Záverečný účet Obce HUSÁK

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Ing. Copák Michal

Spracoval: Jana Pavliščáková

V Husáku, dňa 20.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2016
Záverečný účet schválený OZ dňa 15.06.2016, uznesením č.

Záverečný účet obce

Záverečný účet obce upravuje § 16 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet obce :

- po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení **súhrnne** spracuje do záverečného účtu obce,
- obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov:
  - k zriadeným alebo založeným právnickým osobám,
  - k fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli prostriedky svojho rozpočtu;
  - ďalej usporiadajú finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.
- záverečný účet obce obsahuje najmä :
  a) údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
  b) bilanciu aktív a pasív,
  c) prehľad o stave a vývoji dlhu,
  d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
  e) prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov,
  f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
  g) vyhodnotenie programového rozpočtu obce.
- nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom, sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) z tohto prebytku vylučujú,
- nevyčerpané účelovo určené prostriedky obec prevedie na osobitný účet a v nasledujúcich rozpočtových rokoch ich zaradí do rozpočtu obce ako príjmovú finančnú operáciu. Použitie prostriedkov na určený účel je výdavkom rozpočtu obce v nasledujúcich rozpočtových rokoch,
- o použití prebytku rozpočtu alebo o spôsobe vysporiadania schodku rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu obce,
- prebytok rozpočtu je zdrojom rezervného fondu prípadne ďalších peňažných fondov,
- schodok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) obec vysporiada predovšetkým z rezervného fondu, z ďalších peňažných fondov alebo z návratných zdrojov financovania,
- pred schválením sa návrh záverečného účtu obce predkladá na verejnú diskusiu podľa osobitného predpisu (§ 9 ods. 2 zákona č.369/90 Zb. o obecnom zriadení - pred schválením záverečného účtu obce je záverečný účet zverejnený najmenej 15 dní spôsobom v obci obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť),
- prerokovanie záverečného účtu obce sa uzatvára jedným z týchto výrokov :
  a) celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
  b) celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami
- ak sa záverečný účet obce schváli s výhradami, obecné zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov
- návrh záverečného účtu obce sa prerokuje najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka.

Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

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

Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. 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 2015 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2014,uznesením č. 6/2014.
Rozpočet bol zmenený trikrát:

1. prvá zmena schválená dňa 12.01.2015, uznesením č. 2/2015
2. druhá zmena schválená dňa 09.03.2015, uznesením č. 7/2015
3. tretia zmena schválená dňa 11.12.2015, uznesením č. 24/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	**Rozpočet skutočné čerpanie**
Príjmy celkom	**64.331**	76.598,08
z toho :		
Bežné príjmy	64.331	45.252,17
Kapitálové príjmy		30.925,14
Finančné príjmy		420,77
Výdavky celkom	**53.871**	76.201,61
z toho :		
Bežné výdavky	43.871	44.855,70
Kapitálové výdavky	10.000	30.925,14
Finančné výdavky		420,77
Rozpočet obce	**10.460**	396,47

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64.331	***76.598,08***	119,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 64.331,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 76.598,08.EUR, čo predstavuje 119,06 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64.331	*45.252,17*	70,34

Z rozpočtovaných bežných príjmov 64.331 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 45.252,17 EUR, čo predstavuje 70,34 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
38.949	***39.916,15***	***102,48***

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 22.398,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 24.449,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,16 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 15.610,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14.566,27 EUR, čo je 93,31% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13.952,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 614 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14.347,97 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 218,30 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume EUR.

Daň za psa: 140,- EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 760,-EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
24.901	***4.195,41***	*16,84*

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 24.901.,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4.195,41.EUR, čo je 16,84 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za uloženie odpadu na skládke v sume ,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 38 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume EUR, príjem za porušenie predpisov v sume,- EUR, príjem za stravné v sume EUR. Administratívne poplatky - správne poplatky v sume EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
150	*249,08*	166,05

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov150,-EUR, bol skutočný príjem vo výške 249,08 166,05 EUR, čo predstavuje % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov,-EUR bol skutočný príjem vo výške EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ObU Michalovce MV SR	653,00	Voľby -referndum
ObÚ Michalovce MV SR	53,13	Regob-evidencia obyvateľstva
MŽP	9,00	Recyklačný fond
ObÚ Michalovce MV SR	26,40	Civilná obrana

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	30.925,14	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30.925,14,- EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30.925,14 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Enviromentálny fond	30.925,14	Rekonštrukcia a obnova Kultúrneho domu v obci Husák

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
53.871	76.201,61	141.45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 53.871,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 76.201,61 EUR, čo predstavuje 141,45 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
43.871	44.855,70	102,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 43.871,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 44.855,70 EUR, čo predstavuje 102,24 % 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 19.547,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 20.757,65 EUR, čo je 106,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny poslancom OZ, odmeny členom a zapisovateľke v referende, DoVP.

Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 7.122,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7.441,83 EUR, čo je 104,48 % čerpanie.

Tovary a služby
Z rozpočtovaných 16.219,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 16.158,14 EUR, čo je 99,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, za odvoz a likvidáciu odpadu, na kultúrne akcie, na stravné zamestnancom, školenia, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba obecného majetku a ostatné tovary, materiály a služby pri oprave a rekonštrukcii budovy Kultúrneho domu v obci Husák.

Bežné transfery a granty
Z rozpočtovaných 202,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 228,93 EUR, čo predstavuje 113,33 % čerpanie. Transféry a granty boli použité na členské príspevky ZMOS, mikroregión Koromľa a na poplatky neziskovým organizáciám poskytujúcim všeobecné prospešné služby SOZA, Datatrade, rtvs.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných 820,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 269,15 EUR, čo predstavuje 32,82 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	30.925,14	100%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 30.925,14,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:
a) Rekonštrukcia a modernizácia budovy Kultúrneho domu v obci Husák.
Z rozpočtovaných 0,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 30.925,14 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	**45.252,17**
z toho : bežné príjmy obce	*45.252,17*
Bežné výdavky spolu	**44855,70**
z toho : bežné výdavky obce	*44.856,70*
Bežný rozpočet	**396,47**
Kapitálové príjmy spolu	**30.925,14**
z toho : kapitálové príjmy obce	*30.925,14*
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	**30.925,14**
z toho : kapitálové výdavky obce	*30.925,14*
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	**396,47**
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	*420,77*
Výdavky z finančných operácií	*420,77*
Rozdiel finančných operácií	**0**
PRÍJMY SPOLU	76.598,08
VÝDAVKY SPOLU	76201,61
Hospodárenie obce	**396,47**
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	396,47

Prebytok rozpočtu v sume 396,47 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:

1. tvorbu rezervného fondu 396,47 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 1.1.2015	215,36
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	205,41
Úbytky - použitie rezervného fondu:	420,77
KZ k 31.12.2015	0,00

Peňažný fond

Obec netvorila peňažný fond.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	7,56
Prírastky - povinný prídel - 1 %	25,00
Úbytky - závodné stravovanie	21,67
KZ k 31.12.2015	4,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	175.707,18	227.186,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	149.755,78	201.707,67
Dlhodobý finančný majetok	24.397,53	24.397,53
Obežný majetok spolu	1.553,87	1.081,76
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1.133,10	685,59
Finančné účty	420,77	396,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	175.707,18	227.186,96
Vlastné imanie	93.060,43	150.518,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	93.060,43	150.518,64
Záväzky	23.095,24	24.392,84
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	7,56	4,23
Krátkodobé záväzky	2003,71	3.304,64
Bankové úvery a výpomoci	20.603,97	20.603,97
Časové rozlíšenie	59.551,51	52.275,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 20.603,97 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 EUR
- voči dodávateľom 291,45 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
- voči zamestnancom 2.017,87 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 995,32 EUR
- ostatné 0,00 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
Prima Banka	Výstavba - Dom nádeje	27.503,97			20.603,97	r. 2022

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
Obec nemá zriadené príspevkové ani rozpočtové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ **- 1 -**	**Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ...** **- bežné výdavky** **- kapitálové výdavky** **- 2 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -**	**Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)** **- 5 -**
MV SR	Recyklačný fond-bežné	9,00	9,00	0
MV SR	REGOB -bežné	53,13	53,13	0
MF SR	Kapitálové výdavky- budova KD	30.925,14	30.925,14	0
Mv SR	Voľby-referndum-bežné	653,00	653,00	0
MV SR	Odmena CO	26,40	26,40	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Zmluva číslo 101401 08U01 – zmluva o poskytnutí podpory Enviromentálneho fondu na realizáciu projektu: Obnova a oprava systémov odvodňovacích zariadení v obci Husák.

Enviromnt. fond	Kapitálové výdavky-Rekonštrukcia a oprava Kultúrneho domu v obci Husák	30.925,14	30.925,14	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC

Vypracovala:
Jana Pavliščáková

Predkladá:
Ing. Copák Michal

V Husáku, dňa 20.05.2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR. Rezervný fond navrhujeme v plnej výške použiť na splátku úveru.úveru a úroku z úveru.