

**Závěrečný účet Obce
Velké Raškovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Elemér Jakab

Spracoval: Hatvanyiová

Vo Veľkých Raškovciach dňa 30.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2016

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

Závěrečný 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 2014 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 06.12.2014 uznesením č.6/2014
Rozpočet bol zmenený dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 27.04.2015 uznesením č. 15/2015
- druhá zmena schválená dňa 04.12.2015 uznesením č. 35/2015

-

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	137 346,00	311 738,00
z toho :		
Bežné príjmy	123 938,00	136 000,00
Kapitálové príjmy	0	162 330,00
Finančné príjmy	13 408,00	13 408,00
Výdavky celkom	121 244,00	295 170,00
z toho :		
Bežné výdavky	110 244,00	115 190,00
Kapitálové výdavky	11 000,00	179 980,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	16 102,00	16 568,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
311 738,00	297 297,68	94,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 311 738 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 297 297,68 EUR, čo predstavuje 94,27 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
136 000,00	131 559,57	96,73

Z rozpočtovaných bežných príjmov 136 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 131 559,57 EUR, čo predstavuje 96,73 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
85 480,00	82 691,43	96,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 57400 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 56496,15 čo predstavuje plnenie na 99,11 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 000.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 23 615,51 EUR, čo je 90,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 426,38 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1189,13 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 23 546,96 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 68,55 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 37 301,47 EUR.

Daň za psa 415,00 Eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 118,00 Eur

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 046,77

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
24 850,00	23 424,04	94,26

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 850 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 23 424,04 EUR, čo je 94,26% plnenie. Uvedený príjem predstavuje , príjem z prenajatých pozemkov v sume 8,33 EUR a príjem z prenajatých budov 5640,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Správne poplatky – 856,91

Poplatky a predaj výrobkov a tovarov a služieb 16 918,80

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 270	2 250,22	99,12

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 270,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2250,22 EUR, čo predstavuje 99,12.% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 23 400,. EUR bol skutočný príjem vo výške 23 189,15 EUR, čo predstavuje 99,09% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	103,95	Hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad MI	640,00	Referendum
ÚPSVaR Mi	752,64	Osobitný príjemca-rod.prídavky
Ministerstvo vnútra SR	109,00	MŠ –didaktické hračky
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	292,95	Spoločný stav.úrad
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	13,61	Úsek dopravy
Okresný úrad Košice	25,00	Starostlivosť o ŽP
Implementačná agentúra MPSVaR	21 252,00	Opatrovateľská služba

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
162 330,00	162330,23	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 162 330,. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 162 330,23 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív: 0 .EUR, čo je % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 162 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 162 330,23. EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	156 330,23	Rekonštrukcia polyfunkčného obecného domu
Eustream Bratislava	6 000,00	Rekonštrukcia miest. chodníkov

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13 408,00	3 407,88	25,42

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
295 170,00	282 459,73	95,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 295 170,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 282 459,73 EUR, čo predstavuje 95,69 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
115 190,00	103 045,30	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 115 190,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 103 190,00 EUR, čo predstavuje 89,45 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116 Výdavky verejnej správy	57 245,00	49 047,29	95,48
0112 Ekonomická oblasť-poplatky	800,00	850,35	103,75
0133Iné všeobecné služby REGOB	104,00	103,95	99,95
0160 Všeob. verejné služby-volby	644,00	640,00	100,00
0320 Požiarna ochrana	50,00	0	0
0451 Údržba miestnej komunikácie	360,00	359,80	99,94
0510 Nakladanie s odpadmi	2900,00	2369,19	81,69
0640 Verejné osvetlenie	4 100,00	3 846,03	93,80
0810 športové služby	150,00	0	0
0820 Kultúrne služby	5 000,00	3 283,09	65,66
0830 Vysielacie služby	200,00	103,46	51,73
0840 Náboženské a iné spol.slужby	335,00	236,21	70,51
09111Vzdelanie -Predškolská výchova	13 890,00	13 224,03	95,20
09601Vzdelávanie – školské stravovanie	6 420,00	6 249,26	97,34
0950 Školenie zamestnancov	100,00	78,00	78,00
1020 Staroba	800,00	650,00	81,25
1040 Dávky social.zabezpečenia	755,00	752,64	99,68
1020 Opatrovateľská služba	21 255,00	21 252,00	99,98
Spolu	115 190,00	103 045,30	95,52

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 54 899.- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 54 052,63 EUR, čo je 98,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 299,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 19 064,80 EUR, čo je 98,78 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 36 930,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26 095,25 EUR, čo je 70,66 % 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 1 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1000,00 EUR, čo predstavuje 86,95 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
179 980,00	179 414,43	99,68

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 179 980,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 179 414,43 EUR, čo predstavuje 99,68% čerpanie.

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
0111-Výdavky verejnej správy	164 570,00	164 558,14	99,99
0451- Rekonštrukcia chodníkov	6 000,00	6000,00	100,00
08209 Kultúrne služby –amfiteáter, prístrešok	8 410,00	7980,28	94,89
0840 - Náboženské služby-zvonica	1 000,00	876,01	87,60
Spolu	179 980,00	179 414,43	99,68

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výdavky verejnej správy- rekonštrukcia polyfunkčného obecného domu

Z rozpočtovaných .164 570,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 164 558,14 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Výstavba amfiteátra ,prístrešok

Z rozpočtovaných 8 410,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 7 980,28 EUR, čo predstavuje 94,89 % čerpanie.

c) Výstavba zvonice

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 876,01 EUR, čo predstavuje 87,60 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia chodníkov

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 6000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	131 559,57
z toho : bežné príjmy obce	131 559,57
Bežné výdavky spolu	103 045,30
z toho : bežné výdavky obce	103 045,30
Bežný rozpočet	28 514,27
Kapitálové príjmy spolu	162 330,23
z toho : kapitálové príjmy obce	162 330,23
Kapitálové výdavky spolu	179 414,43
z toho : kapitálové výdavky obce	179 414,43
Kapitálový rozpočet	-1 7084,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+11 430,07
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+11 430,07
Prijmy z finančných operácií	3 407,88
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	3407,88
PRÍJMY SPOLU	297 297,68
VÝDAVKY SPOLU	282 459,73
Hospodárenie obce	14 837,95
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-3 407,88
Upravené hospodárenie obce	11 430,07

Prebytok rozpočtu v sume 14 837,95 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3 407,88 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 3 407,88 EUR, a to na :
 - výstavba prírodného amfiteátra 3 407,88 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 11 430,07EUR.

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	23 212,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4 623,58
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	18 589,28

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	71,66
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	192,79
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	24,06
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	120,00
KZ k 31.12.2015	120,39

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	1 364 189,24	1 484 979,46
Neobežný majetok spolu	1 364 189,24	1 484 979,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 251 766,73	1 368 177,87
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	38 885,15	42 846,39
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 472,66	5 446,13
Finančné účty	26 412,49	37 400,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	376,60	804,44

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	1 364 189,24	1 484 979,46
Vlastné imanie	729 009,91	728 873,07
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	754 804,27	718 917,79
Záväzky	15 057,23	8 164,50
z toho :		
Rezervy	500,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3407,88	0,00

Dlhodobé záväzky	71,66	120,39
Krátkodobé záväzky	11 077,69	7 494,11
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	620 122,10	747 941,89

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám		EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	3 031,59	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	2 415,62	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 865,44	EUR
- ostatné		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 neposkytla dotácie ani právnickým osobám ani fyzickým osobám

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia zo dňa 30.09.2003 vyd. Okresným úradom ,odbor živnostenského podnikania Michalovce č. Žo -2003/11700/2/AN. Predmetom podnikania je:

- vykonanie prác špeciálnym strojom ,univerzálny nakladač – rýpadlo a prídavnými zariadeniami
- vedľajšia činnosť v doprave
- čistenie vodných tokov, odpadových vôd
- pomocné stavebné, zemné práce ,a demolačné práce
- výkopové práce, čistenie staveniska
- búracie a upratovacie práce na stavbe
- nákladná cestná doprava
- prenájom dopravných a stavebných mechanizačných prostriedkov
- prenájom stavebných strojov a zariadení

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	469,76	EUR
Celkové výnosy	0,24	EUR
Hospodársky výsledok – strata	469,52	EUR

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

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 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 -
MF SR	Výstavba prírodného amfiteátra	3 407,88	3 407,88	0
OU KE	Školské potreby MŠ	109,00	109,00	0
MV SR	REGOB	103,95	103,95	0
MV SR	Voľby -Referendum	640,00	640,00	0
UPSVaR	Rodinné prídavky	752,64	752,64	0
Minist.dopravy SR	Spoločný stav.úrad	292,95	292,95	0
Minist.dopravy SR	Na úsek dopravy	13,61	13,61	0
OU Košice	Odbor starostlivosti o ŽP	25,00	25,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu s Environmentálnym fondom Bratislava.

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Environmentálny fond	156 330,23	156 330,23	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nesleduje

Vypracovala: Hatvanyiová

Predkladá: Jakab Elemér

V o Veľkých Raškovciach dňa 30.05.2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 11 430,07 EUR.