

Návrh

Závěrečný účet Obce Háj

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Erika Herčúthová

Spracoval: Alena Fančiová

V Háji, dňa 15.05.2016

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2016.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 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** a kapitálový rozpočet taktiež ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č. 92/2014.

Rozpočet bol zmenený dvakrát :

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2015 uznesením č. 53/2015
- druhá zmena schválená dňa 31.08.2015 uznesením č. 106/2015
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 143/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	131 115,-	248 184,50
z toho :		
Bežné príjmy	126 115,-	142 214,50
Kapitálové príjmy	5 000,-	100 150,-
Finančné príjmy	-	5 820,-
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	131 115,-	246 559,76
z toho :		
Bežné výdavky	126 115,-	140 740,-
Kapitálové výdavky	5 000,-	105 819,76
Finančné výdavky	-	-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-
Rozpočet obce	0	+ 1 624,74

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
256 559,76	270 950,30	105,60 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 256 559,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 270 950,30 EUR, čo predstavuje 105,60 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
142 214,50	165 130,54	116,11 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 142 214,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 165 130,54 EUR, čo predstavuje 116,11 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
130 228,50	143 853,77	110,46 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 106 658,50 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 119 332,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,88 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 090,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 025,07 EUR, čo je 106,20 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 513,31 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 486,92 EUR a dane z bytov boli v sume 24,84 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 167,21 EUR.

Daň za psa 595,- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 214,- EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 60,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 622,74 EUR

Daň za ubytovanie 4,41 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 366,-	7 773,09	328,53 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 817,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 111,86 EUR, čo je 748,08 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 190,17 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 671,16 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 759,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 757,01 EUR, čo je 99,74 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb z rozpočtu 417,- EUR bol skutočný príjem 436,70 EUR.

Poplatok za materskú školu z rozpočtu 600,- EUR bol skutočný príjem 714,05 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 620,-	13 503,68	140,36 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 620,- EUR bol skutočný príjem vo výške 13 503,68 EUR, čo predstavuje 140,36 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy: úroky z vkladov 81,93 EUR , príjmy z dobropisov 681,91 EUR a vratiek,/ SP, ZP/ 2 782,13 EUR, stravné 1 153,62 EUR od zamestnancov a iných osôb.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 540,- EUR bol skutočný príjem vo výške 8 760,99 EUR, čo predstavuje 102,58 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfery v rámci VS	1 758,76	Predškolační, REGOB, hmotná núdza, voľby
ÚPSVaR	7 002,23	práce v obci
Spolu	8 760,99	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
100 150,-	100 150,-	100 %

Príjem z predaja kapitálových aktív: 0

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : 150,- EUR.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
-----------------------------	-------------------	-------------

Environmentálny fond	100 000,-	Kanalizácia obce
Spolu	100 000,-	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 820,-	5 669,76	97,42 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 5 820,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 669,76 EUR, čo predstavuje 97,42 % plnenie – prevod z RF.

V roku 2015 obec nečerpala žiadny úver.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

Bežné príjmy

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

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	EUR
Základná umelecká škola	EUR
Centrum voľného času	EUR
Zariadenie pre seniorov	EUR

Kapitálové príjmy

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	EUR
Základná umelecká škola	EUR
Centrum voľného času	EUR
Zariadenie pre seniorov	EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
246 559,76	224 437,87	91,02 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 246 559,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 224 437,87 EUR, čo predstavuje 91,02 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
140 740,-	118 618,11	84,28 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 140 740,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 118 618,11 EUR, čo predstavuje 84,28 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 58 054,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 49 738,59 EUR, čo je 85,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zástupcu starostky, kontrolórky obce, aktivačných pracovníkov a zamestnancov materskej školy s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 599,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21 168,40 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 536,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 46 861,12 EUR, čo je 77,41 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, el. energia, plyn, materiál, dopravné, pohonné hmoty, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 550,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 850,- EUR, čo predstavuje 154,54 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
105 819,76	105 819,76	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 105 819,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 105 819,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Interiérové vybavenie

V hodnote 292,60 EUR bola zakúpená kuchynská linka z finančných prostriedkov obce.

b) Kanalizácia obce

Z rozpočtovaných 105 263,16 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 105 263,16 EUR, z toho financovanie z Environmentálneho fondu 100 000,00 EUR a z vlastných finančných prostriedkov 5 263,16 EUR.

c) Kontajner

Zakúpený ku miestnemu cintorínu v hodnote 264,- EUR z vlastných finančných prostriedkov.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
-	-	-

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá žiadne rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	165 130,54
z toho : bežné príjmy obce	165 130,54
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	118 618,11
z toho : bežné výdavky obce	118 618,11
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	46 512,43
Kapitálové príjmy spolu	100 150,-
z toho : kapitálové príjmy obce	100 150,-
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	105 819,76
z toho : kapitálové výdavky obce	105 819,76
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-5 669,76
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40 842,67
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	5 669,76
Výdavky z finančných operácií	

Rozdiel finančných operácií	
RÍJMY SPOLU	270 950,30
VÝDAVKY SPOLU	224 437,87
Hospodárenie obce	46 512,43
Úlúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 40 842,67 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 je **zdrojom rezervného fondu**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 40 842,67 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a čerpania SF

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	154,08
Prírastky - povinný prídel - 1 %	395,53
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	194,55
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	155,00
KZ k 31.12.2015	200,06

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	874 452,30	986 474,75
Neobežný majetok spolu	806 381,42	889 109,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	730 184,45	812 912,42
Dlhodobý finančný majetok	76 196,97	76 196,97
Obežný majetok spolu	67 487,47	96 847,27

z toho :		
Zásoby	57,86	23,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 514,68	1 170,34
Finančné účty	65 914,93	95 653,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	583,41	518,09

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	874 452,30	986 474,75
Vlastné imanie	371 203,25	411 445,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-7 497,94	40 045,47
Záväzky	16 904,09	6 461,96
z toho :		
Rezervy	500,-	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	200,08	40,62
Krátkodobé záväzky	16 204,01	6 421,34
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	486 344,96	568 567,09

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0 EUR

- voči dodávateľom	0 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	3 250,49 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 132,15 EUR
- ostatné	38,70 EUR

Obec nemá uzatvorenú lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu.

Obec neuzatvorila v roku 2015 zmluvu o poskytnutí úveru .

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
	-	-	-	-	-	-

8. Hospodárenie 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 2015 neposkytla dotácie v súlade so VZN č.2/2015 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	-	-	

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť

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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
	-	-	-

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
	-	-	-

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	-	-	-

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	-	-	-

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
	-	-	-

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

	-	-	-
--	---	---	---

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
		-	-	-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	-	-	-

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	-	-	-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	-	-	-

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	-	-	-

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

Obec v roku 2015 nemala vytvorený programový rozpočet.

Vypracovala: Fančiová Alena

Predkladá: Herčúthová Erika

V Háji dňa 21.04.2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Háji za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 na tvorbu rezervného fondu vo výške **40 045,47 EUR.**