

**Závěrečný účet Obce
Trebejov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Štefánia Cibuláková

Spracoval: Libuša Medveová

V Trebejove, dňa 31.03.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.4.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.5.2016 , uznesením č. 128/2016

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí

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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2014 uznesením č. 12/2014.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.3.2015 uznesením č. 30/2015
- druhá zmena schválená dňa 23.6.2015 uznesením č. 55/2015
- tretia zmena schválená dňa 9.12.2015 uznesením č. 91/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	78287	84064
z toho :		
Bežné príjmy	55187	60964
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	23100	23100
Výdavky celkom	76736	80616
z toho :		
Bežné výdavky	53636	57516
Kapitálové výdavky	23100	23100
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	1551	3448

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
84064	64197	76,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 84064 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 64197 EUR, čo predstavuje 76,36 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
60964	62357	102,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 60964 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 62357 EUR, čo predstavuje 102,28 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
57151	57682,81	100,93

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 31555 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 32209,91 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,07 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18675 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18480,04 EUR, čo je 98,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10189,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8290,80 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 256,43 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 943,60 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 552,50 EUR, čo je 104,24 % plnenie.

Daň za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 531,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 531,10 EUR, čo je 100,01% plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5860 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5909,26 EUR, čo je 100,84 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2591	3060,33	118,11

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 871 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 991,56 EUR, čo je 113,84 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 20,85 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 970,71 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1720 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2068,77 EUR, čo je 120,27 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
151	538,19	356,42

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 151 EUR, bol skutočný príjem vo výške 538,19 EUR, čo predstavuje 356,42 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1071 EUR bol skutočný príjem vo výške 1075,48 EUR, čo predstavuje 100,42 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF	67,98	Regob
MF	640,00	Voľby
ÚPSVaR	126,50	Aktivačná činnosť
Carmeus	200,00	Na šport v obci
Recyklačný fond	41,00	Na odpad

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
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
23100	1840	7,96

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1840 EUR, čo predstavuje 7,96 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 43/2015 zo dňa 12.5.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1840 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1840 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
80616	56494	70,07

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 80616 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 56490 EUR, čo predstavuje 70,07 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
57516	54654	95,02

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 57516 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 54654 EUR, čo predstavuje 95,02 % 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 22480 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 21333,97 EUR, čo je 94,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8040 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7554,99 EUR, čo je 93,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 25710 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 24473,72 EUR, čo je 95,19 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1286 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1291,37 EUR, čo predstavuje 100,18 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
23100	1840	7,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1840 EUR, čo predstavuje 7,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu OcÚ

Z rozpočtovaných 23100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1840 EUR, čo predstavuje 7,96 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	62357

z toho : bežné príjmy obce	62357
Bežné výdavky spolu	54654
z toho : bežné výdavky obce	54654
Bežný rozpočet	7703
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	1840
z toho : kapitálové výdavky obce	1840
Kapitálový rozpočet	-1840
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5863
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5863
Príjmy z finančných operácií	1840
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	1840
PRÍJMY SPOLU	64197
VÝDAVKY SPOLU	56494
Hospodárenie obce	7703
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	7703

Prebytok rozpočtu v sume 7702,76 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 7702,76 EUR .

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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	31247,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5449,83
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	61,06
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1840,00
- uznesenie č. 43/2015 zo dňa 12.5.2015 vyprac.PD na rekoštrukciu OcÚ	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	61,06
KZ k 31.12.2015	34856,84

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond spravuje ZO SLOVES v obci Valaliky.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	135,00
Úbytky - závodné stravovanie	67,15
- ostatné úbytky	90,00
KZ k 31.12.2015	

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	455040,31	457770,80
Neobežný majetok spolu	416770,02	413683,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	392372,49	389285,69
Dlhodobý finančný majetok	24397,53	24397,53
Obežný majetok spolu		
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	839,86	748,97
Finančné účty	36892,87	42830,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	445,78	508,60

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	455040,31	457770,80
Vlastné imanie	445059,41	449081,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2340,49	3886,72
Záväzky	3912,73	3364,82
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	3412,73	2864,82
Bankové úvery a výpomoci		

Časové rozlíšenie	6068,17	5324,19
-------------------	---------	---------

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	470,54 EUR
- voči zamestnancom	1456,60 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	937,68 EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách, právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť <input type="checkbox"/> bežné výdavky na ich činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CVC	627,00 EUR	627,00 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

9. 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 právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám, fyzickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
--------------------	---	---	---------

Carmeus	200,00	200,00	0,00
---------	--------	--------	------

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Regob- bežný výdavok	67,98	67,98	0,00
MF SR	Voľby – bežný výdavok	514,96	514,96	0,00
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť-bežný výdavok	34,72	34,72	0,00
RF	Na odpady	41,00	41,00	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
CVČ	627,00	627,00	0,00

Vypracovala: Libuša Medveová

Predkladá: Štefánia Cibuláková

V Trebejove, dňa 31.03.2016

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.