

Závěrečný účet Obce Šterusy za rok 2016

Predkladá: Bc. Zdenka Vlkovičová

Spracoval: Eva Vatrťová

V Šterusoch dňa 09.05.2017.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19.06.2017, uznesením č. 127/2017/B

Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 53/2015/1

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena (presun rozpočtových prostriedkov medzi položkami) schválená dňa 06.06.2016 uznesením č. 77/2016
- druhá zmena (presun rozpočtových prostriedkov medzi položkami) schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostu dňa 30.06.2016
- tretia zmena (presun rozpočtových prostriedkov medzi položkami) schválená dňa 09.09.2016 uznesením č. 92/2016/B
- štvrtá a piata zmena (presun rozpočtových prostriedkov medzi položkami) schválená dňa 05.12.2016 uznesením č. 99/2016
- šiesta zmena (presun rozpočtových prostriedkov medzi položkami) schválená rozpočtovým opatrením č. 6 starostu dňa 31.12.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	343 100	343 100
z toho :		
Bežné príjmy	233 100	233 100
Kapitálové príjmy	80 000	80 000
Finančné príjmy	30 000	30 000
Výdavky celkom	343 100	343 100
z toho :		
Bežné výdavky	226 100	212 880
Kapitálové výdavky	117 000	130 220
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
343 100	223 772,80	65

Z rozpočtovaných celkových príjmov 343 100,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 223 772,80 EUR, čo predstavuje 65 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
233 100	223 772,80	96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 233 100,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 223 772,80 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
176 460	175 151,22	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 131 000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 130 547,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 040,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 22 594,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 98 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 214,25 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6 337,85 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 42,15 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 29,65 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 420,- EUR bol skutočný príjem v sume 415,- EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 99 %.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 5,- EUR

Daň za komunálny a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 290,- EUR bol skutočný príjem v sume 6 895,62 EUR, čo predstavuje plnenie 95 %.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad v sume 315,- EUR.

Daň za jadrové zariadenia a ostatné dane

Daň za jadrové zariadenia bola rozpočtovaná na výšku 14 410,- EUR a plnenie bolo 14 404,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Daň za užívanie verejného priestranstva bola rozpočtovaná na výšku 200,- EUR a skutočný príjem bol v sume 195,- EUR, čo predstavuje plnenie 98 %. Daň za nevýherné hracie automaty bola rozpočtovaná vo výške 100,- EUR a skutočný príjem bol v sume 99,53 EUR, čo predstavuje plnenie 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
41 470	39 316,26	95

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 240,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 969,96 EUR, čo je 92 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 997,28 EUR a príjem z prenajatých bytov v sume 1 054,78 EUR, z prenajatých nebytových priestorov v sume 264,- EUR, z prenájmu priestorov a objektov v sume 633,90 EUR, z prenájmu za hrobové miesto v sume 20,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 38 230,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 36 346,30 EUR, čo je 95 % plnenie. Príjem za administratívne poplatky a platby predstavuje príjem: zo správnych poplatkov v sume 2 495,- EUR, za porušenie predpisov v sume 132,- EUR, z rôznych platieb (z minulých rokov) v sume 143,- EUR, refundácia energií za bytové a nebytové priestory 3 373,30 EUR, za vyhlasovanie v miestom rozhlase a kopírovanie v sume 719,20 EUR, za separovaný odpad v sume 364,26 EUR, úhradu za kosenie v sume 53,- EUR, z recyklačného fondu v sume 1 279,- EUR, príspevkov v MŠ v sume 500,- EUR, za stravné 1 148,34 EUR, za odber vody v sume 26 109,20 EUR a za znečisťovanie ovzdušia v sume 30,- EUR.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za odber vody v sume 3 171,20 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 620	4 605,24	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov z dobropisov a vratiek 4 600,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 593,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov z úrokov na účte 20,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 11,86 EUR, čo predstavuje 59 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10 550,- EUR bol skutočný príjem vo výške 4 700,08 EUR, čo predstavuje 45 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trnava	814,00	Materská škola Šterusy
ÚPSVaR Piešťany	3 126,34	Podpora zamestnanosti ESF
Ministerstvo vnútra SR	166,32	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	9,00	Register adries
Okresný úrad Trnava	47,14	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	537,28	Voľby do NR SR 2016

Granty a transfery boli účelovo učené 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
80 000	0	0

Z rozpočtovaného kapitálového transferu zo ŠR vo výške 80 000,- EUR k 31.12.2016 nebol uskutočnený príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
30 000	0	0

V roku 2016 boli rozpočtované finančné prostriedky z rezervného fondu na nákup pozemkov vo výške 30 000,- EUR. Z dôvodu, že obec takého výdavky nemala, príjmové finančné operácie k 31.12.2016 neboli naplnené.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
343 100	178 606,98	52

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 343 100,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 178 606,98 EUR, čo predstavuje 52 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
212 880	166 409,54	78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 212 880,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 166 409,54 EUR, čo predstavuje 78 % čerpanie.

V členení:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
Výkonné a zákonodarné orgány	71 250	60 468,40	85
VVS inde neklasifikované	800	537,28	67
Cestná doprava	1 100	217,58	20
Nakladanie s odpadmi	17 500	9 748,53	56
Nakladanie s odpadovými vodami	200	0,00	0
Rozvoj obcí	17 530	13 741,95	78

Zásobovanie vodou	18 550	13 867,20	75
Verejné osvetlenie	6 500	4 060,03	62
Bývanie a občianska vybavenosť	6 200	3 115,51	50
Rekreačné a športové služby	3 500	3 500,00	100
Kultúrne služby	13 550	9 720,75	72
Vysielacie a vydavateľské služby	1 350	1 277,48	95
Náboženské a iné spoloč. služby	3 800	3 597,43	95
Predprimárne vzdelávanie	34 200	30 262,04	88
Vedľajšie služby pri predprimárnom vzdelávaní	13 350	12 225,36	92
Staroba	3 000	0	0
Rodina a deti	300	70,00	23
Pomoc v hmotnej núdzi	200	0	0
Spolu	212 880	166 409,54	78

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 68 000,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 61 836,56 EUR, čo je 91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, starostu obce, hlavného kontrolóra, pracovníkov na údržbe verejnej zelene a pracovníkov na úseku školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 26 525,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21 110,74 EUR, čo je 80 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody zdravotného a sociálneho poistenia za zamestnávateľa z miezd všetkých zamestnancov obce.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 110 155,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 76 282,90 EUR, čo je 69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk: obecný úrad, materská škola, školská jedáleň, životné prostredie, miestne hospodárstvo, kultúra a šport a to na cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu, dohody o prácach mimo pracovného pomeru a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8 200,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 179,34 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie. Patria sem bežné transfery pre spoločný obecný úrad sociálny a stavebný, príspevky do združení, nemocenské dávky, príspevok narodeným deťom.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
130 220	12 197,44	9

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 130 220,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 12 197,44 EUR, čo predstavuje 9 % čerpanie.

V členení:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
Výkonné a zákonodarné orgány	2 000	0	0
Cestná doprava	85 000	0	0
Nakladanie s odpadmi	5 000	4 812,28	96
Rozvoj bývania	30 000	0	0
Rozvoj obce	5 620	4 811,16	86
Predprimárne vzdelávanie	2 600	2 574,00	99
Spolu	130 220	12 197,44	9

Kapitálové výdavky rozpočtované na nákup pozemkov a rekonštrukciu ciest sa nerealizovali.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

V roku 2016 neboli vo výdavkových finančných operáciách zaúčtované žiadne pohyby.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	223 772,80
Bežné výdavky spolu	166 409,54
Bežný rozpočet	57 363,26
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	12 197,44
Kapitálový rozpočet	-12 197,44
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	45 165,82
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	223 772,80
VÝDAVKY SPOLU	178 606,98
Hospodárenie obce	45 165,82

Prebytok rozpočtu v sume 45 165,82 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, [navrhujeme použiť](#) na tvorbu rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	165 035,56
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 921,12
- ostatné úbytky (oprava min. rokov)	1 116,51
KZ k 31.12.2016	181 840,17

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	149,17
Prírastky - povinný príděl - 1 %	609,61
Úbytky - závodné stravovanie	491,80
KZ k 31.12.2016	266,98

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	777 933,88	802 454,07
Neobežný majetok spolu	578 941,37	566 192,26
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	465 398,38	452 649,27
Dlhodobý finančný majetok	113 542,99	113 542,99
Obežný majetok spolu	198 390,28	235 471,33
z toho :		
Zásoby	2 107,56	1 554,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	1 383,60
Krátkodobé pohľadávky	13 121,40	4 787,63
Finančné účty	183 161,32	227 746,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	602,23	790,48

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	777 933,88	802 454,07
Vlastné imanie	504 939,47	531 312,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	504 939,47	531 312,94
Záväzky	2 085,73	11 302,29
z toho :		
Rezervy	0,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	53,97	314,71
Krátkodobé záväzky	2 031,76	10 387,58
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	270 908,68	259 838,84

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	784,06	784,06	
- zamestnancom	5 328,75	5 328,75	
- poisťovniam	2 797,38	2 797,38	
- daňovému úradu	433,66	433,66	
- zálohy energií, preddavky na stravu	471,19	471,19	
- sociálnemu fondu	314,71	314,71	
- ostatné záväzky	572,54	572,54	
Záväzky spolu k 31.12.2016	10 702,29	10 702,29	

Stav úverov 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

Obec nevykazovala k 31.12.2016 zostatok úveru.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. 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. 4/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám a 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 Družstevník Šterusy – bežné výdavky Zabezpečenie činnosti TJ	3 500,00	3 500,00	0,00
ZO Jednoty dôchodcov Slovenska – bežné výdavky Autobusový zájazd pre dôchodcov	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma prijatých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Výchova a vzdelávanie mládeže (MŠ) - bežné výdavky	814,00	814,00	0,00
MV SR	Register obyvateľov a adres SR - bežné výdavky	175,32	175,32	0,00
MV SR	Voľby do NR SR 2016 – bežné výdavky	537,28	537,28	0,00

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec v rámci Spoločného úradu samosprávy so sídlom v Trebaticiach zaslala finančné prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trebatice	47,14	47,14	0,00

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

Obec neposkytla v roku 2016 finančné prostriedky VÚC Trnava.
Obec neprijala z VÚC Trnava finančné prostriedky na žiadny projekt.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V zmysle UZN č. 22/2014 C zo 04.08.2014 obec zostavuje rozpočet bez programového členenia.

Príloha k záverečnému účtu obce:

1. Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy (Fin 1-12)

Poznámka: príloha je k nahliadnutiu v kancelárii Obecného úradu Šterusy