

**Závěrečný účet  
Obce  
Hodruša-Hámre**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

Predkladá :

Spracoval: D.Škarbová

V Hodruši - Hámroch dňa 23.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.5.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa \_\_\_\_\_, uznesením č. \_\_\_\_\_ OZ

## **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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu a štátnym fondom
  - c) rozpočtom iných obcí a VÚC
12. 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č.7/5/2015/OZ.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 1/2016 dňa 31.3.2016
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 2/2016 dňa 30.6.2016
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 3/2016 dňa 30.9.2016
- štvrtá zmena schválená 15.12.2016 uznesením č.6/ /2016/OZ.

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 338 628</b>	<b>1 644 355,68</b>	<b>1 645 805,68</b>
z toho :			
Bežné príjmy	1 238 271	1 388 205,73	1 388 205,73
Kapitálové príjmy	500	114 542,73	114 542,73
Finančné príjmy	0	24 290,50	24 290,50
Príjmy RO ZŠ s právnou subjektivitou	2 707	7 894,24	7 894,24
Príjmy RO DSS s právnou subjektivitou	97 150	109 422,48	110 872,48
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 338 514</b>	<b>1 463 956,69</b>	<b>1 428 928,80</b>
z toho :			
Bežné výdavky	698 425	808 522,14	808 513,60
Kapitálové výdavky	39 500	50 108,40	15 108,40
Finančné výdavky	161 030	138 370,86	138 370,64
Výdavky RO ZŠ s právnou subjektivitou	257 569	269 899,74	269 899,74
Výdavky RO DSS s právnou subjektivitou	181 990	197 055,55	197 036,42
<b>Rozpočet obce</b>	<b>114</b>	<b>180 398,99</b>	<b>216 876,88</b>

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
1 338 628	1 644 355,68	1 645 805,68

Z rozpočtovaných celkových príjmov **1 644 355,68** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **1 645 805,68** EUR, čo predstavuje 100,08 % plnenie.

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové a nedaňové príjmy.

Cudzie príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, transfermi na originálne kompetencie a príjmami z darov a príspevkov.

#### 1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
1 238 271	1 388 205,73	1 388 205,73

Z pôvodne rozpočtovaných bežných výdavkov 1 238 271 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 388 205,73 EUR, čo predstavuje 112,11 % čerpanie.

**a) daňové príjmy – RK 100**

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
698 930	753 878,71	753 878,71

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej pôvodnej finančnej čiastky v sume 532 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 583 838,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,74 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z predpokladaných rozpočtovaných 122 330 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 120 325,45 EUR, čo je 98,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 56 328,037 EUR, dane zo stavieb boli v sume 61 993,06 EUR a dane z bytov boli v sume 2 004,36 EUR. Zo zinkasovaných 122 358,85 EUR boli nedoplatky z minulých rokov v sume 186,34 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 543,02 EUR a preplatok na dani z nehnuteľnosti v sume 0,53 EUR.

V roku 2016 bolo zdanených celkom 1 877 objektov a 839 bytov s počtom daňových poplatníkov 1 457.

vybrané položky	Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
daň za psa	1 600	1 589,58	1 589,58
daň za ubytovanie	6 500	10 129,60	10 129,60
daň za užívanie verej.priestranstva	900	968,50	968,50
poplatok z kom.odpad a drobný stavebný odpad	35 600	37 027,51	37 027,51

Pohľadávky na dani za komunálny odpad predstavujú sumu 4 679,63 €. Sú to pohľadávky v prevažnej väčšine od sociálne odkázaných občanov.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
183 780	199 109,47	199 109,47

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - RK 210**

Z plánovaných rozpočtovaných 160 080 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 174 566,05 EUR, čo je 109 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem:

- z podielov na výnose v sume 411,45 EUR (urbárske spoločnosti) , z úhrad za vydobyté nerasty v sume 1 212,10 EUR
- príjem z prenajatých budov a objektov v sume 172 511,45 EUR z toho 7 427,01 EUR príjem z nebytových priestorov
- príjem z prenájmu pozemkov vo výške 431,82 EUR.

Obec eviduje krátkodobé pohľadávky na nájomnom za bytové priestory vo výške 6 386,59 EUR a nebytové priestory vo výške 1 379,94 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – RK 220, 240**

Ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vybrané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vybrané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia, za zmenu licencie, stavebné poplatky, správne poplatky matriky a pod.

Z rozpočtovaných 23 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24 542,65 EUR, čo je 103,6 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky:

- administratívne poplatky 3 972,40 EUR
- za prieskumné územie 2 256,77 EUR
- za opatrovateľskú službu 2 134,43 EUR, za prepravnú službu 273 EUR,
- za prepravu autobusom 6 667 EUR, vstupné na kult. a športové podujatia 786,17 EUR
- za predaj štiepky 2 591 EUR
- za pobyt detí v MŠ 2 835 EUR
- za stravné MŠ 2 180,80 EUR
- za znečistenie ovzdušia 490,83 EUR
- príjem úrokov z bánk predstavuje skutočnosť 86,59 EUR z plánovaných 200 EUR .

**c) iné nedaňové príjmy – RK 290**

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
8 000	13 859,32	13 859,32

Významnou rozpočtovou položkou boli príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných hracích automatov v sume 7 016,43 EUR z plánovaných 6 000 EUR, v roku 2016 boli prihlásení 2 daňovníci s 5 hracími automatmi. Povolenie na prevádzkovanie 2 automatov bolo udelené i stávkovej kancelárii SYNOT TIP, a.s. .

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek vo výške 2 000 €, ktorých skutočný príjem bol vo výške 3 467,01 EUR. Z toho bola vo výške 820 € vrátená čiastočná refundácia škody na vodovodnom potrubí pri bytových domoch.

Z poistnej udalosti na budove DDS Societa bola uhradená škoda z poistného plnenia vo výške 3 375,88 €.

### Prijaté granty a transfery – RK 310

Z pôvodne rozpočtovaných grantov a transferov 347 561 EUR bol skutočný príjem vo výške 421 358,23 EUR, čo predstavuje 121 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad ZH	3 001,00	Matričná činnosť
Obvodný úrad ZH	738,96	Evidencia obyvateľstva
Obvodný úrad ZH	1 914,78	Voľby do NR SR
OÚ Banská Bystrica – orig.kompetencie	95,56	Pozemné komunikácie
OÚ Banská Bystrica – orig.kompetencie	206,90	Životné prostredie
OÚ Banská Bystrica – orig.kompetencie	2 057,16	Stavebný úrad
Nadácia SLSP - grant	1 500,00	Hasiči nenahraditeľný pomocníci v obci
Nadácia Allianz - grant	1 500,00	Bezpečne do škôlky – merač rýchlosti
Úrad vlády SR	2 000,00	DHZ Dolné Hámre
Úrad vlády SR	700,00	DHZ Kopanice
Recyklačný fond	500,00	Za separovaný zber
OÚ Banská Bystrica – normatívne na školstvo	240 458,00	Bežné výdavky na ZŠ
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	1 953,00	Odchodné
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	2 945,00	Vzdelávacie poukazy ZŠ
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	1 500,00	Na lyžiarsky výcvik
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	2 875,00	Predškolská výchova MŠ
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	3 411,00	Výchova soc. znevýhodnených detí ZŠ
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	392,18	Na učebnice ZŠ
ÚPSVaR Banská Štiavnica par.54	35 754,72	Aktivačná činnosť v obci
ÚPSVaR Banská Štiavnica par. 50j,	11 527,60	Program zamestnanosti
ÚPSVaR Banská Štiavnica par. 52	12 715,45	Program zamestnanosti
ÚPSVaR Banská Štiavnica	1 145,40	Školské potreby detí v núdzi
ÚPSVaR Banská Štiavnica	4 851,00	Stravné detí v núdzi
ÚPSVaR Banská Štiavnica	2 675,52	Rodinné prídavky-náhradné plnenie
MPSVaR Bratislava – prenes. kompetencie	84 840,00	Bežné výdaje DSS Societa
Dar FO	100,00	Hasičská súťaž
<b>Spolu</b>	<b>421 358,23</b>	

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
500	114 542,73	114 542,73

### Príjem z kapitálových aktív – RK 230

#### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z pôvodných rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 741,73 EUR.

### Granty a transfery – RK 320

#### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Banská Bystrica – nenormatívne na školstvo	110 801	Havarijný stav strechy ZŠ

Grant bol účelovo učený a bude použitý v súlade s jeho účelom. Rekonštrukcia strechy je naplánovaná v letných mesiacoch 2017.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
0	21 507,50	21 507,50

**RK 453** V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky z roku 2015 z normatívnych prostriedkov na školstvo RO ZŠ vo výške 6 170 €.

**RK 454** Peňažný fond obce z prebytku hospodárenia z roku 2016 vo výške 9 178 € bol použitý na vysporiadanie záväzkov minulých období.

**RK 456** Depozit na finančnú zábezpeku nájomných bytov bol vytvorený vo výške 6 159,50 €.

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

#### Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
99 857	120 099,72	120 099,72

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

Základná škola 7 894,24 EUR.

Hlavným zdrojom príjmov ZŠ sú poplatky za ŠKD a prenájom telocvične.

DSS Societa 112 205,48 EUR.

Hlavným zdrojom príjmov sú poplatky klientov zariadenia.

#### Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť

Neboli rozpočtované ani prijaté kapitálové príjmy.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
1 338 514	1 463 956,69	1 482 928,17

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 463 956,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 482 928,17 EUR, čo predstavuje 101,29 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
698 425	808 522,14	808 513,60

Z pôvodne rozpočtovaných bežných výdavkov 698 425 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 808 513,60 EUR, čo predstavuje 115,76 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
01.1.1 Výdavky verejnej správy	188 364,00	191 355,44	191 354,59
01.1.2 Finančná oblasť	2 500,00	2 305,99	2 305,99
01.3.3 Iné všeobecné služby-matrika	6 400,00	6 236,71	6 236,71
01.6.0 Všeobecné služby – voľby do NR SR	0,00	1 914,78	1 914,78
01.7.0 Transakcie verejného dlhu-úroky	5 100,00	30 859,98	30 859,98
03.2.0 Požiarna ochrana	13 720,00	15 487,63	15 487,63
04.1.2 Všeob. pracovná oblasť, aktivačná činnosť	31 295,00	85 549,08	85 549,08
04.5.1 Správa a údržba ciest	32 360,00	22 522,73	22 522,73
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	77 050,00	80 680,45	80 680,45
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	1 000,00	2 564,95	2 564,95
05.6.0 Ochrana životného prostredia	7 782,00	10 808,01	10 808,01
06.1.0 Rozvoj bývania	21 960,00	19 356,70	19 356,70

06.3.0	Zásobovanie s vodou	6 300,00	5 929,17	5 929,17
06.4.0	Verejné osvetlenie	18 300,00	18 471,24	18 471,24
06.6.0	Občianska vybavenosť	42 800,00	47 236,42	47 236,42
08.1.0	Rekreačné a športové služby	24 355,00	26 177,48	26 175,45
08.2.0	Kultúrne služby	18 270,00	14 261,39	14 261,39
08.3.0	Vysielacie služby-verejný rozhlas	800,00	598,90	598,90
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	6 550,00	4 176,25	4 174,59
09.1.2.1	Základné vzdelanie z rozpočtu obce	17 100,00	14 647,60	14 647,60
09.1.1.1	Materská škola	112 565,00	121 111,43	121 110,98
09.6.0.1	Stravovanie v MŠ	23 984,00	27 181,49	27 179,49
10.1.2	Sociálne služby – invalidita a ťažké zdrav. Postih.	26 520,00	35 294,94	35 294,39
10.2.0	Staroba - kluby dôchodcov, DDS Societa	3 350,00	14 248,06	14 247,06
10.4.0	Rodina a deti	1 500,00	3 476,72	3 476,72
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmot. a soc. núdzi	8 500,00	6 068,60	6 068,60
<b>Spolu</b>		<b>698 425,00</b>	<b>808 522,14</b>	<b>808 513,60</b>

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančného rozpočtu je prílohou č.1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patri:

#### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – RK 610

Z rozpočtovaných 205 007 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 256 787,31 EUR, čo je 125,25 % čerpanie. Pričom čerpanie z vlastných zdrojov bolo vo výške 212 256,04 EUR a 44 531,27 EUR z grantov a transferov. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a evidencie obyvateľstva, opatrovateľskej služby, organizátorov aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva (MŠ) s výnimkou právnych subjektov. Významný nárast mzdových výdavkov na 147 % bol zaznamenaný o oblasti opatrovateľskej služby vzniknutý zastupovaním počas čerpania dovolenky a zvýšením úväzkov z dôvodu zhoršeného zdravotného stavu opatrovaných, na aktivačnú činnosť v rámci programu zamestnanosti bolo zamestnaných 12 pracovníkov, ktorých mzda bola uhradená vo výške 95 % zo ŠR a ESF vo výške 37 407 €. Na zabezpečenie štvrtej triedy materskej škôlky boli prijaté 2 pedagogické pracovníčky nárast o 887 € z vlastných prostriedkov a 4 102 € z prostriedkov ŠR a ESF a 1 pracovník do ŠJ MŠ nárast o 839 € z vlastných prostriedkov a 324 € zo ŠR.

#### Poistné a príspevok do poisťovní – RK 620

Z rozpočtovaných 81 678 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 98 229,63 EUR, čo je 120,26 % čerpanie. Z vlastných zdrojov bolo vyčerpané 85 228,43 EUR a z grantov a transferov 13 001,20 Eur.

#### Tovary a služby – RK 630

Z rozpočtovaných 365 925 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 391 991,90 EUR, čo je 107,12 % čerpanie. Z vlastných zdrojov bolo vyčerpané 365 165,32 EUR a z grantov a transferov 26 066,90 Eur.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a objektov OcÚ, ako sú:

- cestovné náhrady 438,43 €, energie 81 238,37 €, poštovné a telekom 7 663,44 €, dopravné 12 253,54 €, nájom pozemkov a objekt. 6 659,18 € z toho 5 000 € DDS Societa za 5 rokov a nájom prístrojov 957,84 €,
- bežný materiál 29 846,01 € z toho na administratívu 4 138,70 €, 2 291,36 € na reprezentáciu, 4 808,07 € na knihy odbornú literatúru, 4 564,88 € na pracovný odev pre pracovníkov MŠ, aktivačných a organizačných pracovníkov, 2 375,52 € potraviny za RP, 1 539,84 € palivá na kosenie,
- rutinná a štandardná údržba 60 063,98 € z toho 4 654,44 € na údržbu prístrojov, 3 356,16 € update softvéru, 5 923,28 € na požiar. zbrojnicu, 22 472,73 € na údržbu ciest, 1 552,58 € na opravu kontajnerov, 1 047,27 € na údržbu bytových domov, 1 858,66 € na údržbu zariadení na zásobovanie vodou, 3 002,86 € na verejné osvetlenie, 3 189,42 € ostatných objektov občianskej vybavenosti, 6 023,86 € na údržbu MŠ, 1 213,38 € na údržbu ZŠ a 4 819 € na údržbu DDS Societa po poisťnej udalosti-vichrici,
- ostatné tovary a služby 177 291,44 € z toho školenia 1 864 €, súťaže a podujatia 6 420,59 €, reklamy a inzercie 583,60 €, špeciálne služby za právne zastúpenie 5 996,22 €, projektové dokumentácie 2 980 €, audit 1 152 €, stavebný úrad 4 993,22 €, za zber a likvidáciu odpadu 76 976,96 €, za zber a odvoz štiepky 7 392,54 €, za služby požiarnej ochrany 1 287 €, zdravotné prehliadky 601 €, naturálne mzdy 840 €, prídel do SF 3 463 €, stravné 29 318,17 € z toho 10 192,86 € žiakov ZŠ, poistenie majetku obce 4 005,37 €, odmeny pracovníkov na dohody 19 245,82 €, odmeny poslancov 1 701,70 €, poplatky zdravotníckym zariadeniam za posudky 150,83 €.

### Bežné transfery – RK 640

V rozpočtovaných bežných výdajoch obce bolo rozpočtované i čerpanie transferov vo výške 16 680 EUR. Skutočne bolo k 31.12.2016 vyčerpané v sume 82 759,05 EUR.

### Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návrat. finančnými výpomocami – RK 650

Z rozpočtovaných 5 100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 30 859,98 EUR z toho 25 759,32 EUR úroky ŠFRB úverov pôvodne rozpočtované vo finančných operáciách ako súčasť splátky úveru.

### 2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
39 500	50 108,40	15 108,40

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí – RK 710

**FK 01.1.1** Nákup pozemkov v užívaní obce vo výške 8 026 € z toho 6 080 € bolo zo zostatku prostriedkov minulých rokov z roku 2015, kde išlo o vysporiadanie pozemkov minulých období. Z rozpočtovaných 4 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8 026 €, čo predstavuje 178 % čerpanie.

**FK 04.5.1** Nákup merača rýchlosti pri materskej škôlke vo výške 2 310 € v rámci projektu Bezpečne do škôlky. Finančný príspevok nadácie Allianz bol vo výške 1 500 €.

**FK 09.1.1.1** Rekonštrukcia – renovácia plynového kotla v materskej škôlke vo výške 4 772 € z dôvodu havarijného stavu.

**FK 01.1.1** Plánované projekty vo výške 35 000 € na vodovod v BH a spolufinancovanie projektov z EU neboli realizované. Z rozpočtovaných 39 500 € bolo skutočne vyčerpané 15 108,40 € čo predstavuje 38 % čerpanie.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
1 338 514,00	1 463 956,69	961 992,64

**RK 814001** Z rozpočtovaných 19 944 EUR na splácanie účasti na majetku bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 23 042 EUR, čo predstavuje 115 %, z toho 3 098 EUR bolo zo zostatku prostriedkov minulých rokov z roku 2015 na vysporiadanie nedoplatku zisteného 1. slovenskou úsporovou spoločnosťou.

**RK 821005** Z rozpočtovaných 24 792 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 24 792 EUR, čo predstavuje 100 %.

**RK 821007** Z rozpočtovaných 116 294 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 90 536,86 EUR na istinu a 25 759,32 na úrokoch preúčtovaných do bežného výdaja v rámci programového rozpočtu 12.2, čo predstavuje 100 %.

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančného rozpočtu je prílohou č.2a) a 2b) Záverečného účtu.

### Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
439 559,00	466 955,29	466 936,16

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

Základná škola 269 899,74 EUR príloha č.2a  
DSS Societa 197 036,42 EUR príloha č.2b

### Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
0	0	0

### Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Neboli realizované žiadne kapitálové výdavky.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 506 972,45
z toho : bežné príjmy obce	1 388 205,73
bežné príjmy RO	110 872,48
Bežné výdavky spolu	1 275 449,76
z toho : bežné výdavky obce	808 513,60
bežné výdavky RO ZŠ	269 899,74
bežné výdavky RO DSS Societa	197 036,42
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>231 522,69</b>
Kapitálové príjmy spolu	114 542,73
z toho : kapitálové príjmy obce	114 542,73
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	15 108,40
z toho : kapitálové výdavky obce	15 108,40
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>99 434,33</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>330 957,02</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>152 488,88</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>178 468,14</b>
Príjmy z finančných operácií	24 290,50
Výdavky z finančných operácií	138 370,64
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-114 080,14</b>
PRÍJMY SPOLU	1 645 805,68
VÝDAVKY SPOLU	1 428 928,80
<b>Celkové rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>216 876,88</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>152 488,88</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>64 388,00</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 178 468,14 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 a účelovo určené prostriedky v sume 116 971 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **17 850 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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR a účelovo určené** finančné prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **152 488,88 EUR**, a to na :
  - nevyčerpané bežné výdaje zo ŠR pre ZŠ 5 735,00 EUR
  - kapitálové výdaje na havarijný stav strechy budovy ZŠ 110 801,00 EUR
  - nevyčerpaný fond opráv 34 502,88 EUR
  - sponzorský dar RO DDS Societa 1 450,00 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme z upraveného výsledku hospodárenia obce prideliť prostriedky do rezervného fondu obce vo výške **46 538 EUR.**

**Finančné operácie** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli v roku 2016 vykryté prebytkom bežného rozpočtu v sume 135 272,64 EUR a čerpaním peňažného fondu z prebytku hospodárenia predchádzajúcich rokov v sume 3 098,00 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	7 445
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15 845
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	
z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	23 290

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 002,99
Prírastky - povinný príděl	3 601,95
Úbytky - závodné stravovanie	2 339,48
- regeneráciu PS, dopravu	0
- odchodné, jubilejné	133
- ostatné úbytky	360
KZ k 31.12.2016	1 772,46

## 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>	6 687 520,86	6 726 454,73
<b>Neobežný majetok spolu</b>	6 574 983,22	6 429 602,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 298,47	8 298,47
Dlhodobý hmotný majetok	5 965 908,75	5 797 486,07
Dlhodobý finančný majetok	600 776,00	623 818,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	110 240,53	295 124,41
z toho :		
Zásoby	3 178,11	3 021,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 927,98	11 081,32
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	24 977,50	18 009,55
Finančné účty	67 156,94	263 011,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 297,11	1 727,78

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	6 687 520,86	6 726 454,73
<b>Vlastné imanie</b>	1 797 971,30	1 907 838,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	237 579,02	113 804,25
<b>Záväzky</b>	2 920 431,22	2 924 556,40
z toho :		
Rezervy	3 572,53	4 722,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 170	113 502,72
Dlhodobé záväzky	2 562 771,72	2 561 524,25
Krátkodobé záväzky	143 230,87	64 912,83
Bankové úvery a výpomoci	204 686,00	179 894,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 969 118,34	1 894 059,98

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - krátkodobé	8 700,00	EUR
- voči bankám – dlhodobé	171 194,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	2 484 434,11	EUR
- dlhodobo prijaté preddavky (fin.zábezpeka)	71 802,72	EUR
- voči dodávateľom	20 681,88	EUR
- z toho 0 € po lehote splatnosti		
- voči štátnemu rozpočtu	116 536,00	EUR
pohľadávka voči štátnemu rozpočtu	- 3 033,28	EUR
- voči zamestnancom	18 368,46	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	19 740,84	EUR
- ostatné	9 636,61	EUR.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	úroková sadzba %	Dátum prijatia	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
Prima banka	kúpa vozidla	18 000	2,5	04.06.2014	zmenka obce	8 700,00	27.05.2019
Prima banka	bytové domy	275 388	2,3	12.02.2010	zmenka obce	171 194,00	11.02.2025
ŠFRB	bytové domy	429 940	1	22.06.2010	Bank. záruka	355 777,51	31.12.2040
ŠFRB	bytové domy	974 520	1	22.06.2010	Bank. záruka	806 420,33	31.12.2040
ŠFRB	bytové domy	473 540	1	18.08.2011	Bank. záruka	404 784,82	31.12.2041
ŠFRB	bytové domy	1 073 280	1	18.08.2011	Bank. záruka	917 451,45	31.12.2041

### 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

### 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 s uznesením OZ k jednotlivým žiadostiam pre poskytnutie dotácií právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie</b> <b>Účelové určenie dotácie :</b> <b>- bežné výdavky na ..... RK 640</b> <b>- kapitálové výdavky na ....</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>
OŠK Hodruša-Hámre - bežné výdavky na činnosť klubu	17 000	17 000	0
zostatok z predchádzajúceho .roku	0	0	0
Záujmové vzdelávanie a CVČ - bežné výdavky na činnosť záujmov detí	1 781	1 781	0
Dychová hudba Hodrušanka - bežné výdavky na dofinancovanie hudobného nástroja	1 000	1 000	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s uzneseniami OZ.

<b>Žiadateľ príspevku</b> <b>Účelové určenie príspevku :</b> <b>- bežné výdavky na ..... RK 642</b> <b>- kapitálové výdavky na ....</b>	<b>Suma schválených finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>
Ostatné kultúrne telesá: detský folkl.,súbor Usmev, spevácky súbor Seniori - bežné výdavky na činnosť	600,00	583,55	16,45
Ostat.šport.kluby: KST, Motošport, Cykloklub - bežné výdavky na činnosť	2 300,00	3 227,13	- 927,13
Ostatné nezisk.organizácie: Jednota dôchodcov - bežné výdavky na činnosť	1 550,00	1 667,41	- 117,41
Motivačný príspevok pre prvákov ZŠ	3 500,00	1 536,46	1 963,54

Poskytnuté príspevky boli použité na základe predložených dokladov v súlade so schválenými rozpočtovými opatreniami na zmenu rozpočtu 2016.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.ŽO-2004/01512/SAL zo dňa 14.09.2004. Základným predmetom podnikania je:

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t
- práce špeciálnymi mechanizmami
- osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami
- podnikanie v oblasti nakladania s ostatnými odpadmi.

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	41 181,83	EUR
Celkové výnosy	41 237,46	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	55,63	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 a štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí a 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:](#)

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	18 816,18	18 805,56	10,68
DSS Societa	109 432,55	109 413,42	19,13
- prijaté sponzorské	2 783	2 783	

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola ŠR	250 659,18	244 924,18	5 735
zostatok z predch.roka	6 170	6 170	0
DSS Societa ŠR	84 840	84 840	0
SR a ESF	3 902,99	3 902,99	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ B.B.	školsťvo – bežné výdavky ZŠ	240 458	234 723	5 735
	- nevyčerpané z roku 2015	0	6 170	
	školsťvo – vzdelávacie poukazy	2 945	2 945	
	školsťvo – sociálne znevýhodnené deti	3 411	3 411	
	školsťvo – predškólači MŠ	2 875	2 875	
	školsťvo – na učebnice ZŠ	392,18	392,18	
	školsťvo - odchodné	1 953	1 953	
	školsťvo – lyžiarsky výcvik	1 500	1 500	
	Školsťvo – kapitálové, havarijný stav strechy ZŠ	110 801	0	110 801
UPSVaR B.Š.	bežné výdavky – stravné detí	4 851	4 851	
	bežné výdavky - školské potreby	1 145,40	1 145,40	
	bežné výdavky – rodinné prídavky	2 675,52	2 675,52	
	program zamestnanosti, par 50j	11 527,60	11 527,60	
	program zamestnanosti, par 52	12 715,45	12 715,45	
	aktivačná činnosť, par 54	35 754,72	35 754,72	
Obv.úrad ZH	matričná činnosť – bežné výdavky	3 001	3 001	
	evid. obyvateľstva - bežné výdavky	738,96	738,96	
	voľby do NR SR	1 914,78	1 914,78	
OÚ B.B.	pozemné komunikácie - bežné výdavky	95,56	95,56	
	životné prostredie – bežné výdavky	206,90	206,90	
	stavebný úrad – bežné výdavky	2 057,16	2 057,16	
MPSVaR	DSS Societa – bežné výdaje	84 840	84 840	
ÚV SR	DHZ DH - bežné výdaje	2 000	2 000	
	DHZ Kopanice - bežné výdaje	700	700	
Recykl.fond	na separovaný zber – bežné výdaje	500	500	
Nadácia SLSP	Hasiči nenahraditeľní pomocníci v obci	1 500	1 500	
Nadácia Allianz	Bezpečne do škôlky – merač rýchlosti	1 500	1 500	

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí a VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou a VÚC.

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Príloha č.3 Záverečného účtu

Príloha č.3a Čerpanie jednotlivých položiek programového rozpočtu

**Vypracovala: Dana Škarbová**

**Predkladá: Jozef Uram**

V Hodruši -Hámroch dňa 23.5.2017

## **13. Uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu:**

### **Obecné zastupiteľstvo v Hodruši-Hámroch**

#### **Berie na vedomie**

- I. stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Obce Hodruša-Hámre za rok 2016
- II. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky Obce Hodruša-Hámre za rok 2016

#### **Schvaľuje**

- I. Celoročné hospodárenie za rok 2016 bez výhrad
- II. Použitie prebytku z rozpočtového hospodárenia vo výške 178 468,14 € na tvorbu rezervného fondu vo výške 17 850 €.
- III. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na pridelenie do rezervného fondu vo výške 46 538 €.