Záverečný účet Obce Husák
za rok 2017

Predkladá : Ing. Michal Copák – starosta obce

Spracoval: Ing. Jana Pavliščáková

V Husáku, dňa 24.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. .....

Záverečný účet obce za rok 2017

OBSAH :

3. Rozpočet obce na rok 2017

4. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

6. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

7.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

8.Tvorba a použitie prostriedkov fondov

9.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

11. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

11.Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

11.Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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

13.Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č.17/2016
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.05.2017 uznesením č.8/2017
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 16/2017
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 16/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**55.581,00**	**89.967,42**
z toho :		
Bežné príjmy	55.581,00	89.967,42
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	**55.581,00**	**88.751,58**
z toho :		
Bežné výdavky	53.581,00	88.751,58
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky	2.000,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	**0,00**	**1.215,84**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
89.854,40	89.967,42	100,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 89.854,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 89.967,42 EUR, čo predstavuje 100,13% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
89.854,40	89.967,42	100,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 89.854,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 89.967,42 EUR, čo predstavuje 100,13% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
52.993,06	52.956,08	**99,93**

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 29.718,21 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 29.718,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22.393,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22.356,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21.886,70 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 470,17 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 36,98 EUR.

Daň za psa 141,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 740,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22.510,13	22.510,13	**100**

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 22.510,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22.510,13 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za stravné v sume 281,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 100,00 EUR, poplatok Fúra za uloženie odpadu vo výške 21.275,79 EUR, ostatné finančné výnosy v sume 853,34 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:253,00 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
374,81	374,81	**100**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 374,81 EUR, bol skutočný príjem vo výške 374,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13.976,40	14.126,40	**101,07**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13.976,40 EUR bol skutočný príjem vo výške 14.126,40 EUR, čo predstavuje 101,07% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Lekáreň ALBA	150,00	Výstava OZ, Deň úcty k starším
MV SR	22,80	Register adries
MV SR	53,13	regob
MV SR	658,33	Voľby VÚC
MŽP	3,00	Recyklačný fond
MŽP	13,00	Prenesený výkon ŽP
MV SR	30,00	Skladník CO
ÚPSVAR	13.093,97	§54,§50j - mzdy

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
88.530,00	88.751,58	100,25

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 88.530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 88.751,58 EUR, čo predstavuje 100,25 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
88.530,00	88.751,58	**100,25**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 88.530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 88.751,58 EUR, čo predstavuje 100,25 % čerpanie.

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 41.747,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 41.747,00 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov Obecného zastupiteľstva, aktivačných pracovníkov zamestnaných na projekt §54 a §50j, odmeny členom volebnej komisie a mzdy DOVP.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14.387,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14.387,01 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 30.905,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30.976,82 EUR, čo je 100,23 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady v sume 1.977,57 (cestovné a stravné členom volebnej komisie, cestovné – starosta), energie v sume 2.430,35 (elektrina – 1.825,69 EUR, plyn – 557,50 EUR, voda – 47,16 EUR), PHM – kosenie v sume 331,34 EUR, reprezentačné (oslavy mája, Mikuláš, Deň detí, Deň úcty k starším a výstava OZ) v sume 1.575,63 EUR, vývoz ZKO v sume 2.561,59 EUR, členské poplatky a poplatky neziskovým organizáciám (SOZA, Slovgram, Datatrade,

ZMOS, MAS Zemplín, Mikroregión Koromľa) v sume 1.326,87 EUR, tgelefón a internet v sume 625,22 EUR, materiál KD (kuchynka, pódium, plyn, dovoz štrku, opravy KD,) v sume 8.230,41 EUR, spotrebiče (kuchynka KD, OcU) v sume 1.546,99 EUR zákonné sociálne náklady (stravné zamestnanci OCU, §54, §50j) v sume 2.161,36 EUR, programové vybavenie v sume – 166,08 EUR, verejné obstarávanie a projektová dokumentácia v sume 1.240,00 EUR, audit – 480,00 EUR, poistenie majetku v sume 439,87 EUR, rutinná a štandardná údržba v obci, kancelárske, hygienické a čistiace prostriedky a ostatné tovary a služby v ume 5.883,54 EUR.

Bežné transfery a granty

Z rozpočtovaných výdavkov 882,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1.032,43 EUR, čo predstavuje 101,07 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 608,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 608,32.EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	89.967,42
z toho : bežné príjmy obce	*89.967,42*
Bežné výdavky spolu	88.751,58
z toho : bežné výdavky obce	*88.751,58*
Bežný rozpočet	1.215,84
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	*0,00*
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	*0,00*
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**0,00**
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**0,00**
Príjmové finančné operácie	*0,00*
Výdavkové finančné operácie	*0,00*
Rozdiel finančných operácií	**0,00**
PRÍJMY SPOLU	89.967,42
VÝDAVKY SPOLU	88.751,58
Hospodárenie obce	**1.215,84**
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	**1.215,84**

Prebytok rozpočtu v sume 1.215,84 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 1.215,84 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 1.215,84 EUR.

2. 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 1.1.2017	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1.215,84
KZ k 31.12.2017	1.215,84

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	6,65
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	498,64
Úbytky - stravovanie	401,28
KZ k 31.12.2017	104,01

3. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	KZ k 1.1.2017 v EUR
Majetok spolu	295.705,02	298.661,73
Neobežný majetok spolu	294.116,39	298.239,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	269.718,86	273.842,06
Dlhodobý finančný majetok	24.397,53	24.397,53
Obežný majetok spolu	1.588,63	422,14
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	36,98	86,73
Finančné účty	1.551,65	335,41
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2017 v EUR	KZ k 1.1.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	295.705,02	298.661,73
Vlastné imanie	220.261,88	223.011,75
z toho :		
Výsledok hospodárenia	220.261,88	223.011,75
Záväzky	25.615,66	24.598,5
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Dlhodobé záväzky	104,01	6,65
Krátkodobé záväzky	4.427,68	3.507,88
Bankové úvery a výpomoci	20.603,97	20.603,97
Časové rozlíšenie	49.827,48	51.051,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	**299,25**	**299,25**	
- zamestnancom	**2.232,01**	**2.232,01**	
- poisťovniam	**1.503,69**	**1.503,69**	
- daňovému úradu	**392,73**	**392,73**	
- bankám	**20.603,97**	**20.603,97**	
Záväzky spolu k 31.12.2017	**25.031,65**	**25.031,65**	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima Banka a.s.	Výstavba – Dom nádeje	27.503,97	0	608,32	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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	**55.676,72**
- skutočné bežné príjmy obce	**55.676,72**
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2016	**55.676,72**
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	**20.603,97**
- zostatok istiny z bankových úverov	**20.603,97**
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	**20.603,97**
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	**20.603,97**

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
20.603,97	55.676,72	**37,01%**

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	**55.676,72**
- skutočné bežné príjmy obce	**55.676,72**
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2016	**55.676,72**
Bežné príjmy obce znížené o:	
- účelovo určené peňažné dary	**450,00**
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2016	**55.226,72**
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	**55.226,72**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 651002	**608,32**
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	**608,32**

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	**Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016**	**§ 17 ods.6 písm. b)**
608,32	55.226,72	**1,10%**

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

8. Údaje o hospodárení 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 2017 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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	3,00	19,00	0
MV SR	REGOB -bežné	53,13	53,13	0
MF SR	ŽP	13,00	13,00	0
MV SR	Voľby do VÚC-bežné	658,33	1.094,74	0
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0
UPSVaR	Mzdy §50j, §54	13.093,97	13.093,97	0
MV SR	Odmena CO	30,00	30,00	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

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

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2017.

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