

Závěrečný účet Obce
Ruský Hrabovec
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá : Juraj Cinkanič

Spracovala: Mgr. Alena Ivanišová

V Ruskom Hrabovci dňa 25. 5. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1. 6. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.06.2016, uznesením č. 4

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 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) 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** na rok 2015 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2014 uznesením č. 4/2014.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29. 4. 2015 uznesením č. 6
- druhá zmena schválená dňa 15. 12. 2015 uznesením č. 9

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom			67 437,87
z toho :			
Bežné príjmy	55 470	66 919	67 437,87
Kapitálové príjmy	0	2360	0
Finančné príjmy			
Výdavky celkom			56 245,83
z toho :			
Bežné výdavky	54 270	47 065	46 291,83
Kapitálové výdavky	0	8 904	8 754
Finančné výdavky	1 200	1 200	1 200
Rozpočet obce			11 192,04

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
55 470	67 437,87	121,5

Medzi významné položky bežného príjmu patrí:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	50 245,83
Daň z pozemkov	7 769,72
Daň zo stavieb	1 150,37
Daň za psa	69,20
Daň z prenajatých budov	251,76

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 693,92

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	104,28	REGOB
MF SR	443,95	Voľby Európsky parlament
Recyklačný fond	44	Recyklačný fond
MF SR	4 000	Revitalizácia cintorína

Dotácia na revitalizáciu cintorína nebola k 31. 12. 2015 vyčerpaná. Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
54 270	46 291,83	85,29

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

18 448,41 . Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ,

Poistné a príspevok do poisťovní

skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6 308,01

Tovary a služby

Skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 19 474,50 €. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	104,28	REGOB
MF SR	443,95	Voľby Európsky parlament
Recyklačný fond	44	Recyklačný fond

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	8 754	

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: Realizácia rigolu.

3) Výdavkové finančné operácie : splátka úveru

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

1 200	1 200	100
-------	-------	------------

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	67 437,87
Bežné výdavky spolu	46 291,83
Bežný rozpočet	21 146,04
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	8 754
Kapitálový rozpočet	- 8 754
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 392,04
Vylúčenie z prebytku – revitalizácia cintorína	4 000
Vylúčenie z prebytku - RF	408,49
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7 983,55
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	1 200
Rozdiel finančných operácií	- 1200
PRÍJMY SPOLU	67437,87
VÝDAVKY SPOLU	56245,83
VYLUČENIE	
Hospodárenie obce	11 192,04

Prebytok rozpočtu v sume 11 192,04 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 4 000 € a RF 408,49 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 783,55 €.

RF použiť na nákup pozemku na výstavbu Domu smútku a splátku úveru

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	408,49
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 7	0
KZ k 31.12.2015	408,49

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	72,80
Úbytky - stravovanie	72,80
KZ k 31.12.2015	0

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	412 812,42	440 122,81
Neobežný majetok spolu	409 185,22	422 866,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	336 025,82	349 707,35
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	3627,2	17 256,06
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	858,71	2291,58
Finančné účty	2 768,49	14 964,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		

Časové rozlíšenie		
-------------------	--	--

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	412 812,42	440 122,81
Vlastné imanie	141 747,35	184 301,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	141 747,35	184 301,13
Záväzky	10 521,29	10 322,20
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2381,60	4021,60
Dlhodobé záväzky	9,50	4,70
Krátkodobé záväzky	3 590,56	2 547,78
Bankové úvery a výpomoci	4 059,63	3 268,12
Časové rozlíšenie	260543,78	245 499,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	2 859,63 EUR
- voči dodávateľom	601,25 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	4 000 EUR
- voči zamestnancom	1 123,07 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	160,77 EUR
- ostatné	662,69 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 v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. 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 svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú 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 : školsťvo, 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	Revitalizácia cintorína	4 000	0	4 000

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo nepoužívanie programového rozpočtu.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	67 437,87
Bežné výdavky spolu	46 291,83
Bežný rozpočet	21 146,04
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	8 754
Kapitálový rozpočet	- 8 754
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 392,04
Vylúčenie z prebytku – revitalizácia cintorína	4 000
Vylúčenie z prebytku - RF	408,49
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7 983,55
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	1 200
Rozdiel finančných operácií	- 1 200
PRÍJMY SPOLU	67437,87
VÝDAVKY SPOLU	56245,83
VYLUČENIE	
Hospodárenie obce	11 192,04

Prebytok rozpočtu v sume 11 192,04 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 4 000 EUR, RF 408,49 navrhujeme použiť na: tvorbu rezervného fondu.

Zostatok k 31. 12. 2015	14 964,48 €	11 192,04
- RF	408,49	408,49
- Dotácia	4 000	4 000
- Tvorba RF	10 555,99	6 783,55

- RF použiť na nákup pozemku na výstavbu Domu smútku a splátku úveru