

**Závěrečný účet Obce
Ú h o r n á
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá :

Spracoval: Katarína Lendacká

V Úhornej, dňa 24.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2016.
Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.6.2016, uznesením č. 6/2016/2.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. 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 2015 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 4.12.2014 uznesením č.11/2014/2. Zmeny rozpočtu – v priebehu roka bolo prijatých 13 rozpočtových opatrení starostu obce.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	29 587	45 158,86
z toho :		
Bežné príjmy	29 587	42 158,86
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		3 000
Výdavky celkom	29 587	42 158,86
z toho :		
Bežné výdavky	29 587	42 158,86
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	0	3 000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
45 158,86	42 609,44	94,4

Z rozpočtovaných celkových príjmov 45 158,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 42609,44 EUR, čo predstavuje 94,4 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
42 158,86	42 609,44	101,1

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42 158,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 42 609,44 EUR, čo predstavuje 101,1 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
31 740	32 198,95	101,4

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 25 780 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 26 132,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,4 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 387,39 EUR, čo je 101,1 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 677,32 EUR, dane zo stavieb boli v sume 710,07 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3 339,88 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 47,51 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 44,16 EUR.

Daň za psa 109,57 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 569,57 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
939	920,32	98,0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 939 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 920,32 EUR, čo je 98,0 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 352,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 25 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 180 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 257 EUR, čo je 142,8% plnenie.

Prijaté pokuty a penále predstavujú čiastku 40,- EUR.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 375 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 245,14 EUR, čo je 65,4 % plnenie. Ide o platby za predaj kuka nádob, vyhlásenie v rozhlase a kosenie krovínorezom.

Úroky z vkladov sú vo výške 0,58 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
964	963,35	99,9

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 964 EUR, bol skutočný príjem vo výške 963,35 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli skutočné príjmy z dobropisov za elektrickú energiu vo výške 508,82 EUR a príjmy z dividend vo výške 454,53 EUR.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 515,86 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 526,82 EUR, čo predstavuje 100,1 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Mnisterstvo vnútra SR	640	REFERENDUM
Ministerstvo vnútra SR	46,2	REGOB
ÚPSVaR	3 567,36	Rodičovský príspevok
ÚPSVaR	3 858,6	Dávky v hmotnej núdzi
ÚPSVaR	268,9	Aktivačné práce
MV SR-Okresný úrad Košice	32,76	Starostlivosť o vojnové hroby
Okresný úrad Košice	13,00	Starostlivosť o živ.prostredie
MAS Hnilec-mikrogrant	100	Vecné ceny – Tajch Tag 2015

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

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 000	0	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3000 EUR, v skutočnosti neboli príjmy z finančných operácií.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
42158,86	3 8247,71	90,7

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 42 158,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 38 247,71 EUR, čo predstavuje 90,7 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
42158,86	3 8247,71	90,7

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 42 158,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 38 247,71 EUR, čo predstavuje 90,7 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 11 150 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 11 095,49 EUR, čo je 99,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a kontrolórky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 3 839 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 752,12 EUR, čo je 97,7 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 26 068,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22 477,77 EUR, čo je 86,2 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 101 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 922,33 EUR, čo predstavuje 83,8 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	42 609,44
z toho : bežné príjmy obce	42 609,44
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	38 247,71
z toho : bežné výdavky obce	38 247,71
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	4 361,73
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 361,73
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	42 609,44
VÝDAVKY SPOLU	38 247,71
Hospodárenie obce	4 361,73
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	4 361,73

Prebytok rozpočtu v sume **4 361,73 €** 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 je zdrojom rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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 1.1.2015	2 457,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 155,28
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	3 612,42

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	84,59
Prírastky - povinný prídelenie - 0,6 %	15,71
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	100,3

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	40 466,76	43 349,93
Neobežný majetok spolu	35 770,92	34 534,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	13 168,41	11 932,41

Dlhodobý finančný majetok	22 602,51	22 602,51
Obežný majetok spolu	4 660,08	8 654,54
z toho :		
Zásoby	250,00	411
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27,20	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	685,87	169,09
Finančné účty	3 697,01	5 658,66
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	35,76	160,47

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	40 466,76	43 349,93
Vlastné imanie	38 258,32	41 407,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	38 258,32	41 407,97
Záväzky	2 208,44	1 941,96
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	115,09	
Dlhodobé záväzky	84,59	100,3
Krátkodobé záväzky	2 008,76	1 841,66
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- dodávateľom 237,53 EUR
- voči zamestnancom 916,55 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 680,94 EUR

- ostatné

6,64 EUR

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

Obec v roku 2015 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 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 -
Min.vnútra SR	Referendum	640	640	0
Min.vnútra SR	REGOB	46,2	46,2	0
MV SR-OÚ Košice	Starostlivosť o vojnové hroby	32,76	32,76	0
OÚ Košice	Starostlivosť o živ.prostredie	13	13	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Vypracovala: Lendacká

V Úhornej, dňa 24.5.2015

10.Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 6/2016/2

schvaľuje

Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Roman K ö n i g
starosta obce