

# **Závěrečný účet Obce STARÉ**

## **a rozpočtové hospodárenie**

### **za rok 2015**

Predkladá : Agáta Jesenková, starostka obce

Spracoval: Erika Hrehová

V Starom, dňa 20. mája 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26. mája 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 10. 06. 2016 uznesením č. 2/2016

## **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) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

## 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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č. 1/2014/01

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.08.2015 uznesením č. 3/2015
- druhá zmena schválená dňa 23.10.2015 uznesením č. 5/2015
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 6/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>237.579</b>	<b>463.896</b>
z toho :		
Bežné príjmy	237.579	280.207
Kapitálové príjmy	0	98.028
Finančné príjmy	0	85.661
<b>Výdavky celkom</b>	<b>237.345</b>	<b>463.091</b>
z toho :		
Bežné výdavky	216.945	235.876
Kapitálové výdavky	12.000	133.154
Finančné výdavky	8.400	94.061
<b>Rozpočet obce</b>	<b>234</b>	<b>805</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
463.896	470.356,69	101,39

Z rozpočtovaných celkových príjmov 463.896 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 470.356,69 EUR, čo predstavuje 101,39 % plnenie.

### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
280.207	295.801,07	105,57

Z rozpočtovaných bežných príjmov 280.207 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 295.801,07 EUR, čo predstavuje 105,57 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
194.142	198.115,96	102,05

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 172.512 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 175.056,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,47 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.430 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16.609,49 EUR, čo je 101,09 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13.372,53 EUR a dane zo stavieb boli v sume 3.236,96 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 219,33 EUR.

**Daň za psa 595,00 Eur**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5854,93 Eur**

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14.796	15.867,96	107,24

#### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.083 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5.662,34 EUR, čo je 11140 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.097,30 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4.565,04 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9.713 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10.205,42 EUR, čo je 105,07 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
71.269	72.684,15	101,98

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.038 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.254,70 EUR, čo predstavuje 110,63 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vrátok a z refundácií.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 69.231 EUR bol skutočný príjem vo výške 70.429,45 EUR, čo predstavuje 101,73 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg.	34,26	Cestná doprava
Ministerstvo vnútra SR	26,40	Civilná ochrana
Ministerstvo vnútra SR	261,69	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Referendum 2015
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	452,90	Na stravu žiakov v HN a šk. pomôcky
Ministerstvo vnútra SR	143,00	Dotácia na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	1.031,00	Materská škola
Ministerstvo vnútra SR	8.938,82	Podpora zamestnávania §54
Ministerstvo vnútra SR	46.152,00	Základná škola
Ministerstvo ŽP SR	63,00	Dotácia životné prostredie

Poskytovateľ grantov	Suma v EUR	Účel
SLOVANET a.s. Bratislava	12.679,20	Kamerový systém
PeDe Trade s.r.o. Pribeňík	7,18	Školské ovocie pre ZŠ

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

**Kapitálové príjmy :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
98.028	98.028,00	100,00

**a) Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 98.028,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 98.028,00 € čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR	13.500,00	Rekonštrukcia Domu smútku
2.	Pôdohospodárska platobná agentúra	84.528,00	Zvýšenie bezpečnosti a prevencie proti vandalizmu na verejných priestoroch pre obec Staré

## 1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
85.661	85.660,82	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 85.661 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 85.660,82 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý krátkodobý úver v sume 84.528 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.9.2015 uznesením č.4/2015, ktorý bol hneď v roku 2015 splatený v plnej výške.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2015 zo dňa 22.5.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1.132,82 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1.132,82 EUR.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
463.091	464.879,06	100,39

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 463.091 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 464.879,06 EUR, čo predstavuje 100,39 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
235.876	243.537,59	103,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 235.876 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 243.537,59 EUR, čo predstavuje 103,25 % 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 117.102 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 122.263,33 EUR, čo je 104,41 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov na dohody, OZ, zamestnancov školstva a pracovníkov zamestnaných z úradu práce na dobu určitú.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 42.880 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 43.140,60 EUR, čo je 100,61 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 67.134 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 70.145,84 EUR, čo je 104,49 % 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.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 5.900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4.830,32 EUR, čo predstavuje 81,87 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2.860 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3.157,50 EUR, čo predstavuje 110,40 % čerpanie.

### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
133.154	130.081,47	<b>97,69</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 133.154 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 130.081,47 EUR, čo predstavuje 97,69 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

##### **a) Kameraný systém**

Z rozpočtovaných 101.434 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 101.433,60 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

### **3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
94.061	91.260,00	<b>97,02</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 94.061 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 91.260,00 EUR, čo predstavuje 97,02 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 94.061 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 91.260,00 Eur čo predstavuje 97,02 %.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	286.667,87
z toho : bežné príjmy obce	286.667,87
Bežné výdavky spolu	243.537,59
z toho : bežné výdavky obce	243.537,59
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+43.130,28</b>
Kapitálové príjmy spolu	98.028,00
z toho : kapitálové príjmy obce	98.028,00
Kapitálové výdavky spolu	130.081,47
z toho : kapitálové výdavky obce	130.081,47
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-32.053,47</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+11.076,81</b>
Vylúčenie z prebytku	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Prijmy z finančných operácií	85.660,82
Výdavky z finančných operácií	91.260,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-5.599,18</b>
PRÍJMY SPOLU	470.356,69
VÝDAVKY SPOLU	464.879,06
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>5.477,63</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 11.076,81 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 bol použitý na krytie finančných operácií – splátky úverov vo výške 5.599,18 EUR a zostatok prebytku vo výške 5.477,63 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5.477,63 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 5.477,63 EUR.



## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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	1.132,82
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.3/2015 zo dňa 21.8.2015- splátka úveru	1.132,82
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
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
<b>Majetok spolu</b>	<b>1.322.239,40</b>	<b>1.403.633,96</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1.319.675,76</b>	<b>1.396.178,62</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.319.675,76	1.396.178,62
Dlhodobý finančný majetok		
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>1.900,73</b>	<b>6.623,88</b>
z toho :		
Zásoby	257,43	99,83
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	489,99	1.037,19
Finančné účty	1.153,31	5.486,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>662,91</b>	<b>831,46</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1.322.239,40	1.403.633,96
<b>Vlastné imanie</b>	693.561,17	696.749,60
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	693.561,17	696.749,60
<b>Záväzky</b>	116.034,23	105.196,80
z toho :		
Rezervy	500,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	27,00
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	20.035,00	15.802,57
Bankové úvery a výpomoci	95.499,23	88.767,23
<b>Časové rozlíšenie</b>	512.644,00	601.687,56

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	88.767,23 EUR
- voči dodávateľom	1.973,04 EUR
- voči zamestnancom	7.351,30 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6.341,13 EUR
- ostatné	137,10 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 9/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Dobrovoľný hasičský zbor Staré	2.000 EUR	2.000 EUR	0
Občianske združenie Starjani	300 EUR	300 EUR	0
Rímskokatolícka farnosť Staré	1.000 EUR	1.000 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 9/2011 o dotáciách.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov  - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov  - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )  - 5 -
ÚPSVaR Michalovce	Na školské potreby a stravné,	452,90	425,90	27,00
ÚPSVaR Michalovce	Podpora zamestnanosti § 54	8 938,82	8 938,82	0
Ministerstvo vnútra SR	CO, referendum 2015, evidencia obyvateľstva,	928,09	928,09	0
KÚ CDaPK	Cestná doprava	34,26	34,26	0
MŽP SR	Životné prostredie	63,00	63,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Základná škola, Materská škola	47 326,00	47 326,00	0
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia Domu smútku	13.500,00	13.500,00	0
Pôdohospodárska platobná agentúra	Zvýšenie bezpečnosti a prevencie proti vandalizmu na verejných priestoroch pre obec Staré	84.528,00	84.528,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracovala: Erika Hrehová**

**Predkladá: Agáta Jesenková**

V Starom dňa 20.mája 2016