

Závěrečný účet Obce Hviezdoslavov za rok 2016

Predkladá : PhDr. Marek Kúdela

Spracovala: Ing. Katarína Gergelová

V Hviezdoslavove dňa 9. mája 2017

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.mája 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.05.2017, uznesením č. 39/2017

Záverečný účet obce 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 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 príspevkových organizácií
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 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 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“). Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2015 – ekonomický, uznesením č. 9/4A, dňa 29.3.2016 – funkčný, uznesením č. 2/6/2016. Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením:

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 8/74/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	379 664	484 910
z toho :		
Bežné príjmy	379 664	386 210
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	98 700
Výdavky celkom	379 664	484 910
z toho :		
Bežné výdavky	371 862	370 333
Kapitálové výdavky	0	106 775
Finančné výdavky	7 802	7 802
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
484 910	460 938	95,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 484 910 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 460 938 EUR, čo predstavuje 95,06 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
386 210	460 938,43	119,35

Z rozpočtovaných bežných príjmov 386 210 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 460 938,43 EUR, čo predstavuje 119,35 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
319 924,00	376 705,06	117,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 211 624,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 240 408,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,46 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 108 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 136 597,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 126,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 75 777,04 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 18 140,19 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 2 418,18 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 37 415,54 EUR, čo predstavuje nedoplatok z dani za psa 693,00 EUR a nedoplatok na dani z nehnuteľnosti z predchádzajúcich rokov 16 541,43 a za rok 2016 rozdiel predpisu daní a platieb 20 181,11 EUR.

Daň za psa 1 444,70 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 38 816,95 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 560,00	76 809,37	126,83

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 33 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 34 055,55 EUR, čo je 103,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 17 637,65 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 16 418,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 27 520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 42 744,41 EUR, čo je 155,32 % plnenie, z čoho predstavovali príjmy zo správnych poplatkov 31 222,24 EUR, príjmy z porušenia predpisov 7 520,00 EUR, za školské zariadenia 4 000,00 EUR a z účtov finančného hospodárenia 11,48 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 226,00	2 249,04	101,04

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 226,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 249,04 EUR, čo predstavuje 101,04 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 027,72 EUR, čo predstavuje 143,65 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	10,60	Register adries
MV SR	321,42	Hlásenie obyvateľov
ÚREKaps	234,00	Zosilňovač GSM signálu
MŽP SR	91,10	Životné prostredie
MDV SR	42,08	Úsek dopravy
MDV SR	905,82	Úsek stavebného poriadku
MV SR	27,43	Úsek CO
MŠ SR	2713,00	Predškolská výchova
MV SR	529,43	voľby
Zostatok z 2015 MŠ SR	152,84	Predškolská výchova

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
98 700,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 98 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie, nakoľko aktivita sa presunula do roka 2017,

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
484 910,00	327 784,46	67,60

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 484 910,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 327 784,46 EUR, čo predstavuje 67,60 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
370 333,00	303 883,41	82,06

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 370 333,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 303 883,41 EUR, čo predstavuje 82,06 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 146 250,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 126 597,41 EUR, čo je 86,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného úradu a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 17 622,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15 233,64 EUR, čo je 86,45 % čerpanie do zdravotných poisťovní a z rozpočtovaných výdavkov 33 954,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31 460,18 EUR, čo je 92,66 % čerpanie do sociálnej poisťovne vrátane odvodov za poslancov.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 163 097,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 123 702,53 EUR, čo je 77,27 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 7 450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4936,89 EUR, čo predstavuje 66,27 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 960,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 952,62 EUR, čo predstavuje 99,62 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
106 775,00	16 099,41	15,08

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 106 775,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 16 099,41 EUR, čo predstavuje 15,08 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
7 802,00	7 801,64	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7 802,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 7 801,64 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	460 938,43
Bežné výdavky spolu	303 883,41
Bežný rozpočet	157 055,02
<i>Vylúčenie z prebytku- príspevok na stravné zo SF</i>	<i>204,90</i>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	16 099,41
Kapitálový rozpočet	-16 099,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	140 750,71
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>0,00</i>
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	7801,64
Rozdiel finančných operácií	-7 801,64
PRÍJMY SPOLU	460 938,43
VÝDAVKY SPOLU	327 784,46
Hospodárenie obce	133 153,97
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>204,90</i>
Upravené hospodárenie obce	132 949,07

Výsledok hospodárenia obce zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona je **prebytok rozpočtu** v sume 140 751,61 EUR,

Zostatok finančných operácií 7 801,64 EUR sa podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona –, usporiada z prebytku hospodárenia .

Na základe uvedených skutočností je návrh na tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 132 949,07 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona . O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	62 870,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	54 522,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	117 392,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa:

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 443,81
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	1 701,47
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	471,30
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	2 673,98

5. 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	2478022,18	2477474,66
Neobežný majetok spolu	2265318,88	2170685,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	23500,15	23500,15
Dlhodobý hmotný majetok	2173040,93	2078407,20
Dlhodobý finančný majetok	68777,80	68777,80
Obežný majetok spolu	211381,54	305126,27
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	78918,80	52730,30
Finančné účty	132462,74	252395,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1321,76	1663,24

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2478022,18	2477474,66
Vlastné imanie	1260023,50	1306075,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1260023,50	16306075,73
Záväzky	180646,05	187399,64
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	152,84	0,00
Dlhodobé záväzky	167652,87	159559,64

Krátkodobé záväzky	12840,34	27840,00
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1037352,63	983999,29

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:	187399,64	187399,64	
- dodávateľom	10054,10	10054,10	
- zamestnancom	10094,75	10094,75	
- poisťovniam	6059,63	6059,63	
- daňovému úradu	1535,69	1535,69	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom	158953,47	158953,47	
- ostatné záväzky	702,10	702,10	
Záväzky spolu k 31.12.2016			

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
ŠFRB	Bytový fond	245635,00	7769,14	1985,06	158953,47	r. 2035

Obec uzatvorila v roku 2004 zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania vo výške 7 400 tis. Sk. (245 635,00 Eur). Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2035, splátky istiny a úrokov sú mesačné vo výške 812,85 Eur.

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 .

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie právnickým ani fyzickým osobám

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 zriadením a založeným právnickým osobám:

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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 so štátnymi fondmi.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec využila možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4 ods. 5 zákona .

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 132 949,07 EUR.