



Závěrečný účet Obce Stebnícka Huta a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Mgr. Gabriel Šiba

Spracoval: Mgr. Gabriel Šiba

V Stebníckej Hute, dňa 21.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.05.2016 uznesením č. 26/2016,B:7

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 prebytkový. 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 15.12.2014 uznesením č. 8/2014

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 07.04.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 1
- druhá zmena schválená dňa 22.05.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 2
- tretia zmena schválená dňa 27.06.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 18.09.2015 uznesením č. 22/2015
- piata zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 24/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	49 685	83 845
z toho :		
Bežné príjmy	47 685	65 845
Kapitálové príjmy	0	7 000
Finančné príjmy	2 000	11 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	47 850	77 464
z toho :		
Bežné výdavky	42 850	61 430
Kapitálové výdavky	0	11 034
Finančné výdavky	5 000	5 000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
83 845	79 843	95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 83 845 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume

79 843 EUR, čo predstavuje 95 % plnenie.

A. Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
65 845	65 843	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 65 845 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume

65 843 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50 376	50 381	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 38 840 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 38 840 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 657 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 657 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 500 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 157 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 657 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 EUR.

Daň za psa 124 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za ubytovanie 122 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 633 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 845	1 846	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 110 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 111 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 844 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 267 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 735 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 735 EUR, čo je 100 % plnenie. Za porušenie predpisov 20,00 €, predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 715 €,

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 293	1 293	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 293 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 293 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 12 331 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 324 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	78,21	Decentralizačná dotácia
MV SR Bratislava	640,65	Voľby
ÚPSVaR	765,00	Dobrovoľnícke služby
ÚPSVaR	10 840,59	Nezamestnanosť

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

B. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7 000	7 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	7 000	Rekonštr. chodníka - cintorín

C. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 000	7 000	64

Z rozpočtovaných finančných príjmov 11 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 000 EUR, čo predstavuje 64 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
77 464	77 294	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 77 464 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 77 350 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
61 430	61 255	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 61 430 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 61 255 EUR, čo predstavuje 100 % 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 27 425 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 27 426 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 498 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 501 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 19 237 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 19 069 EUR, čo je 100 % 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 4 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 401 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 870 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 859 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

B. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
11 034	11 035	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 034 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 035 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia cintorína (chodník, oplatenie)

Z rozpočtovaných 9 314 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 314 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

- zásobovanie vodou - výstavba vodovodu

z rozpočtovaných 1 720 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 suma 1 720 € čo predstavuje 100 %

C. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5 000	5 004	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 004 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 5 004 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	65 843
z toho : bežné príjmy obce	65 843
Bežné výdavky spolu	61 255
z toho : bežné výdavky obce	61 255
Bežný rozpočet	+ 4 588
Kapitálové príjmy spolu	7 000
z toho : kapitálové príjmy obce	7 000
Kapitálové výdavky spolu	11 035
z toho : kapitálové výdavky obce	11 035
Kapitálový rozpočet	- 4 035
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 553
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 553
Príjmy z finančných operácií	7 000
Výdavky z finančných operácií	5 004
Rozdiel finančných operácií	+ 1 996
PRÍJMY SPOLU	79 843
VÝDAVKY SPOLU	77 294
Hospodárenie obce	+ 2 549
Vylúčenie z prebytku	+ 1 996
Upravené hospodárenie obce	+ 553

Nerozpočtované príjmy..... 86,66 EUR (SF)

Nerozpočtované výdavky 56,00 EUR

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 553,00 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 0,- EUR

Zostatok finančných operácií v sume + 1 996,00 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu1 996,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 1 996,00 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	2 500
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 000
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	5 004
KZ k 31.12.2015	1 996

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..
O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie - uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	146,38
Prírastky - povinný prídél - %	86,66
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	56,-
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	177,04

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	915 068	887 999
Neobežný majetok spolu	900 248	878 554
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	900 248	878 554
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	14 714	9 105
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 802	1 613
Finančné účty	11 912	7 491
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	107	340

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	915 068	887 999
Vlastné imanie	125 103	132 833
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	125 103	132 833
Záväzky	34 966	22 064
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	147	177
Krátkodobé záväzky	10 016	2 088
Bankové úvery a výpomoci	24 803	19 799
Časové rozlíšenie	754 999	733 101

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	19 798,58 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	252,23 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1 019,05 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	816,94 EUR
- ostatné, SF	0 EUR

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.

10.Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 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 Stebnícka Huta nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej a ani žiadnej rozpočtovej organizácie

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
MV SR	Decentralizačná dotácia	78,21	78,21	0
MV SR	Voľby	640,65	640,65	0

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla iným obciam a neprijala od iných obcí žiadne finančné prostriedky.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala žiadne finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obec v roku 2015 nemala schválený programový rozpočet a hospodárila na základe finančného rozpočtu.

V Stebníckej Hute, dňa 21. apríla 2016

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 1996,00 EUR.