

**Závěrečný účet Obce
Hudcovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Martina Bodnárová

Spracoval : Mária Mattová

V Hudcovciach, dňa 27.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.5.2016 do 13.6.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.6.2016, uznesením č. 3/2016.

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. Hodnotenie plnenia programov obce

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 2015 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č. 2/7/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením 1/2015 starostkou dňa 3.3.2015 /uz.č. 3/2007/.
- druhá zmena schválená dňa 2.6.2015 uznesením č. 3/2015.
- tretia zmena schválená dňa 25.8.2015 uznesením č. 5/2015.
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 7/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy celkom	108 088,00	111.619,00	111 508,38	103,16
z toho : Bežné príjmy	108 088,00	111.619,00	111 508,38	103,16
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	0	0	0	0
Výdavky celkom	108 088,00	110 004,00	99 788,85	92,32
z toho : Bežné výdavky	102 124,00	99 604,00	89 584,93	87,72
Kapitálové výdavky	0	4 436,00	4 239,92	0
Finančné výdavky	5 964,00	5 964,00	5 964,00	100,00
Rozpočet obce	0	1 615,00	11 719,53	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
108 088,00	111 508,38	103,16

Z rozpočtovaných bežných príjmov 108 088,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 111 508,38 EUR, čo predstavuje 103,16% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
104 281,00	105 973,64	101,62

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve - z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92 641,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 94 573,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,08 %.

Daň z nehnuteľností - z rozpočtovaných 7 948,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 874,06 EUR, čo je 99,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 954,68 EUR a dane zo stavieb boli v sume 2 919,38 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 874,06 EUR a nedoplatky z minulých rokov boli 21,90 EUR.. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 49,31 EUR.

Daň za psa - z rozpočtovaných 385,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 390,00 EUR, čo je 101,29 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - z rozpočtovaných 3 107,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 136,33 EUR, čo je 100,94 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 318,00	2 235,63	96,64

Prijmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 575,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 434,66 EUR, čo je 75,98 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: Z rozpočtovaných 560,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 454,50 EUR, čo je 81,16 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj z recyklačného fondu : Z rozpočtovaných 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 114,00 EUR, čo je 71,25 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov : Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 598,71 EUR, čo je 239,48 % plnenie.

Poplatky a platby za materskú školu : Z rozpočtovaných 490,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 260,00 EUR, čo je 53,06 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné : Z rozpočtovaných 282,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 372,35 EUR, čo je 132,03 % plnenie.

Úroky z vkladov : Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1,41 EUR, čo je 141,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	2 271,73	0

Príjmy z dobropisov a vrátky sme nerozpočtovali a skutočný príjem bol k 31.12.2015 v sume 2 271,73 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy z dobropisov za plyn a elektrinu a vratkym .

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 489,00	1 027,38	68,99

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 489,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 027,38 EUR, čo predstavuje 68,99.% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR Okresný úrad OKR Humenné	80,40	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad OO Humenné.	484,03	Finančné prostriedky – referendum
Okresný úrad OŠ Prešov	326,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí
MVSR SVS Bratislava	136,95	Dotácia na úseku REGOB

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

1. Kapitálové príjmy:

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

Obec nemá kapitálové príjmy.

2. Príjmové finančné operácie:

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

Obec nemá príjmové finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
108 088,00	99 788,85	92,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 108 088,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 99 788,85 EUR, čo predstavuje 92,32% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
108 088,00	99 788,85	92,32

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 108 088,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 99 788,85 EUR, čo predstavuje 92,32 % čerpanie. .

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 39 648,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 40 535,56 EUR, čo je 102,23 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 14 159,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 14 762,55 EUR, čo je 104,26 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 46 293,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 32 566,23 EUR, čo je 70,34 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 444,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume. 479,75 EUR, čo predstavuje 108,05 % čerpanie, a to hlavne na členské príspevky.

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

Z rozpočtovaných 1 580,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 240,84 EUR, čo predstavuje 78,48 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	4 239,92	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 239,92 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia a obnova materskej školy –novými dverami.

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 239,92EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5 964,00	5 964,00	100,00

Z rozpočtovaných 5 964,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 964,00EUR, 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	111 508,38
Bežné výdavky spolu	89 584,93
Bežný rozpočet	21 923,45
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4 239,92
Kapitálový rozpočet	-4 239,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17 683,53
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	5 964,00
Rozdiel finančných operácií	-5 964,00
PRÍJMY SPOLU	111 508,38
VÝDAVKY SPOLU	99 788,85
Hospodárenie obce	11 719,53
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	11 719,53

Prebytok rozpočtu v sume **11 719,53 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 **11 719,53 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **11 719,53 EUR**.

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	565,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 009,31
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	0
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2015	1 574,69

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	924,43
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	206,01
- povinný prídel - %	0
Úbytky - závodné stravovanie	264,00
- dopravné	0
KZ k 31.12.2014	866,44

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	453 176,68	438 727,47
Neobežný majetok spolu	448 348,16	422 897,08
z toho : Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	375 197,40	349 746,32
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	4 651,30	15 624,89
z toho : Zásoby	394,13	539,50
Finančné účty	1 975,27	13 824,34
Krátkodobé pohľadávky	2 281,90	1 261,05
Časové rozlíšenie	177,22	205,50

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	453 176,68	438 727,47
Vlastné imanie	313 812,50	318 177,21
Výsledok hospodárenia	313 812,50	318 177,21
Záväzky	56 464,85	51 280,85
z toho : Rezervy	734,37	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	924,43	866,44
Krátkodobé záväzky	4 930,05	6 002,41
Bankové úvery a výpomoci	49 876,00	43 912,00
Časové rozlíšenie	82 899,33	69 269,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:	- voči bankám	43 912,00 EUR
	- voči dodávateľom	1 745,67 EUR
	- voči zamestnancom	2 517,88 EUR
	- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 738,86 EUR

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na rekonštrukcia chodníka. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úveru aj úrokov sú mesačne.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prij. úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
Prima Banka	Rekonštrukcia chodníka	60 835,27	2,582000	Bianco zmenka	43 912,00	r. 2025

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 žiadnu dotáciu, právnickým osobám a fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec na základe uznesenia č. 4/2013 a 1/2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

V Hudcovciach, dňa 27.5.2016

Vypracovala: **Mária Mattová**

Predkladá: **Ing. Martina Bodnárová**

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

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.