



**Závěrečný účet Obce
Hrabovka
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Eva Mráziková, starostka

Spracoval: Mgr. Janka Štefánková

V Hrabovke dňa 07.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 11.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.04.2016, uznesením č. 16/2016

Záverečný 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu

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, vyrovnaný prebytkom z bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.11.2014 uznesením č. 143/2014

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.04.2015 uznesením č. 41/2015 (RO starostky k 31.3.2015)
- druhá zmena schválená dňa 02.09.2015 uznesením č. 65/2015 (RO starostky k 30.6.2015)
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 85/2015 (RO starostky k 30.9.2015)
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 85/2015
- piata zmena na vedomie uznesením č. 6/2016 dňa 19.01.2016 – Konečná úprava rozpočtu k 31.12.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	80681	91567,13
z toho :		
Bežné príjmy	80681	87577,13
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	3990
Výdavky celkom	80681	88840,10
z toho :		
Bežné výdavky	71736	75859,53
Kapitálové výdavky	8429	11464,57
Finančné výdavky	516	1516
Rozpočet obce	0	2727,03

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
91567,13	91554,13	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 91567,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 91554,13 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
87577,13	87564,21	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 87577,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 87564,21 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
77716,94	77713,92	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 64896,50 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 64896,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6251 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6252,15 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4051,50 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2200,65 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6252,15 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 20,77 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 155,36 EUR.

Daň za psa: 260 €

Daň za užívanie verejného priestranstva: 15 €

Daň za nevýherné hracie prístroje: 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad :6290,27 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8285	8276,08	99,89

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 508 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 508 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 410 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 98 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 614 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 613,50 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Recyklačný fond : 121 €

Xerox- príjem: 2,25 €

Vodné: 6570,94 €

Stravné: 403,39

Úroky z vkladov: 0,61 €

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
354,50	353,91	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 354,50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 353,91 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1219,69 EUR bol skutočný príjem vo výške 1219,69 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad TN	640	Voľby-referendum
MDV a reg.rozvoja SR – BT	385,95	Stavebný úrad-prenesený výkon
MDV a reg.rozvoja SR – BT	17,93	Cest.dopr. a pozem.komunikácie
Min. životného prostredia	38,86	Životné prostredie
Okresný úrad TN	136,95	REGOB

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

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3990	3989,92	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3990 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3989,92 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 85/2015 zo dňa 15.12.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3989,92 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3989,92 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
88840,10	88623,59	99,75

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 88840,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 88623,59 EUR, čo predstavuje 99,75 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
75859,53	75688,67	99,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 75859,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 75688,67 EUR, čo predstavuje 99,77 % čerpanie. Z toho:

Funkčná klasif. :	Rozpočet :	Čerpanie:	Plnenie %
Správa obce	46368,24	46213,90	99,66 %
Voľby-referendum	640,00	640,00	100 %
Splácanie úrokov , úvery	1051,00	1050,18	99,92 %
Ochrana pred požiarmi	455,00	455,49	100 %
Cestná doprava	300,00	298,82	99,60 %
Nakladanie s odpadmi	10092,00	10091,04	100 %
Verejný vodovod	8414,36	8366,86	99,44 %
Verejné osvetlenie	5963,00	5962,74	100 %
Kultúra	712,00	711,47	100 %
Koncesion.popl. a rozhlas	110,00	109,58	100 %
Cintorín	951,50	951,38	100 %
Vzdelávanie a školenia	1237,00	1237,00	100 %

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 24 572,06 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 24 571,42 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, kontrolórky obce, pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, odmena za referendum.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 8 714,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 699,61 EUR, čo je 99,82 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 37 082,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 36 928,88 EUR, čo je 99,58 % 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 1219,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1219,69 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2567 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2566,18 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
11464 ,57	11418,92	99,60

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11464,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 418,92 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Nákup budovy COOP**

Z rozpočtovaných 5229 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5229 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Projekt RVSVV

Z rozpočtovaných 5000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia – verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 1190 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1189,92 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1516	1516	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1516 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1516 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1516 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1516 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	87564,21
z toho : bežné príjmy obce	87564,21
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	75688,67
z toho : bežné výdavky obce	75688,67
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	11875,54
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	11418,92
z toho : kapitálové výdavky obce	11418,92
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-11418,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	456,62
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	
Príjmy z finančných operácií	3989,92
Výdavky z finančných operácií	1516
Rozdiel finančných operácií	2473,92
PRIJMY SPOLU	91554,13
VÝDAVKY SPOLU	88623,59
Hospodárenie obce	2930,54
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	2930,54

Prebytok rozpočtu v sume 456,62 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 456,62 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 2473,92 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2 473,92 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015** vo výške **2930,54 EUR**.

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	865,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3686,78
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 85/2015zo dňa 15.12.2015	3989,92
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	562,66

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	68,73
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	140,73
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	209,46

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	425755,04	413830,81
Neobežný majetok spolu	365752,97	353502,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	363575,21	351324,77
Dlhodobý finančný majetok	2177,76	2177,76
Obežný majetok spolu	59673,57	60089,47
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	52134	52134
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2144,51	2144,51
Finančné účty	6597,02	5810,96
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	328,50	238,81

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	425755,04	413830,81
Vlastné imanie	68517,45	79431,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	68517,45	79431,58
Záväzky	96612,37	84618,84
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	57420,13	47329,40
Krátkodobé záväzky	6478,41	6091,61
Bankové úvery a výpomoci	32113,83	30597,83
Časové rozlíšenie	260625,22	249780,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	30597,83	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	3544,35	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	1475,56	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1071,70	EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Primabanka	Prekl.KUU	42 400	3,06	Bianco zmenka	29 400	r. 2022
SZaRB	Investičný úver	14274,50	3,08	blankozmenka	1197,83	r.2022

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.2/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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 -
OZ Vlčík	400 EUR	400 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2010 o dotáciách.

9. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma použitých fin. prostriedkov
MDVRR SR	Stavebný úrad	385,95	385,95
MDVRR SR	Pozemné komun.	17,93	17,93
MŽP SR	Životné prostredie	38,86	38,86
Okresný úrad TN	Register obyvateľov	136,95	136,95
Okresný úrad TN	Voľby-referendum	640	640

- a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 2930,54 EUR.