

Závěrečný účet Obce Husák

za rok 2016

Predkladá : Ing. Michal Copák

Spracoval: Ing. Jana Pavliščáková

V Husáku, dňa 05.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.5.2017, uznesením č. 4/2017

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků 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 příspěvkových organizací
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 Husák 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015, znesením č.25

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena 25.04.2016 – oznámená na OZ 13.12.2016, zapísaná v uznesení č. 2/2016
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2016 uznesením č. 2/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	46.225	56.073,19
z toho :		
Bežné príjmy	46.225	55.676,72
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		396,47
Výdavky celkom	46.225	55.737,48
z toho :		
Bežné výdavky	46.225	55.341,01
Kapitálové výdavky		396,47
Finančné výdavky		
	0	335,71

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
56.073,19	56.073,19	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 56.073,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 56.073,19 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
55.676,72	55.676,72	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 55.676,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 55.676,72 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
50.966,37	50.966,37	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27.870,25 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 27.870,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22.221,62 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 22.221,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21.673,45 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 548,17 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 665,59 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 81,73 EUR.

Daň za psa -129,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – 745,- EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3.030,93	3.030,93	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.030,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3.030,93 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjmy z prenajatých pozemkov v sume 33,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 100,- EUR, za stravné od zamestnancov v sume 134,74 EUR, poplatok za znečisťovanie ovzdušia od firmy Fúra s.r.o. v sume 16,60 EUR, z vkladov v sume 0,36 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.677,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2.677,17 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
69,06	69,06	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 69,06 EUR, bol skutočný príjem vo výške 69,06 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek zdravotných poisťovní.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1679,42 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.679,42 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Lekárneň ALBA	150	Deň úcty k starším a výstava OZ
Fúra s.r.o.	200	Deň úcty k starším a výstava OZ
JUKOS Bežovce	100	Deň úcty k starším a výstava OZ
MŽP	13,00	Prenesený výkon ŽP
MV SR – register adries	21,80	Evidencia domov
MF SR – voľby NR SR	1.094,74	Voľby do NR SR
MV SR - REGOB	53,46	Evidencia obyvateľov
ROEP	19,00	Recyklačný fond
MV SR – odmena CO	27,42	Odmena skladníka CO

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

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
396,47	396,47	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 396,47 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 396,47 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
55.737,48	55.737,48	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 55.737,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 55.737,48 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
55.341,01	55.341,01	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 55.341,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 55.341,01 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 24.547,94 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 24.547,94 EUR, čo je 100% čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ v sume 23.606,16 EUR, odmeny poslancov OZ v sume 252,35 EUR, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru na DoVP v sume 689,43 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8.637,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8.637,42 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Finančné prostriedky boli použité na platbu poistenia za budovy v sume 439,87 EUR, odvody poistného do sociálnej poisťovne v sume 5.928,97 EUR a odvody poistného do zdravotných poisťovní v sume 2.268,58 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 20.288,14 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 20.288,14 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady v sume 1.743,24 EUR, energie (elektrina a zemný plyn) v sume 2.760,86 EUR, poštové a telekomunikačné služby v sume 737,26 EUR, vodné a stočné v sume 80,18 EUR, palivo ako zdroj energie (kosenie) v sume 227,86 EUR, školenia a update programového vybavenia v sume 234,72 EUR, reprezentačné a obecné akcie (1.máj, deň detí, deň úcty k starším) v sume 885,89 EUR, za audit v sume 480,-EUR, stravovanie zamestnancov (55% za zamestnávateľa) v sume 792,75 EUR, platby Fúra s.r.o. za vývoz odpadu v sume 2.136,78 EUR, na členské poplatky a poplatky za použitie umeleckých diel (ZMOS, MAS, Mikroregión Koromľa, SOZA, Slogram) v sume 331,02 EUR, poplatky a odvody v sume 659,59 EUR, na všeobecné služby (projektová dokumentácia – 1980,-EUR, Euroforma – vypracovanie žiadosti – 1504,-EUR, VO – 500,-EUR, REKA, DM servis,) v sume 5.805,25 EUR, všeobecný materiál (dlažba, schody, sokel – OcU, kancelárske potreby, pracovné pomôcky) v sume 3.412,74.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1.229,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1.229,42EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Bežné transfery boli použité z registra adries v sume 21,80 EUR na evidenciu domov, z REGOB v sume 53,46 EUR na evidenciu obyvateľov, z Recyklačného fondu v sume 19,- EUR na splátku časti faktúry za vývoz odpadu, na odmenu skladníka CO v sume 27,42 EUR na prenesený výkon ŽP v sume 13,-EUR a na voľby do NR SR v sume 1.094,74 EUR

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

Z rozpočtovaných výdavkov 638,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 638,09EUR, čo predstavuje 100% čerpanie, ktoré boli použité na spátky úrokov z úveru.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
396,47	396,47	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 396,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 396,47 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Kapitálové výdavky v sume 396,47 EUR boli použité na časť platby za Prípravnú a projektovú dokumentáciu rekonštrukcie ciest v obci.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	55.676,72
z toho : bežné príjmy obce	55.676,72
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	55.341,01
z toho : bežné výdavky obce	55.341,01
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	335,71
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	396,47
z toho : kapitálové výdavky obce	396,47
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-396,47
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-60,76
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	396,47
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	396,47
PRÍJMY SPOLU	56.073,19
VÝDAVKY SPOLU	55.737,48
Hospodárenie obce	335,71
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	335,71

Prebytok rozpočtu v sume 335,71 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 335,71 EUR

3. 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	396,47
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.18 zo dňa 13.12.2016 projektová dokumentácia	396,47
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica k sociálnemu fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4,23
Prírastky - povinný príděl - 1 %	220,12
Úbytky - stravovanie	217,70
KZ k 31.12.2016	6,65

4. 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	227.186,96	298.661,73
Neobežný majetok spolu	226.105,20	298.239,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	201.707,67	273.842,06
Dlhodobý finančný majetok	24.397,53	24.397,53
Obežný majetok spolu	1.081,76	422,14
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	685,59	86,73
Finančné účty	396,17	335,41
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	227.186,96	298.661,73
Vlastné imanie	150.518,64	223.011,75
z toho :		
Výsledok hospodárenia	150.518,64	223.011,75
Záväzky	24.392,84	24.598,5
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Dlhodobé záväzky	4,23	6,65
Krátkodobé záväzky	3.304,64	3.507,88
Bankové úvery a výpomoci	20.603,97	20.603,97
Časové rozlíšenie	52.275,48	51.051,48

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	442,12	442,12	
- zamestnancom	1.930,16	1.930,16	
- poisťovňam	892,17	892,17	
- daňovému úradu	243,43	243,43	
- bankám	20.603,97	20.603,97	
Záväzky spolu k 31.12.2016	24.111,85	24.111,85	

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
Prima Banka a.s.	Výstavba – Dom nádeje	27.503,97	0	638,10	20.603,97	r. 2022

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu Domu nádeje. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	45.252,17 EUR
Spolu	45.252,17 EUR
- z toho 60 %	27.151,30 EUR
- z toho 25 %	11.313,04 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	20.603,97 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	20.603,97 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
20.603,97	45.252,17	45,53 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 : školsťvo, 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	19,00	19,00	0
MV SR	REGOB -bežné	53,46	53,46	0
MF SR	ŽP	13,00	13,00	0
Mv SR	Voľby do NR SR-bežné	1.094,74	1.094,74	0
MV SR	Register adries	21,80	21,80	0
MV SR	Odmena CO	27,42	27,42	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VÚC

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 335,71 EUR.