



**Závěrečný účet Obce
HAŽÍN
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Marianna Šimková

Spracoval: Mgr. Martina Vargová

V Hažíne dňa 16.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 02.06.2016, uznesením č. 16/2016.

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. 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

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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.11.2014 uznesením č.10/2014.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.09.2015 uznesením č. 20/2015
- druhá zmena schválená dňa 12.11.2015 uznesením č.27/2015
- tretia zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 33/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	122 686	247 703
z toho :		
Bežné príjmy	107 686	143 315
Kapitálové príjmy	15 000	94 278
Finančné príjmy	0	10 110
Výdavky celkom	112 807	242 955
z toho :		
Bežné výdavky	99 757	126 062
Kapitálové výdavky	11 250	113 093
Finančné výdavky	1 800	3 800
Rozpočet obce	9 879	4 748

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
247 703	248 080,67	100,15

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
143 315	143 170,09	99,90

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
97 265	111 572,41	114,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 68 737 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 68 260,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,31 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 975 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 37 897,92 EUR, čo je 99,80% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31 309,38 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6 588,54 EUR.. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 34,77 EUR za pozemky a 51,35 EUR za stavby.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 5 470 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 414,13 EUR, čo je 98,98% plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 756 EUR, poplatky za komunálny odpad boli v sume 4 658,13 EUR.. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 7 EUR a poplatkov za vývoz odpadu v sume 20 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 040	19 703,52	217,95

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 271 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 271,03 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých strojov v sume 271,03 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 000 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12 618 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 994,99, EUR, čo je 102,99% plnenie. Jedná sa o príjem správnych poplatkov, poplatkov za ČOV, príjem za stravné lístky, poplatky MŽP za prieskumné územie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za ČOV v sume 55 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 438	1 437,50	99,97

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a úroky z vkladov. Skutočný príjem z dobropisov k 31.12.2015 bol sume 1 431 EUR a príjem úrokov k 31.12.2015 bol v sume 6,50 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 806	11 894,16	100,75

Obec v roku 2015 prijala nasledovne granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Michalovce	640	Referendum
POD	5 000	Verejná zeleň
Okresný úrad Michalovce	151,80	Register obyvateľov
Okresný úrad Michalovce	26,40	Skladník CO
Krajský úrad Košice	36,00	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy SR	19,87	Cestná doprava
ÚPSVaR Michalovce	5 607,85	Príspevok zamestnanosť
ÚPSVaR Michalovce	282,24	RP Badžová
Recyklačný fond	130,00	Recyklácia odpadu

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
94 278	94 800,58	100,55

Kapitálové príjmy tvoria príjmy z predaj pozemkov v sume 522,58 EUR a prijaté granty a transfery zo ŠR v sume 94 278,00 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min. vnútra SR	9 400,00	Viacúčelové ihrisko
Ministerstvo dopravy	2 000,00	Územný plán
Environmentálny fond	82 878,00	ČOV
SPOLU :	94 278,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 110	10 110	100

Príjmové finančné operácie tvoria príjmy z rezervného fondu v sume 1 110,00 EUR a zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2014 v sume 9 000,00 EUR na rekonštrukciu viacúčelového ihriska.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
242 955	245 778,37	101,16

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
126 062	128 886,06	102,24

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 36 975 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 38 306,78 EUR, čo je 103,60% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky, odmeny poslancov, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny referendovej komisii.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 446 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 16 030,47 EUR, čo je 103,78% čerpanie. Jedná sa o platby poistného zamestnávateľa za mzdy a odmeny uvedené vyššie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 71 626 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2015 suma 72 549,82 EUR, čo je 101,28% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, nákup výpočtovej techniky a softvéru, údržba strojov, výpočtovej techniky, výdavky na stravovanie, školenia a semináre a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 740 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 730,42 EUR, čo predstavuje 98,71% čerpanie. Jedná sa o transfery pre spol. úradovňu Vinné, centrum voľného času Michalovce a členské príspevky pre ZMOS sa RVC.

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

Z rozpočtovaných 1 275 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 268,57 EUR, čo predstavuje 99,42% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
113 093	113 092,31	100

Medzi kapitálové výdavky patrí rekonštrukcia viacúčelového ihriska v sume 23 352,31 EUR, rekonštrukcia ČOV v sume 87 240,00 EUR a územný plán v sume 2 500,00 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3 800	3 800	100

Medzi výdavkové finančné operácie patrí splácanie istiny z prijatých úverov v sume 3 800 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	143 170,09
Bežné výdavky spolu	128 886,06
Bežný rozpočet	+14 284,03
Kapitálové príjmy spolu	94 800,58
Kapitálové výdavky spolu	113 092,31
Kapitálový rozpočet	-18 291,73
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 007,70
Príjmy z finančných operácií	10 110,00
Výdavky z finančných operácií	3 800,00
Rozdiel finančných operácií	6 310,00
PRÍJMY SPOLU	248 080,67
VÝDAVKY SPOLU	245 778,37
Hospodárenie obce	+ 2 302,30
Upravené hospodárenie obce o nevyčerpané dotácie	+2 275,90

Schodok rozpočtu v sume 4 007,70 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územskej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z finančných operácií 4 007,70 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **6 310,00 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 4 007,70 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **2 302,30 EUR**, upravený o nevyčerpané dotácie zo ŠR v sume **26,40 EUR** navrhujeme použiť na :

navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 2 275,90 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **2 275,90 EUR**.

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. Obec nevedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	1 114,18
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- na splátku úveru	1 110,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	4,18

Sociálny fond

Obec netvorí sociálny fond.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2015 v EUR	KS k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	835 580	854 964,43
Neobežný majetok spolu	824 413	849 942,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	726 867	749 960,20
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545,41
Obežný majetok spolu	10 682	4 536,42
z toho :		
Zásoby	97	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	471	2 177,74
Finančné účty	10 114	2 358,68

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	485	485,40

P A S Í V A

Názov	PS k 1.1.2015 v EUR	KS k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	835 580	854 964,43
Vlastné imanie	339 128	315 950,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-23 176,94	-27 903,53
Záväzky	57 104	44 959,34
z toho :		
Rezervy	900	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 000	26,40
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	3 118	3 746,94
Bankové úvery a výpomoci	44 086	40 286
Časové rozlíšenie	439 348	494 054,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - úver	40 286,00 EUR
- voči ŠR cezhraničná spolupráca	2 369,74 EUR
- voči dodávateľom	1 377,20 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	26,40 EUR
- voči zamestnancom - str. lístky	0,00 EUR

(k 31.12.2014 tieto záväzky):

44 086,00 EUR
2 369,74 EUR
719,25 EUR
0,00 EUR
29,59 EUR

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 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : 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 MI	Bežné - ref. miezd §50, RP Badžová	5 890,09	5 890,09	0
Okresný úrad MI	Bežné -vol'by, REGOB, CO	818,20	791,80	26,40
Krajský úrad KE	Bežné - životné prostredie	36,00	36,00	0
Min. dopravy SR	Bežné - cestná doprava	19,87	19,87	0
Ministerstvo dopravy SR	Kapitálové – Územný plán	2 000,00	2 000,00	0
Min. vnútra SR	Kapitálové - Viacúčelové ihrisko	9 400,00	9 400,00	0
Environmentálny fond	Kapitálové - ČOV	82 878,00	82 878,00	0
Environmentálny fond	Bežné – verejná zeleň	5 000,00	5 000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla, ani neprijala prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla, ani neprijala prostriedky od VÚC.

Vypracovala: Mgr. Martina Vargová

Predkladá: Ing. Marianna Šimková

V Hažíne dňa 16.05.2016.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných operácií bez nevyčerpaných dotácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **2 275,90 EUR**.