

**Záverečný účet Obce
MAJEROVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Anna Vargová

Spracoval: Helena Pavlečková

V Majerovciach dňa 10.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2016

Záverečný 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 rezervného fondu a soc.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 a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) štátnemu rozpočtu**
- 10. Hodnotenie plnenia programov obce**

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 Majerovce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti v sume 120 040 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.03.2015 uznesením č. 1/2015. Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.03.2015..uznesením č. 1/2015
- druhá zmena schválená dňa 08.06.2015..uznesením č. 2/2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/15 starostkou obce dňa 28.09.15
- štvrtá zmena schválená dňa 12.10.2015 uznesením č. 5/2015
- piata zmena schválená dňa 18.12.2015 uznesením č. 6/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	120040	130073
z toho :		
Bežné príjmy	120040	127853
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	2220
Výdavky celkom	120040	130073
z toho :		
Bežné výdavky	113170	120983
Kapitálové výdavky	0	2220
Finančné výdavky	6870	6870
Rozpočet obce	120040	130073

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
<i>130073</i>	138474,12	106,4

Z rozpočtovaných celkových príjmov **130 073** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **138 474,12** EUR, čo predstavuje 106,4 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
127853	133251,55	104,2

Z rozpočtovaných bežných príjmov 127 853 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 133 251,55 EUR, čo predstavuje 104,2 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
119740	121189,08	101,2

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 106 800 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 109050,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,1 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 190 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8863,92 EUR, čo je 86,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5337,06 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3526,86 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8853,55 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 10,39 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1376,74 EUR.

Daň za psa	297 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	2446,50 €
Daň za dobývací priestor	531,10 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
300	575,57	191,8

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 575,57 EUR, čo je 191,8 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
348	3130,54	899

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 348 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3130,54 EUR, čo predstavuje 899 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy

vrátky. - preplatok el.energie	1241,72 €
školné MŠ	308 €
poplatok za KD a DS	729,33 €
relácie v MR a recyklačný fond	445,27
úroky z účtov	52,41 €
stravné - zamestnanci	353,81 €

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7465 EUR bol skutočný príjem vo výške 8356,36 EUR, čo predstavuje % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	149,82	Evidencia obyvateľov REGOP
Krajský školský úrad	816	Dotácia na 5.roč. deti MŠ
ObÚ odbor ŽP	42,51	Starostlivosť o ŽP
MV SR	1094,72	Voľby NR SR
ÚPSVaR	6253,31	Aktivačná činnosť

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

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2220	2220	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2220 EUR, čo predstavuje 100.% plnenie.

Nerozpočtované výdavky v sume 3002,57.EUR. Stravné v ŠJ predstavuje 2606,15 EUR a prídely do sociálneho fondu 396,42 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
130073	107898,21	82,9

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 130073 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 107898,21 EUR, čo predstavuje 85,2 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
120983	98807,96	81,6

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 120 983 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 98 807,96 EUR, čo predstavuje 81,6 % 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 44 742 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume. 42 180,72 EUR, čo je 94,2 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 059 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 14 835,15 EUR, čo je 98,5 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 952 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 41 675,86 EUR, čo je 68,4 % 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.

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

Z rozpočtovaných 230 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 116,23 EUR, čo predstavuje 50,5 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2220	2220	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2220 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2220 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) vypracovanie projektovej dokumentácie – rekonštrukcia obecných budov

Z rozpočtovaných 2220 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2220 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
6870	6870,25	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 6870 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 - 6870,25 EUR, čo predstavuje 100 %. Úver sme k 31.12.2015 splatili.

Nerozpočtované výdavky boli v sume 3027,78 EUR. Uhrada faktúr za potraviny v ŠJ v sume 2619,10 €, doplatok k strave zo SF 408,68 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	133251,55
Bežné výdavky spolu	98807,96
Bežný rozpočet	34443,59
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	2220
Kapitálový rozpočet	-2220
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32223,59
Vylúčenie z prebytku	4650,25
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	2220
Výdavky z finančných operácií	6870,25
Rozdiel finančných operácií	-4650,25
PRÍJMY SPOLU	133251,55
VÝDAVKY SPOLU	101027,96
Hospodárenie obce	32223,59
Vylúčenie z prebytku	-4650,25
Upravené hospodárenie obce	27573,34

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **32 223,59** EUR bol 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.

Z prebytku rozpočtu sme vylúčili :

– finančné operácie v sume - splátka úveru - 4650,25 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 27 573,34 EUR sme rozdelili nasledovne:

- na tvorbu rezervného fondu 27 573,34 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	23078,19

Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21770,08
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2220
- uznesenie č. 3/2015 zo dňa 08.06.2015	
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2015	42628,27

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	862,12
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	396,42
- povinný prídel - %	
Úbytky - závodné stravovanie	450,93
KZ k 31.12.2015	807,61

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	419787,92	404766,63
Neobežný majetok spolu	374800,05	335289,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	635,3	0
Dlhodobý hmotný majetok	276619,34	237743,6
Dlhodobý finančný majetok	97545,41	97545,41
Obežný majetok spolu	44987,91	69477,62
z toho :		
Zásoby	23,9	17,57
Krátkodobé pohľadávky	2941,04	2044,7
Finančné účty	41937,57	67265,4
Časové rozlíšenie	85,4	149,95

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	419787,92	404766,63
Vlastné imanie	230016,39	246417,93
z toho :		
Výsledok hospodárenia	16401,54	17491,5
Záväzky		

z toho :		
Rezervy	500	500
Dlhodobé záväzky	862,12	807,61
Krátkodobé záväzky	5577,11	8005,99
Bankové úvery a výpomoci	6870,25	0
Časové rozlíšenie	159560,51	131543,6

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2404,73	€
- voči zamestnancom	2180,94	€
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3420,32	€
- dlhodobý úver	0	€

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na výstavbu Domu smútku. Úver sme k 31.12.2015 splatili.

Banka	Účel čerpania	Stav k 1.1.2015	Splátka istiny	Stav k 31.12.15
PRIMA BANKA SLOVENSKO	Výstavba Domu smútku	6870,25 EUR	6870,25 EUR	0

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.1/2000 o dotáciách, rímskokatolíckej a gréckokatolíckej cirkvi, filiálka Majerovce, na bežné výdavky. Účel: Zachovanie duchovných hodnôt.

Ziadateľ 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 -
Gréckokatolícka cirkev filiálka Majerovce	500 EUR	500 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev, filiálka Majerovce	1000 EUR	1000 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2000. o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2015 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 vzťahy k štátnemu rozpočtu.

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 -
MV SR	Bežné výdavky REGOP	149,82	149,82	0
ObU ŽP	Bežné výdavky ochrana ŽP	42,51	42,51	0
KŠÚ	Bežné výdavky prisp. 5. roč. deti MŠ	816	816	0
MV SR	Bežné výdavky VOĽBY	1094,72	882,27	212,45 vrátené 14.4.2016
ÚPSVR	Bežné výdavky aktivačná činnosť	6253,31	6253,31	

11. Hodnotenie plnenia programov obce -

Obec na základe uznesenia 1/2014 zo dňa 27.3.2014 nevyhotovuje programový rozpočet

Vyhotovila: Helena Pavlečková

Predkladá:

Ing. Anna Vargová
starostka obce

