

Závěrečný účet obce H u b o š o v c e 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

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 po zmene 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 10.11.2014 uznesením č. 78/2014 Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena bola schválená dňa 19.6. 2015 uznesením č. 19/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých €

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|----------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Príjmy celkom | 236 875 | 262 672 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 232 875 | 262 172 |
| Kapitálové príjmy | 4 000 | 500 |
| Finančné príjmy | 0 | 0 |
| Príjmy RO s právnou subjektivit. | 0 | 0 |
| Výdavky celkom | 236 598 | 256 098 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 223 598 | 230 998 |
| Kapitálové výdavky | 9 000 | 17 100 |
| Finančné výdavky | 4 000 | 8 000 |
| Výdavky RO s právnou subjekt. | 0 | |
| Rozpočet obce | + 277 | + 6 574 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 262 672 | 263 193 | 100,2 |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 218 450 | 218 922 | 100,2 |

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 208 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 208 661,52 €, čo je plnenie na 100,3 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 816 €, čo je 98,2 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 802 €, dane zo stavieb boli v sume 2 014 € . K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 360 €.

c) **Daň za psa:** rozpočet 450 Eur, skutočnosť 445 , percento plnenia: 98,9 % .

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

rozpočet: 5 000 EUR, skutočnosť: 4 842, percento plnenia: 96,8 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 5 885 | 4 579 | 77,8 |

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 805 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 793 €, čo je 99,6 % . Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 490 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 399 €, čo je 93,9 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 609 € a poplatky za materské a školské družiny 770 EUR.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 34 477 | 35 256 | 102,3 |

V rámci bežných príjmov vykazuje obec aj cudzie zdroje, t.j. transfery a granty. V roku 2015 to boli nasledovné:

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|-----------------------------|----------|-------------------|
| 1. | Obvodný úrad - školstvo | 22 015 | Školstvo |
| 2. | Ostatné subjekty Št. správy | 11 550 | voľby,ŽP,SU,REGOB |
| 3. | Prijaté dary a granty | 240 | |

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 500 | 0 | 0 |

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 33 377 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 33 805 €, čo predstavuje 101,3 % plnenie.

5) Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 100 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 256 098 | 260 111 | 101,6 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 230 998 | 233 086 | 100,9 |

v tom :

| kód programu | Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|--------------|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 0111 | Výdavky verejnej správy | 72 040 | 76 903 | 105,6 |
| 0112 | Špeciálne služby | 1 210 | 311 | 25,7 |
| 0170 | Bankové výdavky | 1 600 | 1 443 | 122,3 |
| 0320 | Bezpečnosť, právo, poriadok | 884 | 1 002 | 113,3 |
| 0510 | Ochrana životného prostredia | 7 260 | 8 517 | 117,3 |
| 0620 | Všeobecné služby | 3 200 | 0 | 0 |
| 0640 | Bývanie a občianska vybavenosť | 5 000 | 5 865 | 117,3 |
| 0810 | Rekreačné a športové služby | 2 200 | 1 789 | 81,3 |
| 0820 | Kultúra a náboženstvo | 1 210 | 1 161 | 95,9 |
| 09111 | Vzdelávanie - predškolská výchova | 30 330 | 31 719 | 104,6 |
| 09211 | Vzdelávanie - základné vzdelanie | 99 214 | 98 393 | 99,17 |
| 09602 | Vzdelávanie - školské stravovanie | 6 500 | 5 983 | 92,0 |
| 1070 | Sociálna pomoc | 350 | 0 | 0 |
| | Spolu | 230 998 | 233 086 | 100,9 |

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 70 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 72 729 €, čo predstavuje 103,9 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26 390 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 25 336 €, čo je 96,0 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 65 608 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 53 931 €, čo je 82,2 % . 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 72 000 € bolo skutočne čerpané 71 310 €, čo predstavuje 99,0 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 800 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané 771 €, čo predstavuje 96,4 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 17 100 | 18 061 | 105,6 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | skutočnosť | % plnenia |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Výdavky verejnej správy | | | |
| Ekonomická oblasť | | | |
| Ochrana životného prostredia | | | |
| Bývanie a občianska vybavenosť | 17 100 | 18 061 | 105,6 |
| Zdravotníctvo | | | |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | | | |
| Vzdelávanie - predškolská výchova | | | |
| Vzdelávanie - základné vzdelanie | | | |
| Vzdelávanie - školské stravovanie | | | |
| Sociálne zabezpečenie | | | |
| Spolu | 17 100 | 18 061 | 105,6 |

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 8 000 | 8 964 | 112,1 |

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

| | Rozpočet po zmenách 2015 v celých € | Skutočnosť k 31.12.2015 v celých € |
|--------------------------------------|--|--|
| Príjmy celkom | 262 672 | 263 193 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 262 172 | 263 193 |
| Kapitálové príjmy | 500 | 0 |
| Finančné príjmy | 0 | 0 |
| Príjmy RO | | |
| Výdavky celkom | 256 098 | 260 111 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 230 998 | 233 086 |
| Kapitálové výdavky | 17 100 | 18 061 |
| Finančné výdavky | 8 000 | 8 964 |
| Výdavky RO | | |
| | | |
| Hospodárenie obce za rok 2015 | 6 574 | 3 082 |

| <i>Rozpočet obce</i> | <i>Príjmy</i> | <i>Výdavky</i> | <i>Rozdiel</i> |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Bežný rozpočet | 262 172 | 233 086 | -29 086 |
| Kapitálový rozpočet | 500 | 18 061 | +17 561 |
| Finančné operácie | 0 | 8 964 | + 8 964 |
| Rozpočet spolu | 262 672 | 260 111 | |
| Prebytok rozpočtu | | | -2 561 |

Bežný rozpočet skončil s prebytkom 29 086 Eur. Kapitálový rozpočet skončil schodkom v sume 17 561 eur bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu. Stav na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2015 predstavoval sumu 10 155,37 Eur.

Obec za rok 2015 netvorí rezervný fond a prebytok 2 561 EUR použije na splátku úveru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný | Suma v € |
|--------------------------------------|----------|
| ZS k 1.1.2015 | 0 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia | 0 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0 |

| | |
|-------------------------------|---|
| | |
| - krytie schodku hospodárenia | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2015 | 0 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

| Sociálny fond | Suma v € |
|--------------------------------|----------|
| ZS k 1.1.2015 | 213 |
| Prírastky - povinný prídel - % | 641 |
| - povinný prídel - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2015 | 854 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v celých €

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2015 | KZ k 31.12.2015 |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| Majetok spolu | 847 448 | 853 178 |
| Neobežný majetok spolu | 839 264 | 841 715 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 741 718 | 744 169 |
| Dlhodobý finančný majetok | 97 545 | 97 545 |
| Obežný majetok spolu | 8 052 | 11 404 |
| | | |

| | | |
|---|-------|--------|
| z toho Zásoby | 27 | 96 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 312 | 1 122 |
| Finančné účty | 6 714 | 10 186 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 132 | 59 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2015 | KZ k 31.12.2015 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 847 448 | 853 178 |
| Vlastné imanie | 355 845 | 383 706 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 355 845 | 383 706 |
| Záväzky | 52 122 | 34 488 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 4 153 | 3 458 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 4 000 | |
| Dlhodobé záväzky | 213 | 854 |
| Krátkodobé záväzky | 16 792 | 12 176 |
| Bankové úvery a výpomoci | 26 964 | 18 000 |
| Časové rozlíšenie | 439 481 | 434 984 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

| | |
|--------------------------|----------|
| - voči bankám | 18 000 € |
| - voči dodávateľom | 3 031 € |
| - voči štátnemu rozpočtu | 3 698 € |
| - voči zamestnancom | 5 447 € |

Obec má dlhodobý úver s dobou splatnosti do roku 2023.

| P. č. | Výška prijatého úveru | Výška úroku | Zabezpečenie úveru | Zostatok k 31.12.2015 | Splatnosť |
|-------|-----------------------|-------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| 1. | 40 628 | 6 % | bianco zmenka | 18 000 | 2023 |

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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.

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 - |
|---------------------------|---|--|---|--|
| MV -školstvo | Normatív, VP, 5 ročné deti, | 22 015 | 22 015 | 0 |
| OÚ-vnút.správa | Voľby, referendum | 640 | 640 | 0 |
| OÚ -vnút.správa | Register obyvateľstva | 165 | 165 | 0 |
| OÚ-živ.prostredie | životné prostredie | 13 | 13 | 0 |
| Banský úrad | využ. dobývacieho priestoru | 292 | 292 | 0 |
| Úrad PSK | Výstavba a rekonštrukcia | 0 | 0 | 0 |
| UPSVAR | dotácia na zamestn. § 50j | 4 748 | 4 748 | 0 |
| UPSVAR | rodinné prídavky | 0 | 0 | 0 |
| UPSVAR | Deti v hmotnej núdzi | 0 | 0 | 0 |
| MF SR | Výstav. a rekonštrukcia | 0 | 0 | 0 |
| EÚ SF | dotácia na zamestnanca | 4 008 | 4 008 | 0 |
| MV SR | Dofinancovanie platov | 338 | 338 | 0 |
| SPOLU | | 32 219 | 32 219 | 0 |

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Ing.Vladimír Záhradník-kontrolór obce

Predkladá:
Katarína Škvarlová-starostka obce

V Hubošovciach dňa 24.6.2016

Návrh záverečného účtu zverejnený dňa : 24.6. 2016

