

Závěrečný účet Obce Slanská Huta

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Daniel Stančík, starosta obce Slanská Huta

Spracoval: Mária Zuščáková

V Slanskej Hute dňa 06.06.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6.6.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.6.2016, uznesením č. B/08/2016

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
12. 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 na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako prebytkový, rozpočet finančných operácií ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.04.2015 uznesením č. B/07/2014

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.09.2015 uznesením č. B/18/2015
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. B/21/2015
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2015 rozpočtovým opatrením starostu č. 3/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	192 967,64	209 494,36
z toho :		
Bežné príjmy	104 097,64	105 197,64
Kapitálové príjmy	88 870,00	103 357,72
Finančné príjmy	0,00	939,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	192 967,64	209 494,36
z toho :		
Bežné výdavky	74 119,90	74 356,90
Kapitálové výdavky	0,00	15 387,72
Finančné výdavky	118 847,74	119 749,74
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
209 494,36	165 131,25	78,82 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 209 494,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 165 131,25 EUR, čo predstavuje 78,82 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
105 197,64	90 438,81	85,97 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 105 197,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 90 438,81 EUR, čo predstavuje 85,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
65 074,00	60 155,33	92,44 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 38 134,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 38 133,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19 158,20 EUR, čo je 82,12 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 675,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 482,93 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 913,77 EUR.

Daň za psa 294,82 EUR

Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná vo výške 310,00 EUR, ale plnenie nebolo.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 569,31 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
38 905,64	29 266,70	82,69 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 23 984,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 23 959,52 EUR, čo je 99,90 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 165,94 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 23 793,58 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 981,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 272,96 EUR, čo je 18,23 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a refundácií 7 940,00 EUR. Skutočnosť k 31.12.2015 bola v sume 4 034,22 EUR, čo je 50,81 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 218,00	1 016,78	83,48 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 218,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 016,78 EUR, čo predstavuje 83,48 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV	552,70	Referendum
ÚPSVaR	386,86	Príspevok na aktivačnú a dobrovoľnícku činnosť
MV	77,22	REGOB

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
103 357,72	73 753,81	71,36 %

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 103 357,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 73 753,81 EUR, čo predstavuje 71,36 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	7 000,00	Modernizácia miestneho rozhlasu
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	13 726,25	Cyklotrasa
ERDF	53 027,56	Cyklotrasa refundácia

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
939,00	938,63	99,96 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 939,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 938,63 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. B/18/2015 zo dňa 30.9.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 412,00 EUR na rekonštrukciu MR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 411,87 EUR. Cez príjmové finančné operácie boli zapojené aj prostriedky z fondu opráv a údržby v sume 526,76 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
209 494,36	163 714,81	78,15 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 209 494,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 163 714,81 EUR, čo predstavuje 78,15 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
74 356,90	66 658,35	89,65 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74 356,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 66 658,35 EUR, čo predstavuje 89,65 % čerpanie.

v tom : Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie v EUR

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01. Všeobecné verejné služby, v tom	60 747,90	55 767,18	
01.1.1 Verejná správa	50 250,00	45 888,26	
01.6.0 voľby	633,90	554,76	
01.7.0 Platby súvisiace s úvermi	9 864,00	9 324,16	
03. Verejný poriadok a služby, v tom:	1 210,00	1 032,58	
03.2.0 Požiarna ochrana a CO	1 210,00	1 032,58	
04. Ekonomická oblasť, v tom:	1 235,00	812,94	
04.1.2. Všeobecná pracovná oblasť	835,00	550,88	
04.5.1 Cestná doprava – údržba ciest	400,00	262,06	
05. Ochrana životného prostredia, v tom:	3 676,00	3 533,09	
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	3 676,00	3 533,09	
06. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	5 093,00	3 840,78	

06.1.0 Rozvoj bývania	2 193,00	1 542,07	
06.2.0 Rozvoj obcí	198,00	55,27	
06.4.0. Verejné osvetlenie	2 702,00	2 243,44	
08. Rekreačné, kultúra a náboženstvo v tom:	2 395,00	1 671,78	
08.1.0. Rekreačné a športové služby náučný chodník	927	624,23	
08.2.0. Kultúrne služby	900,00	719,23	
08.3.0. Vysielacie a vydavateľské služby	55,00	53,90	
08.4.0. Náboženské a iné spoločenské služby	513,00	274,42	

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 23 418,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 23 412,46 EUR, čo je 99,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 603,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 490,87 EUR, čo je 98,70 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31 374,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 25 091,97 EUR, čo je 79,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 338,89 EUR, čo predstavuje 48,41 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 864,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 324,16 EUR, čo predstavuje 94,52 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
15 387,72	15 387,72	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 387,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 15 387,72, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

v tom: Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie v EUR:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
08. Rekreačné, kultúra a náboženstvo, v tom:	14 487,72	14 487,72	100,00 %
08.1.0 Rekreačné a športové služby	7 487,72	7 487,72	100,00 %
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	7 000,00	7 000,00	100,00

Rekreačné, kultúra a náboženstvo

Ide o akciu:

- výstavba cezhraničnej cyklisticko-turistickej trasy v sume 7 487,72 EUR

Vysielacie a vydavateľské služby

- modernizácia miestneho rozhlasu v sume 7 000,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
119 749,74	81 668,74	68,20 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 119 749,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 81 668,74 EUR, čo predstavuje 68,20 % čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	90 438,81
z toho : bežné príjmy obce	90 438,81
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	66 658,35
z toho : bežné výdavky obce	66 658,35
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 23 780,46
Kapitálové príjmy spolu	73 753,81
z toho : kapitálové príjmy obce	73 753,81
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	15 387,72
z toho : kapitálové výdavky obce	15 387,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+ 58 366,09
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 82 146,55
Vylúčenie z prebytku	- 1 416,44
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 80 730,11
Príjmy z finančných operácií	938,63
Výdavky z finančných operácií	81 668,74
Rozdiel finančných operácií	- 80 730,11
PRÍJMY SPOLU	165 131,25
VÝDAVKY SPOLU	163 714,81
Hospodárenie obce	+ 1 416,44
Vylúčenie z prebytku	- 1 416,44
Upravené hospodárenie obce	0,00

Rozpočtové hospodárenie obce je prebytok rozpočtu v sume 82 146,55 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

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 **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1 416,44 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, navrhujeme **vysporiadať z:**

- Z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 80 730,11 EUR

Zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte a pokladni vo výške **905,83 EUR** navrhujeme previesť do fondu prevádzky, údržby a opráv.

Na základe uvedených skutočností nebude tvorba rezervného fondu za rok 2015.

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	806,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	411,87
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. B/18/2015 zo dňa 30.9.2015 KV rekonš. MR	411,87
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky - poplatky	48,75
KZ k 31.12.2015	758,12

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	1 378 826,03	1 371 725,94
Neobežný majetok spolu	1 365 741,79	1 350 002,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	
Dlhodobý hmotný majetok	1 316 946,73	1 301 207,81
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	12 828,92	21 467,75
z toho :		
Zásoby	0,00	
Zúčtovanie medzi subjektami VS	391,46	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	7 724,89	18 111,38
Finančné účty	4 712,57	3 356,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	255,32	255,32

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	1 378 826,03	1 371 725,94
Vlastné imanie	202 325,12	223 247,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	202 325,12	223 247,12
Záväzky	540 210,07	505 885,89
z toho :		
Rezervy	3 334,24	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	389 568,73	370 225,25
Krátkodobé záväzky	43 076,20	80 033,75
Bankové úvery a výpomoci	104 230,90	55 026,89
Časové rozlíšenie	636 290,84	642 592,93

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	42 363,39	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	370 225,25	EUR
- voči dodávateľom	10 729,50	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	1 579,11	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 659,89	EUR
- ostatné		EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
ŠFRB	Výstavba 8 BJ	257 370,60	1,50 %	Bianco zmenka	230 338,67	r. 2040
ŠFRB	Výstavba 6 BJ	153 583,01	1%	Bianco zmenka	139 886,58	r. 2041
SZaRB	cyklotrasa	4 677,37	4,189%	Bianco zmenka	3 705,37	r. 2019
SZaRB	cyklotrasa	88 870,00	4,189%	Bianco zmenka	29 603,91	r. 2015
SZaRB	verejné priestran.	6 685,67	3,003%	Bianco zmenka	2,85	r. 2019
Prima banka	rekonštr. star. OcÚ	16 596,96	6,27%	Žiadne	9 051,26	r. 2015

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 v zmysle VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené právnické osoby.

b) 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	Referendum	640,00	552,70	87,30
ÚPSVaR	Príspevok na aktivačnú a dobrovoľnícku činnosť	386,86	386,86	0,00
MV	REGOB	77,22	77,22	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

13. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Obec neuplatňuje programy obce.

Vypracovala: **Mária Zuščáková**

Predkladá: **Daniel Stančík**

V Slanskej Hute, dňa 10.06.2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2015.

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