

Závěrečný účet Obce Hudcovce za rok 2016

Predkladá : Ing. Martina Bodnárová

Spracoval: Mária Mattová

V Hudcovciach, dňa 25.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa od 26.5.2017 do 11.6.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 12.6.2017, uznesením č. 2/2017.

Závěrečný 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

Záverečný 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 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** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2015, uznesením č. 7/2015.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.3.2016 uznesením č. 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 21.4.2016 uznesením č. 2/2016
- tretia zmena schválená dňa 14.6.2016 uznesením č. 3/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 22.8.2016 uznesením č. 4/2016.
- piata zmena schválená dňa 13.12.2016 uznesením č. 8/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	112 455,00	135 812,65
z toho : Bežné príjmy	112 455,00	123 563,99
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	12 248,66
Výdavky celkom	112 455,00	135 467,66
z toho : Bežné výdavky	98 602,00	107 722,73
Kapitálové výdavky	7 889,00	23 280,93
Finančné výdavky	5 964,00	4 464,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	344,99

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
135 812,65	134 928,11	99,35

Z rozpočtovaných celkových príjmov 135 812,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 134 928,11 EUR, čo predstavuje 99,35 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
123 563,99	122 679,45	99,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 123 563,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 122 679,45 EUR, čo predstavuje 99,28% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
103 380,02	103 380,02	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 103 380,02 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 103 380,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 860,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 184,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 818,64 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 035,06 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 184,17 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 31,59 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 712,81 EUR.

Daň za psa 402,90 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 4,95 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 336,52 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 229,00	2 025,44	90,86

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 229,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 025,44 EUR, čo je 90,86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 561,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 594,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume. 1 463,64 EUR, čo je 91,82 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
714,91	714,91	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 714,91 EUR, bol skutočný príjem vo výške 714,91 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 630,54 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 630,54 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR Bratislava	2 000,00	Na MTZ+ OOPP DHZO
MVSR Okresný úrad OKR Humenné	82,67	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad OO Humenné.	1 094,72	Finančné prostriedky – voľby do NR SR
UPSVaR Humenné	1 720,91	Finančný príspevok na podporu UoZ
Okresný úrad OŠ Prešov	543,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí
MVSR SVS Bratislava	12,20	Dotácia na úseku Register adries
MVSR SVS Bratislava	137,94	Dotácia na úseku REGOB
Okresný úrad OSoŽP Prešov	39,10	Dotácia na úseku starost.o život.prostred.

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

2. Kapitálové príjmy: obec nemá

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12 248,66	12 248,66	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 12 248,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 248,66 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2016 zo dňa 1.8.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 12 248,66 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 12 248,66 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
135 467,66	134 847,42	99,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 135 467,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 134 847,42 EUR, čo predstavuje 99,54 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
107 722,73	107 102,49	99,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 107 722,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 107 102,49 EUR, čo predstavuje 99,42 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 40 266,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 40 140,51 EUR, čo je 99,68 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 15 053,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15 023,36 EUR, čo je 99,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 50 862,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 50 407,28 EUR, čo je 99,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 491,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 488,40 EUR, čo predstavuje 99,47 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 042,94 EUR, čo predstavuje 99,33 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
23 280,93	23 280,93	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23 280,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23 280,93 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia sociálnych zariadení obecného a kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 12 248,33 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 12 248,33 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia oplotenia domu smútku a materskej školy.

Z rozpočtovaných 9 067,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 9 067,60 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Nákup pozemkov na športové ihrisko

Z rozpočtovaných 1 965,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 965,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
4 464,00	4 464,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 464,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 464,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 464,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 4 464,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	125 340,68
Bežné výdavky spolu	109 297,83
Bežný rozpočet	16.042,85
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	23 280,93
Kapitálový rozpočet	-23 280,93
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-7.238,08
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	12 248,66
Výdavkové finančné operácie	4 464,00
Rozdiel finančných operácií	7 784,66
PRÍJMY SPOLU	137 589,34
VÝDAVKY SPOLU	137 042,76
Hospodárenie obce	546,58
Vylúčenie z prebytku	544,58
Upravené hospodárenie obce	1,79

Prebytok rozpočtu v sume **1,79** 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 **1,79** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **1,79** EUR.

5. 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	1 574,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2015	11 719,53
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.5/2016 zo dňa 1.8.2016 obstaranie plastových okien na obecný úrad a kult. dom	12 248,66
KZ k 31.12.2016	1 045,56

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

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 1.1.2016	866,44
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	357,85
Úbytky - závodné stravovanie	679,50
KZ k 31.12.2016	544,79

6. 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	438 727,47	468 876,67
Neobežný majetok spolu	422 897,08	461 019,93
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	349 746,32	387 869,17
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	15 624,89	7 755,04
z toho :		
Zásoby	539,50	409,89
Krátkodobé pohľadávky	1 261,05	4 945,84
Finančné účty	13 824,34	2 399,31
Časové rozlíšenie	205,50	101,70

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	438 727,47	468 876,67
Vlastné imanie	318 177,21	366 199,40
z toho :		
Výsledok hospodárenia	318 177,21	366 199,40
Záväzky	51 280,85	47 033,21
z toho :		
Rezervy	500,00	450,00
Dlhodobé záväzky	866,44	544,79
Krátkodobé záväzky	6 002,41	6 590,42
Bankové úvery a výpomoci	43 912,00	39 448,00
Časové rozlíšenie	69 269,41	55 644,06

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	896,16	896,16	0,00
- zamestnancom	3 741,18	3 741,18	0,00
- poisťovniam	1 682,58	1 682,58	0,00
- daňovému úradu	270,50	270,50	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016	6 590,42	6 590,42	0,00

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima Banka	Rekonštrukcia chodníka	60 835,27	4 464	967,19	39 448,00	r. 2025

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na rekonštrukcia chodníka. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úveru aj úrokov sú mesačne.

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 a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	111 508,38 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	2 850,91 EUR
Spolu	114 359,29 EUR
- z toho 60 %	68 615,57 EUR
- z toho 25 %	28 589,82 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	39 448,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	39 448,00 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	0,00 EUR
--------------------	----------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 39 448,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
39 448,00	114 359,29	34,49 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
4 464,00	114 359,29	3,90 %

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 2016 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 a nevykonáva podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

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

Obec nemá finančné usporiadanie k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám.

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

Obec na základe uznesenia č. 4/2013 a 1/2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

V Hudcovciach, dňa 26.5.2017

Vypracovala: **Mária Mattová**

Predkladá: **Ing. Martina Bodnárová**

