

**Závěrečný účet obce
HRUŠOV
za rok 2015**

Predkladá : Gabriel PARTI, starosta obce

Spracoval: Ing. Katarína Zsebiková

V Hrušove dňa 16.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 03.06.2016 uznesením č. 07/2016.

Závěrečný účet obce 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. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí

Závěrečný účet obce za rok 2015

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet obce podľa § 16, ods. 5, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v jej pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch v prípadnej podnikateľskej činnosti. Od roku 2014 obec neuplatňuje zostavenie rozpočtu obce v programovej štruktúre.

O B S A H :

- A) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- B) bilancia aktív a pasív,
- C) prehľad o stave a vývoji dlhu,
- D) údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti,
- E) prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov,
- F) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,

1. Rozpočet obce na rok 2015

2.

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.10.2014 uznesením č.24/2014

Rozpočet bol zmenený dva krát:

- zmena schválená dňa 23.1.2015 uznesením č. 02/2015
- zmena schválená dňa 24.11.2015 uznesením č. 25/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	243200,00	225742,00	228736,50
z toho :			
Bežné príjmy	83200,00	104805,00	107799,01
Kapitálové príjmy	160000,00	120937,00	120937,49
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00

Výdavky celkom	243200,00	101695,00	211936,85
z toho :			
Bežné výdavky	83200,00	101695,00	92745,30
Kapitálové výdavky	160000,00	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	119191,55
Hospodárenie obce	0	124047,00	16799,55

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
264805,00	228736,50	86,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 264805,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 228736,50 EUR, čo predstavuje 86,38 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
104805,00	107799,01	102,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 104805,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 107799,01 EUR, čo predstavuje 102,86% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
80659,00	84933,71	105,30

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 51359,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 52063,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,37 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 26900,57 EUR, čo je 114,47 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23716,81 EUR a dane zo stavieb boli v sume 3183,76 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21233,10, za nedoplatky z minulých rokov 5667,47 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 293,81. EUR.

Daň za psa 241,50 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 250,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 1600,72 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3877,58 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1051,00	834,73	79,42

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1051,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 834,73 EUR, čo je 79,42 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 23095,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 22030,57 EUR, čo je 95,39% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Sponzorstvo II. festivalu pálenky	420,00	2.festival pálenky
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	21610,57	Aktivačná činnosť

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
160000,00	120937,49	75,59

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 160000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 120937,49 EUR, čo predstavuje 75,59 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
101695,00	92745,30	91,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 101695,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 92745,30 EUR, čo predstavuje 91,20 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
101695,00	92745,30	91,20

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 101695,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 92745,30 EUR, čo predstavuje 91,20 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 39000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 26571,59 EUR, čo je 68,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu s výnimkou pracovníka hospodárskej činnosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 16480,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 13872,55 EUR, čo je 84,18 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 25440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 31892,42 EUR, čo je 125,36 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Je tu zahrnutá aj suma neuhradená poisťovňou Generali Slovensko a.s. za opravu strechy domu smútku, ktorú sme dodávateľovi uhradili z vlastných prostriedkov.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 17275,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21599,74 EUR, čo predstavuje 125,03 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 13374,59 EUR, čo predstavuje 382,13 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0,00

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	107799,01
z toho : bežné príjmy obce	107799,01
Bežné výdavky spolu	92745,30
z toho : bežné výdavky obce	92745,30
Bežný rozpočet	15053,71
Kapitálové príjmy spolu	120937,49
z toho : kapitálové príjmy obce	120937,49
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
Kapitálový rozpočet	120937,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	120937,49
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	120937,49
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	119191,55
Rozdiel finančných operácií	-119191,55
PRÍJMY SPOLU	228736,50
VÝDAVKY SPOLU	211936,85
Hospodárenie obce	16799,65
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	16799,65

Prebytok a schodok sa zisťuje mimo účtovníctva, na základe skutočne realizovaných rozpočtových príjmov a rozpočtových výdavkov – t.j. zaúčtovanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu obce (bez finančných operácií) a zatriedených podľa rozpočtovej klasifikácie, pričom pre zaradenie príjmu alebo výdavku do rozpočtu v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania, alebo odpísania prostriedkov z príslušného účtu obce.

Do plnenia rozpočtu obce sa zahrnú len tie rozpočtové príjmy, rozpočtové výdavky a finančné operácie, ktoré sa uskutočnili v príslušnom rozpočtovom roku.

Prebytok rozpočtu zistený podľa § 10 ods. 3, pís. a) a b), ktorý bol upravený podľa § 16, ods. 6, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, je zdrojom peňažných fondov, to znamená rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov, ktoré tvorí obec na základe svojho rozhodnutia.

Prebytok rozpočtu v sume 16799,65 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 z.n.p. navrhujeme, aby bol zdrojom rezervného fondu obce.

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1357,57
Prírastky - povinný príděl - 1,00 %	328,64
Úbytky - ostatné úbytky	121,53
KZ k 31.12.2015	1514,88

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	1598222,10	1438957,51
Neobežný majetok spolu	1464580,29	1417311,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1391429,53	1344160,77
Dlhodobý finančný majetok	73150,76	73150,76
Obežný majetok spolu	133517,78	21645,98
z toho :		
Zásoby	1178,38	1178,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS	121919,55	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	9826,82	14698,47
Finančné účty	593,03	3972,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	124,03	0,00

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	1598222,10	1438957,51
Vlastné imanie	400436,61	411987,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	5330,19	-38564,18
Záväzky	162916,24	28194,22
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1357,57	4215,40
Krátkodobé záväzky	10891,21	13267,93
Bankové úvery a výpomoci	150667,46	10710,69
Časové rozlíšenie	1034869,25	998775,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	10710,89	EUR
- voči dodávateľom	2921,05	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	3534,18	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3150,14	EUR
- ostatné	5711,26	EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií a úpravu nádvoria pálence. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
SLSP, a.s.	Investičné akcie	145747,46	4,5%	Vista zmenka	10710,89	r. 2019

8. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe Koncesnej listiny a Rozhodnutia Ministerstva pôdohospodárstva SR . Predmetom podnikania je:

- nákladná doprava
- pálenie liehu

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	14931,75	EUR
Celkové výnosy	15090,18	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	158,43	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 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 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky inej obci.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	

Vypracovala: Ing. Katarína Zsebiková

Predkladá: Gabriel PARTI

V Hrušove dňa 16.05.2015

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

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