

Závěrečný účet

**obce Chrast' nad Hornádom
za rok 2016**

Obec Chrast' nad Hornádom v zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov spracovala tento záverečný účet obce za rok 2016.

Záverečný účet obce obsahuje:

1. Údaje o plnení rozpočtu v súlade s rozpočtovou klasifikáciou v členení:
 - a) bežné príjmy a bežné výdavky („bežný rozpočet“),
 - b) kapitálové príjmy a kapitálové výdavky („kapitálový rozpočet“),
 - c) finančné operácie.
2. Bilanciu aktív a pasív.
3. Prehľad o stave a vývoji dlhu.
4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce.
5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov.
6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.
7. Hodnotenie plnenia programov obce.

1. Údaje o plnení rozpočtu

Rozpočet obce Chrast' nad Hornádom bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2016 dňa 17.03.2016.

a) bežný rozpočet

Príjmy						EUR	
Hlavná Kategória	Kategória	Položka	Text	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel EUR	Percentuálne %
100			Daňové príjmy	240 680,00	251 871,23	-11 191,23	105
	110		Dane z príjmov	220 000,00	238 502,39	-18 502,39	108
		111	Daň z príjmov fyzickej osoby	220 000,00	238 502,39	-18 502,39	108
	120		Daň z majetku	8 680,00	5 732,87	2 947,13	66
		121	Daň z nehnuteľností	8 680,00	5 732,87	2 947,13	66
	130		Domáce dane	12 000,00	7 635,97	4 364,03	64
		133	Dane za špecifické služby	12 000,00	7 635,97	4 364,03	64
200			Nedaňové príjmy	24 128,00	33 453,69	-9 325,69	139
	210		Príjmy z podnikania a vlastníctva	940,00	1 248,10	-308,10	133
		212	Príjmy z vlastníctva	940,00	1 248,10	-308,10	133
	220		Administratívne a iné poplatky	22 080,00	22 599,11	-519,11	102
		221	Administratívne poplatky	2 000,00	1 686,56	313,44	84
		222	Pokuty, penále a iné sankcie	80,00	0,00	80,00	0
		223	Poplatky z predaja a služieb	7 500,00	11 757,32	-4 257,32	157
		229	Ďalšie administratívne poplatky a iné pop	12 500,00	9 155,23	3 344,77	73
	240		Úroky z úverov, pôžičiek a vkladov	8,00	0,08	7,92	1
	290		Iné nedaňové príjmy	1 100,00	9 606,40	-8 506,40	873
		292	Ostatné príjmy	1 100,00	9 606,40	-8 506,40	873
300			Granty a transfery	226 849,68	196 008,29	30 841,39	86
	310		Tuzemské bežné granty a transfery	226 849,68	196 008,29	30 841,39	86
		311	Granty	0,00	0,00	0,00	-
		312	Transfery v rámci verejnej správy	226 849,68	196 008,29	30 841,39	86
Bežné príjmy spolu				491 657,68	481 333,21	10 324,47	98

Výdavky						EUR	
Funkčná Klasifikácia	Hlavná Kategória	Kategória	Text	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel EUR	Percentuálne %
01	600		Všeobecné verejné služby	86 860,00	96 815,24	-9 955,24	111
01.1.1			Výkonné a zákonodarné orgány	82 812,00	94 635,29	-11 823,29	114
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	39 200,00	39 154,34	45,66	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	14 682,00	15 377,37	-695,37	105
		630	Tovary a služby	27 990,00	38 848,12	-10 858,12	139
		640	Bežné transfery	940,00	1 255,46	-315,46	134
01.1.2			Finančné a rozpočtové záležitosti	11,00	0,00	11,00	0
		630	Tovary a služby	11,00	0,00	11,00	0
01.6			Všeobecné verejné služby inde nekl.	1 337,00	534,19	802,81	40
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	0,00	0,00	0,00	-
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	22,78	-22,78	-
		630	Tovary a služby	1 337,00	511,41	825,59	38
01.7			Transakcie verejného dlhu	2 700,00	1 645,76	1 054,24	61
		630	Tovary a služby	0,00	79,59	-79,59	-
		650	Splácanie úrokov a ostatné ...	2 700,00	1 566,17	1 133,83	58
02			Obrana	200,00	237,76	-37,76	119
02.2.0			Civilná ochrana	200,00	237,76	-37,76	119
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	200,00	192,76	7,24	96
		630	Tovary a služby	0,00	45,00	-45,00	-

03			Verejný poriadok a bezpečnosť	1 020,00	1 406,29	-386,29	138
03.2.0			Ochrana pred požiarimi	1 020,00	1 406,29	-386,29	138
		630	Tovary a služby	470,00	456,29	13,71	97
		640	Bežné transfery	550,00	950,00	-400,00	173
04			Ekonomická oblasť	94 750,00	79 376,56	15 373,44	84
04.1.2			Všeobecná pracovná oblasť	80 180,00	71 807,53	8 372,47	90
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	48 750,00	38 486,80	10 263,20	79
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	17 100,00	13 285,46	3 814,54	78
		630	Tovary a služby	14 230,00	19 604,63	-5 374,63	138
		640	Bežné transfery	100,00	430,64	-330,64	431
04.2.1.			Poľnohospodárstvo	1 150,00	780,00	370,00	68
		630	Tovary a služby	1 150,00	780,00	370,00	68
04.4.3			Výstavba	700,00	0,00	700,00	0
		630	Tovary a služby	700,00	0,00	700,00	0
04.5.1			Cestná doprava	11 160,00	5 561,95	5 598,05	50
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	60,00	27,43	32,57	46
		630	Tovary a služby	10 600,00	4 950,36	5 649,64	47
		640	Bežné transfery	500,00	584,16	-84,16	117
04.5.5			Potrubná a iná doprava	1 560,00	1 227,08	332,92	79
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	10,00	0,00	10,00	0
		630	Tovary a služby	1 550,00	1 227,08	322,92	79
05			Ochrana životného prostredia	12 592,00	20 537,70	-7 945,70	163
05.1			Nakladanie s odpadmi	9 812,00	19 908,80	-10 096,80	203
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	52,00	0,00	52,00	0
		630	Tovary a služby	9 760,00	19 842,80	-10 082,80	203
		640	Bežné transfery	0,00	66,00	-66,00	-
05.6			Ochrana životného prostredia i.n.	2 780,00	628,90	2 151,10	23
		630	Tovary a služby	280,00	78,90	201,10	28
		640	Bežné transfery	2 500,00	550,00	1 950,00	22
06			Bývanie a občianska vybavenosť	18 712,00	22 629,70	-3 917,70	121
06.3			Zásobovanie vodou	13 687,00	18 450,01	-4 763,01	135
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	215,00	109,69	105,31	51
		630	Tovary a služby	13 472,00	18 340,32	-4 868,32	136
06.4			Verejné osvetlenie	5 025,00	4 179,69	845,31	83
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	175,00	0,00	175,00	0
		630	Tovary a služby	4 850,00	4 179,69	670,31	86
08			Rekreácia, kultúra a náboženstvo	13 641,00	9 319,72	4 321,28	68
08.1			Rekreačné a športové služby	5 215,00	5 600,00	-385,00	107
		630	Tovary a služby	215,00	0,00	215,00	0
		640	Bežné transfery	5 000,00	5 600,00	-600,00	112
08.2.0			Kultúrne služby	2 562,00	2 655,36	-93,36	104
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	10,00	0,00	10,00	0
		630	Tovary a služby	2 552,00	2 655,36	-103,36	104
08.3.0			Vysielacie a vydavateľské služby	630,00	398,69	231,31	63
		630	Tovary a služby	630,00	398,69	231,31	63
08.4			Náboženské a iné spoloč_ služby	5 234,00	665,67	4 568,33	13
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	214,00	0,00	214,00	0
		630	Tovary a služby	5 020,00	665,67	4 354,33	13
		640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	-
09			Vzdelávanie	204 067,00	234 777,97	-30 710,97	115
09.1.1			Predprimárne vzdelávanie	0,00	276,44	-276,44	-
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	0,00	276,44	-276,44	-
09.1.1.1			Predprimárne vzdelávanie s bežnou sta	34 597,00	43 649,49	-9 052,49	126
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	22 100,00	24 927,25	-2 827,25	113
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	7 970,00	9 591,29	-1 621,29	120
		630	Tovary a služby	4 242,00	8 986,36	-4 744,36	212
		640	Bežné transfery	285,00	144,59	140,41	51
09.1.2.1			Primárne vzdelávanie s bežnou starostl	143 444,00	163 786,10	-20 342,10	114
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	89 200,00	91 767,55	-2 567,55	103
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	31 570,00	35 315,50	-3 745,50	112
		630	Tovary a služby	21 034,00	35 497,72	-14 463,72	169
		640	Bežné transfery	1 640,00	1 205,33	434,67	73

09.5.0			Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	800,00	2 505,47	-1 705,47	313
		630	Tovary a služby	800,00	2 260,53	-1 460,53	283
		630	Tovary a služby	0,00	244,94	-244,94	-
09.6.0.1			Vedľajšie služby poskytované v rámci p	25 226,00	24 560,47	665,53	97
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	14 130,00	13 900,05	229,95	98
		620	Poistné a príspevok do poisťovni	4 911,00	5 634,00	-723,00	115
		630	Tovary a služby	5 815,00	4 632,07	1 182,93	80
		640	Bežné transfery	370,00	394,35	-24,35	107
10			Sociálne zabezpečenie	2 780,00	159,05	2 620,95	6
10.4.0			Rodina a deti	2 760,00	159,05	2 600,95	6
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a oov	2 760,00	0,00	2 760,00	0
		620	Poistné a príspevok do poisťovni	0,00	39,05	-39,05	-
		630	Tovary a služby	0,00	120,00	-120,00	-
10.7.0			Sociálna pomoc občanom v hmotnej a	20,00	0,00	20,00	0
		630	Tovary a služby	20,00	0,00	20,00	0
			Bežné výdavky spolu	434 622,00	465 259,99	-30 637,99	107

b) kapitálový rozpočet

Príjmy

Hlavná Kategória	Kategória	Položka	Text	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel EUR	Percentuálne %
200			Nedaňové príjmy	1 500,00	0,00	-1 500,00	0
	230		Kapitálové príjmy	1 500,00	0,00	-1 500,00	0
		233	Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív	1 500,00	0,00	-1 500,00	0
300			Granty a transfery	36 371,95	0,00	36 371,95	0
	320		Kapitálové granty a transfery	36 371,95	0,00	36 371,95	0
		321	Granty	36 371,95	0,00	36 371,95	0
			Kapitálové príjmy spolu	37 871,95	0,00	37 871,95	0

Výdavky

Funkčná Klasifikácia	Hlavná Kategória	Kategória	Text	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel EUR	Percentuálne %
	700	710	Obstarávanie kapitálových aktív	144 046,57	11 835,11	132 211,46	8
01			Všeobecné verejné služby	2 750,00	1 231,50	1 518,50	45
01.1.1			Výkonné a zákonodarné orgány	2 750,00	1 231,50	1 518,50	45
04			Ekonomická oblasť	6 000,00	7 196,41	-1 196,41	120
04.5.1			Cestná doprava	0,00	1 196,41	-1 196,41	-
04.5.5			Potrubná a iná doprava	6 000,00	6 000,00	0,00	100
06			Bývanie a občianska vybavenosť	30 000,00	0,00	30 000,00	0
06.3			Zásobovanie vodou	30 000,00	0,00	30 000,00	0
09			Vzdelávanie	105 296,57	3 407,20	101 889,37	3
09.1.1.1			Predprimárne vzdelávanie s bežnou sta	0,00	1 307,20	-1 307,20	-
09.1.2.1			Primárne vzdelávanie s bežnou starost	105 296,57	2 100,00	103 196,57	2
			Kapitálové výdavky spolu	144 046,57	11 835,11	132 211,46	8

c) finančné operácie

Prijmové						EUR	
Hlavná Kategória	Kategória	Položka Podpoložka	Text	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel EUR	Percentuálne %
400			Prijmy z transakcií	3 638,94	2 340,00	1 298,94	64
	450		Z ostatných fin_operácií	3 638,94	2 340,00	1 298,94	64
		453	Zostatok prostriedkov z predchádz rokov	340,00	340,00	0,00	100
		454	Prevod prostr_peňažných fondov	3 298,94	2 000,00	1 298,94	61
500			Prijaté úvery, pôžičky	50 000,00	0,00	50 000,00	0
	510		Tuzemské úvery, pôžičky	50 000,00	0,00	50 000,00	0
		513002	Bankové úvery dlhodobé	50 000,00	0,00	50 000,00	0
Prijmové operácie spolu				53 638,94	2 340,00	51 298,94	4

Výdavkové						EUR	
Funkčná Klasifikácia	Hlavná Kategória	Kategória Položka	Text	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel EUR	Percentuálne %
01	800		Všeobecné verejné služby	4 500,00	6 276,00	-1 776,00	139
01.7			Transakcie verejného dlhu	4 500,00	6 276,00	-1 776,00	139
		820	Splácanie istín	4 500,00	6 276,00	-1 776,00	139
		821	Splácanie tuzemskej istiny	4 500,00	6 276,00	-1 776,00	139
Výdavkové operácie spolu				4 500,00	6 276,00	-1 776,00	139

d) rekapitulácia

Rozpočet				EUR
Rok 2016	Prijmy	Výdavky	Rozdiel	
Bežné	491 657,68	434 622,00	57 035,68	
Kapitálové	37 871,95	144 046,57	-106 174,62	
Spolu	529 529,63	578 668,57	-49 138,94	
Finančné operácie	53 638,94	4 500,00	49 138,94	
Spolu	583 168,57	583 168,57	0,00	

Skutočnosť k 31.12.				EUR
Rok 2016	Prijmy	Výdavky	Rozdiel	
Bežné	481 333,21	465 259,90	16 073,31	
Kapitálové	0,00	11 835,11	-11 835,11	
Spolu	481 333,21	477 095,01	4 238,20	
Finančné operácie	2 340,00	6 276,00	-3 936,00	
Spolu	483 673,21	483 371,01	302,20	

Prebytok rozpočtu obce za r. 2016 vykázaný podľa ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. je vo výške 4.238,20 EUR.

Po započítaní finančných operácií je vykázaný prebytok vo výške 302,20 EUR.

Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané prostriedky poskytnuté v r. 2016 zo štátneho rozpočtu vo výške 828,06 EUR tvorené zostatkom prostriedkov základného školstva, dotačných prostriedkov na stravné – hmotná núdza a rodinných prídavkov.

Výsledok hospodárenia:

Obec Chrast' nad Hornádom za r. 2016 vykázala účtovný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške -27.059,40 EUR.

Výsledok hospodárenia obce podľa metodiky ESA 2010 je vkázaný vo výške -409 EUR.

2. Bilancia aktív a pasív

Aktíva

Názov	počiatočný stav k 01.01.2016 v EUR	konečný stav k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	1 189 822,95	1 130 737,48
Neobežný majetok spolu	1 131 196,59	1 098 908,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 028 639,49	996 351,05
Dlhodobý finančný majetok	102 557,10	102 557,10
Obežný majetok spolu	58 626,36	31 829,33
z toho :		
Zásoby	450,48	874,67
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	49 888,07	24 484,36
Finančné účty	8 287,81	6 470,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

Pasíva

Názov	počiatočný stav k 01.01.2016 v EUR	konečný stav k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 189 822,95	1 130 737,48
Vlastné imanie	757 067,19	730 147,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	757 067,19	730 147,65
Záväzky	180 476,38	152 261,04
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	28 248,95	23 247,61
Krátkodobé záväzky	59 922,00	42 501,32
Bankové úvery a výpomoci	91 705,43	85 912,11
Časové rozlíšenie	252 279,38	248 328,79

Majetkové účasti obce:

Obec Chrast' nad Hornádom je akcionárom Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a.s. a na účte cenných papierov sú akcie v celkovej hodnote 102.557,10 EUR.

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Stav dlhu

Obec Chrast' nad Hornádom je k 31.12.2016 dlžníkom:
Prima banka Slovensko, a.s.:

Municipálny úver	28.048,95 EUR	splatný 25.07.2025
Termínovaný úver	7.865,93 EUR	splatný 25.09.2019
Municipálny úver - univerzál	49.997,23 EUR	splatný 19.08.2025

spolu	85.912,11 EUR	

Vývoj dlhu za obdobie rokov 2009-2016:

Návratné zdroje financovania		k 31.12. príslušného roku							
Dlžník	Úver	Suma dlžnej istiny (roky / EUR)							
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Obec Chrast' nad Hornádom	dlhodobý	18 417	18 417	32 417	32 416,95	32 416,95	46 282,88	91 602,20	85 912,11
	krátkodobý	-	133 387	167 810	47 968,04	16 115,93	-	103,23	0,00
	Spolu	18 417	151 804	200 227	80 384,99	48 532,88	46 282,88	91 705,43	85 912,11

4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce

Obec Chrast' nad Hornádom nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

5. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov

V roku 2016 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č 5/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
TJ FC SOKOL Chrast' n/H	Na činnosť športového klubu	5 600,00
Dobrovoľný HaZZ Chrast' n/H	Na požiarnícku činnosť	950,00

6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Chrast' nad Hornádom nie je držiteľom živnostenského listu a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

7. Hodnotenie plnenia programov obce

Na základe Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Chrast' nad Hornádom obec neuplatňuje programový rozpočet.

Chrast' nad Hornádom dňa 02.06.2017

Marián Melega
starosta obce