

Závěrečný účet obec Tušice

2016

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

V roku 2016 sa v obci podarilo ukončiť a skolaudovať výstavbu kanalizácie a ČOV pre obce Tušice, Tušická Nová Ves a Horovce.

Obec schválila rozpočet na rok 2016 ako vyrovnaný. V priebehu roka došlo k niekoľkým úpravám rozpočtu no pri podrobnejšom rozbore rozpočtových príjmov a výdavkov bolo zistené, že boli potrebné aj ďalšie úpravy, ktoré urobené neboli.

Kontrola plnenia rozpočtu

Príjmy:

Bežné príjmy:

Druh príjmu	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2016
Podielove dane	110 679,00	110 679,00	117 585,37
Daň z nehnuteľnosti	7 921,00	7 921,00	12 263,39
Daň za psa	300,00	300,00	400,00
Príjmy z prenájmu budov	500,00	500,00	3 821,53
Za nevyherné hracie prístroje	0,00	0,00	1 776,64
Príjem za TDO	4 000,00	4000,00	5 574,77
Ostatné poplatky	500,00	500,00	0,00
Biokompakt-výpomoc	0,00	0,00	16 000,00
Úroky z vkladov	200,00	200,00	355,47
Dotácie	0,00	0,00	36 205,33
Príjmy z prenájmu pozemkov	0,00	0,00	55 582,80
Prenájom DN, hangar, KD, vyhl. v MR, overovanie, Nafta	0,00	0,00	7 501,41
Bežné príjmy spolu	124 100,00	124 100,00	257 004,52

Bežné príjmy obec splnila oproti rozpočtu na 207,09 %.

Najväčšou časťou príjmov boli **podielové dane**, ktorých podiel na celkových príjmoch je 45,75 % . Príjem podielových daní po jednotlivých rokoch bol nasledovný:

- rok 2014 príjem podielových daní vo výške 93 503,66 €
- rok 2015 príjem podielových daní vo výške 105 807,94 € čo je o 12323,70 € viac ako v roku 2014
- v roku 2016 bol príjem podielových daní 117 585,37 € čo je oproti roku 2015 viac o 11 777,43 €. Teda nárast podielových daní od roku 2014 – 2016 bol až 24 101,13 €.

V rámci príjmov je vidieť rozdiel v plnení rozpočtu u príjmov pri **dani za psa**.

Pri príjmoch z prenájmu pozemkov obec mala značný príjem vo výške 55 582,80 € za záber priestorov na obecných pozemkoch pri výstavbe kanalizácie na uskladnenie materiálov a motorových vozidiel dodávateľských firiem. Úprava rozpočtu nebola urobená.

Na položke 291 007 bola naúčtovaná **pôžička od firmy Biokompakt** vo výške 16 000,00 €. Táto čiastka bola čiastočne / vo výške 13 275,69 €/ uhradná v januári 2017. Ani na tejto položke nebola úprava rozpočtu, aj keď bola predmetom schválenia na obecnom zastupiteľstve. V budúcnosti je potrebné venovať týmto nedostatkom veľkú pozornosť, nakoľko pri hodnotení rozpočtu dôjde ku veľkému nepomeru skutočnosti oproti schválenému, alebo upravenému rozpočtu. Vzhľadom na to, že obec sa pri svojom financovaní riadi rozpočtom, je nevyhnutné dodržiavať ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Kapitálové príjmy:

Druh príjmu	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2016
Dotácia na kanalizáciu	0,00		470 070,69

Vzhľadom na skutočnosť v plnení kapitálových príjmov bolo nutné upraviť v priebehu roka rozpočet v príjmovej časti rozpočtu na kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Druhu prevodu	Rozpočet schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2016
Zostatok prostriedkov z 2015	674 387,50	674 387,50	674 387,50
Prevod úveru – čerpanie úveru	0,00	0	6 340,76

Príjmy spolu:

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť K 31.12.2016
Príjmy spolu:	798 487,50	798 487,50	1 407 845,66

Výdavky:

Bežné výdavky:

Druh výdavku	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Správa obecného úradu	98 260,00	145 410,00	165 125,74
Finančné a rozpočtové poplatky	2 000,00	2 000,00	2 417,42

Výdavky na referendum	0,00	0,00	927,60
Úroky z úveru	3 000,00	4 500,00	5 040,00
Výdavky na miest.komunikácie	100,00	100,00	0,00
Vývoz a uloženie TDO	4 000,00	4 000,00	5 994,10
Bežné výd. na kanalizáciu	0,00	0,00	25 878,55
Ochrana živ.prostredia	10,00	10,00	0,00
Verejné osvetlenie	4 690,00	4 690,00	309,29
Výdavky na šport	7 000,00	4 300,00	2 982,51
Kultúra a kultúrne akcie	4 540,00	4 200,00	6 918,69
Údržba domu smútku a cint.	500,00	500,00	0,00
Bežné výdavky spolu:	124 100,00	169 710,00	215 593,90

K prečerpaniu upraveného rozpočtu pri bežných výdavkoch došlo na vnútornej správe obecného úradu o čiastku 19 715,74 €, a to z dôvodu naúčtovania miezd a odvodov z miezd pracovníkov zamestnaných cez úrad práce. Pri bežných výdavkoch na kanalizáciu – rozpočet nebol schválený ani upravený a čerpanie je až 25 878,55 €. Ak sú tieto výdavky odôvodnené, bolo potrebné urobiť úpravu rozpočtu. To isté platí aj pri čerpaní prostriedkov na kultúre.

Ak porovnáme príjmy od občanov za vývoz a uloženie TDO – tie sú 5 574,77 € a výdavky sú 5 994,10 €. Rozdiel, ktorý zaplatila obec je 419,33 €.

Kapitálové výdavky:

Druh výdavku	Rozpočet Schválený	Rozpočet Úpravený	Skutočnosť K 31.12.2016
Kanalizácia z dotácie	674 387,50	674 387,50	925 533,37
Kanalizácia – vlastné zdroje	0,00		4 016,14
Spolu kapitálové výdavky	674 387,50	674 387,50	981 544,23

Už tu je zrejmé, a to musím zopakovať, že obec musí dávať pozor na schváľovanie a úpravu rozpočtu, lebo schválený rozpočet výdavkov spolu je iba 674 387,50 € a výdavky sú v čiastke 981 544,23 € čo je prekročenie čerpanie výdavkov na kapitálové účely o 307 156,73 €.

O nákupe a použití PHM nie je vedená kniha – záznam o motorovom vozidle. Nie je sledovaná spotreba a vykazované zostatky PHM na osobné motorové vozidlo obecné. Spotreba PHM nie je ani mesačne vyúčtovávaná. Je účtovaná priamo na účet 501 do spotreby.

Ostatné menšie nedostatky boli priebežne počas kontrol odstraňované.

Vzhľadom na to, že je po ročnej závierke, nie je možné urobiť opravu nedostatkov. Vytknutým nedostatkom je potrebné venovať zvýšenú pozornosť v nasledujúcom účtovnom období.

Stav finančných prostriedkov k 31.12.2016 bol nasledovný:

Hotovosť v pokladni	2 122,91 €
Na účtoch v banke	8 956,67 €

Stav pohľadávok :

Na účte 319 – daň z nehnuteľnosti	1 273,66 €
Na účte 378 – predpis pohľadávky /Nafta/	7 405,95 €

Stav záväzkov:

Na účte 321 – dodávateľia	5 130,20 €
Na účte 331.336 a 342 /zamestnanci, odvody/	6 900,76 €
Na účte 325 je zádržné	242 341,40 €
Na účte 357 – zostatok nezúčtovaných dotácií	13 276,69 €
Na účte 461 – úver	49 696,00 €

Schvalené :21.06.2016