 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 88540 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 150838,28 EUR, čo je 170% plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20080	64099,64	105

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 20080 EUR, bol skutočný príjem vo výške 64099,64 EUR, čo predstavuje 319 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, finančných výpomocí od nájomníkov, refundácie NUP.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 380670 EUR bol skutočný príjem vo výške 459166,57 EUR, čo predstavuje 121 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	1007,28	voľby
MV- odbor školstva	396189,00	Dotácia pre ZŠ
MV- odbor školstva	3309,00	Nemorm.fin.prís. pre MŠ
MV-verejná správa	3001,00	Na úseku matrík
Úrad práce, soc. vecí	1566,20	Na stravu a školské potreby
MV- verejná správa	925,44	Na úseku REGOB
	246,65	Miest.komunikácia, ŽP
	45630,00	Na úseku opatrovat.službu
Trnavský samospr.kraj	300,00	Na kult.činnosť,
Požiarňa ochrana	2000,00	na požiarnu ochranu
ÚPSVaR	4992	Na chránenú dielňu

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
70000	84756	121

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 70 000 € , skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 84756 EUR, čo predstavuje predaj lesa a pozemku.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

V roku 2016 bol predaný pozemok a les v sume 84756 €

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
360000	434,87	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 360000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 434,87 EUR, nakoľko bol rozpočtovaný krátkodobý úver, čo nebol zrealizovaný.

### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4997	4997	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4997 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4997 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

#### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 4997 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 s podnikaním

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1449765	1353413,49	93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1449765 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1353413,49 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky bez podnikania

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1051743	1084574,71	103

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1051743 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1084574,71 EUR, čo predstavuje 103 % 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

Z rozpočtovaných 344290 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 373833,03 EUR, čo je 109 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 106187 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 131397,95 EUR, čo je 81 % čerpanie.

### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 438210 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 427848,67 EUR, čo je 98 % čerpanie. 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.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 119365 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 116970,20 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 31500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 31010,18 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

## **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
267590	99886,84	<b>37</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 267590 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 99886,84 EUR, čo predstavuje 37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

#### **a) Rekonštrukcia KD- klimatizácia**

Z rozpočtovaných 13 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 13 382,60 EUR, čo predstavuje 103 % čerpanie.

#### **b) Rozšírenie vodovodu**

Z rozpočtovaných 75 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 68 591 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

#### **c) Multifunkčné ihrisko**

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 000 EUR čo predstavuje 60 % čerpanie.

## **3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
130432	132025,68	<b>101</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 130 432 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 132 025,68 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 116 500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 125 074,68 EUR, čo predstavuje 107 %.

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

### **Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
376937	396189	<b>105,0</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 376937 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 396189 EUR, čo predstavuje 105,0 % čerpanie.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola 396189 EUR

**4.**

#### **4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu**

##### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu .

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	4279,14
Prírastky - povinný prídel - %	3158,76
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	7437,90

##### **Rezervný fond**

Obec vytvára fond v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Rezervný fond sa vedie na účte VÚB a.s., evidencia je vedená na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Stav rezervného fondu k 31.12.2016 je 67949 €

#### **5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016**

##### **A K T Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2016 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2016 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	10427165,14	10170667,45
<b>Neobežný majetok spolu</b>	9735392,65	9408735,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9676,96	10854,96
Dlhodobý hmotný majetok	9213471,31	8874051,60
Dlhodobý finančný majetok	512244,38	523829,38
<b>Obežný majetok spolu</b>	689306,12	759277,71



z toho :		
Zásoby	75,67	87,65
Zúčtovanie medzi subjektami VS	371337,47	358735,47
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	133192,40	100635,25
Finančné účty	184700,58	299819,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	2466,37	2653,80

## 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>	10427165,14	10170667,45
<b>Vlastné imanie</b>	4357557,58	4431391,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4357557,58	4431391,15
<b>Záväzky</b>	3268155,73	3146530,74
z toho :		
Rezervy	1000	1000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	2822000,00	2748262,64
Krátkodobé záväzky	391831,64	363948,10
Bankové úvery a výpomoci	53324,00	33320,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	2801451,83	2592745,56

## 6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 33 320,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 2 830 040,71 EUR
- 

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadne zmluvy o úvere.

## 7. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Technické služby: bez činnosti

## 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 organizáciám v obci na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť. - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	30000 EUR	30000 €	0
Požiarna ochrana	1500 €	1500 €	0
Kikerics	800 €	800 €	0
Baba-mama klub	300 €	300 €	0
Klub dôchodcov	1500 €	1593 €	<b>93</b>
Zväz skautov	1500 €	1500 €	0
Základná škola	800 €	800 €	0
Obč.združ.Napraforgó	1800 €	1800 €	0
Spevácky zbor	1000 €	298,84 €	-701,16
Stolný tenis	0 €	0 €	0
Klub sebaobrany	600 €	600 €	0
Rodičovské združenie	450 €	450	0
Červený kríž	200 €	200 €	- 0
Občianske združenie Nyékvárkony	500 €	500 €	0
Takács Ladislav	600 €	600 €	0
Western- Kiss Peter	1000 €	1000 €	0
Turistický klub	1200 €	1200 €	0
Farnosť			0
Hádzanársky klub	500	500	0
Rybársky zväz	250	250	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté .

## **10. Podnikateľská činnosť**

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 210-27608. Predmetom podnikania je:  
- vodovod

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	34660,95 EUR
Celkové výnosy	<u>34660,95 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0 EUR

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

## **11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

**Základná škola Vrakúň**

Celkové náklady: 396 189 €

b. [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2016 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Min.vnútra	Register obyvateľov	925,44	925,44	0
Min.vnútra	Matrika	3001,00	3001,00	0
KŠÚ Trnava	Predškolská výchova	3309,00	3309,000	0
Obvodný úrad ŽP	Životné prostredie	246,65	246,65	0
Obvodný úrad pre cestnú dopr	Miestna komunikácia			0
				0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 zmluvu so štátnym fondom rozvoja a bývania.

## 12. Hospodársky výsledok za rok 2016

Rekapitulácia príjmov a výdavkov (bez podnikateľskej činnosti)

Bežné príjmy: 1 726 329,63 EUR  
Kapitálové príjmy: 84 756,00 EUR  
Spolu: 1 811 085,63 EUR

Bežné výdavky: 1 084 574,71 EUR  
Výdavky školy: 396 189,00 EUR  
Kapitálové výdavky: 99 886,84 EUR  
Spolu: 1 580 650,55 EUR

/výdavky zaúčtuje škola/

Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je prebytok vo výške **230 435,08** EUR.

O použití prebytku hospodárenia rozhoduje obecné zastupiteľstvo. 10 % z prebytku hospodárenia za rok 2016 vo výške 23 043,51 EUR navrhujem presunúť do rezervného fondu.

### **13. Záver**

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2016 sa postupovalo podľa príslušných ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona o obecnom zriadení a zákona o účtovníctve. Predložený návrh obsahuje povinné náležitosti predpísané príslušnými právnymi predpismi a zákonom stanovenú štruktúru záverečného účtu obce.

### **14. Návrh uznesenia:**

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

B) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje presun 10 % z prebytku hospodárenia za rok 2016 vo výške 23 043,51 Eur do rezervného fondu obce

**Vypracovala: Csiba**

**Predkladá: PaedDr.Fazekas**

Vo Vrakúni dňa 22.05.2017

**Číslo uznesenia:**

**Zo dňa:**