

N á v r h

**Závěrečný účet Obce
P r i e k o p a
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Peter Sekerák

Spracovala: Anna Tokárová

V Priekope dňa 25. 5. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30. 5. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.6.2016 uznesením č. 30/2016

Záverečný 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
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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**

Kontrolou bolo zistené, že hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11. 2014 uznesením č. 62/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 24. 4. 2015
- druhá zmena schválená dňa 19. 5. 2015
- štvrtá zmena schválená dňa 16. 12. 2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Po zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	66 700	116 642,29	116 642,29
Bežné príjmy	66 700	64 743,39	64 743,39
Kapitálové príjmy	0	51 898,90	51 898,90
Finančné príjmy	0	0	0
Výdavky celkom			
Bežné výdavky	64 300	55 389,46	55 389,46
Kapitálové výdavky	800	15 204,80	15 204,80
Finančné výdavky	1 600	1 593,36	1 593,36

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
66 700	116 642,29	174,8

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
66 700	58 232,19	

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	45 355,47
Daň z pozemkov FO	1 638,48
Daň z pozemkov PO	8 049
Daň zo stavieb FO	1 419,29
Daň zo stavieb PO	166,72
Daň za psa	235,20
Odpad	1 815,56
Z prenajatých pozemkov	1 388,96
Z prenájom KD	325,50
Za svadobku	143,44
Za DS	34
Za prenajaté hroby	48,50
Ostatné poplatky	1 191,11
Pokuty	620
Overovanie	486
Potvrdenia	6
MR	39
Rozhodnutia	175
Recyklačný	61
Predaj aut	468,48
Z dobropisov	308,56

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Recyklačný fond	61	Recyklácia odpadu
MF SR	640	Voľby
MV SR REGOB	98,34	Evidencia obyvateľstva
Okresný úrad Košice	32,76	Vojnové hroby
Okresný úrad Michalovce	21,60	Skladník CO
Okresný úrad Košice	23	Životné prostredie

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	51 898,90	

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	6 900	Výstavba chodníka
Úrad vlády SR	40 000	Multifunkčné ihrisko
MŽP SR – environmentálny fond	4 998,90	Projektová dokumentácia vodných tokov

3. Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
66 700	72 187,62	

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
64 300	55 389,46	

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy pracovníkov obce	27 783,59
Mzda kontrolóra	638
Odmeny OZ	683,68
Zdravotné odvody	3 011,29
Odvody do SP	7 462,48
DDS	328,24
Voľby	504,29
Cestovné obce	155,38
Elektrina	1 833,34
Plyn	1 044
Voda	331,50
Telekom. služby	606,99
Ceniny	182,95
Internet	44,09
Výpočtová technika	394,14
Prevádzkové zariadenia	114,17

Kancelárske potreby - EO	102
Všeobecný materiál	324,99
MR	22,46
Kanc. Potreby	321,24
Všeobecný ostatný materiál	98,85
Čistiace potreby	172,72
Časopisy, noviny	274,66
Softvér	103,20
Reprezentačné	438,39
Servis traktora	388,25
Servis auta	990,74
Poistenie aut	132,15
Verejná zeleň – kosenie	508,88
Školenia	260
SAD	82,73
Audit	480
Poistenie majetku	412,24
SF	126,29
Kolky	106
Dohody za CO a kroniku	299,32
Členské príspevky	311,84
Poplatky banke	296,46
Daň z úrokov	177,27
Úroky z úveru	328,94
Oprava MK	401,80
Vývoz odpadu	2 264,29
Športové podujatie	365,99
Akcie obce	440,20
Údržba DS	58,05
Cintorín	80,15

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
800	15 204,80	

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Odvodnenie MK vo výške 4 998,90
- b) Rekonštrukcia a modernizácia chodníkov 6 900
- c) Spoluúčasť obce – chodníky 690,58

3) Výdavkové finančné operácie : splátka úveru

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 600	1 593,36	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	64 743,39
Bežné výdavky spolu	55 389,46
Bežný rozpočet	9 353,93
Kapitálové príjmy spolu	51 898,90
Kapitálové výdavky spolu	15 204,80
Kapitálový rozpočet	36 694,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	46048,03
Vylúčenie z prebytku – dotácia na ihrisko	6 048,03
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	1 593,36
Rozdiel finančných operácií	- 1 593,36
PRÍJMY SPOLU	116 642,29
VÝDAVKY SPOLU	72 187,62
Hospodárenie obce	44 454,67
Vylúčenie z prebytku	-40 000
Upravené hospodárenie obce	4 454,67

Prebytok rozpočtu v sume 4 454,67 € 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 40 000 EUR navrhujeme použiť na tvorbu RF vo výške 3 000 €. Rezervný fond použiť na splátku úveru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý	
Úbytky - použitie rezervného fondu na kap.	3 305,90
KZ k 31.12.2015	0

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	126,29
Úbytky - nealko	126,29
KZ k 31.12.2015	0

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	364 805,46	379 024,18
Neobežný majetok spolu	358 653,23	327 320,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	285 493,83	254 161,26
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	6 152,23	51 703,52
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 753,65	3 985,98
Finančné účty	3 398,58	47 717,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie	0	

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	364 805,46	379 024,18
Vlastné imanie	205 440,80	187 666,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	205 440,80	187 666,22
Záväzky	12 483,22	50 785,28
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	40 000
Dlhodobé záväzky	0	
Krátkodobé záväzky	433,03	328,45
Bankové úvery a výpomoci	11 570,19	9 976,83
Časové rozlíšenie	146 881,44	140 572,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 9 976,83 EUR
- voči dodávateľom 328,45 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima Banka	Verejné priestranstvo obce	9 976,83	r. 2022

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 : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	KV – Multifunkčné ihrisko	40 000	0	40 000

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo nepoužívanie programového rozpočtu od roku 2014.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4 454,67
3. RF vo výške 4 454,67 použiť na kapitálové výdavky

Zostatok na účte :	47 717,54
Vylúčenie z prebytku – dotácia na ihrisko	- 40 000
Prebytok	7 717,54