

**Závěrečný účet Obce
ŠAMUDOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Emil Ircha

Spracoval: Jana Lebedová

V Šamudovciach dňa 13.4.2014

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.4.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 4.5.2016 , uznesením č. 6/2016

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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce Šamudovce 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 11.12.2014 uznesením č. 20/2014.

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.3.2015 uznesením č. 17/2015
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2015 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 31.3.2015 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 29.6.2015 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 17.8.2015 uznesením č. 32/2015
- šiesta zmena schválená dňa 17.9.2015 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 4.11.2015 uznesením č. 43/2015
- ôsma zmena schválená dňa 3.12.2015 starostom obce
- deviatá zmena schválená dňa 21.12.2015 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	394 664,40	466 856,61
z toho :		
Bežné príjmy	369 664,40	396 740,39
Kapitálové príjmy	25 000,00	0
Finančné príjmy	0	70 116,22
Výdavky celkom	394 664,40	447 073,93
z toho :		
Bežné výdavky	354 253,34	379 378,33
Kapitálové výdavky	40 411,06	67 695,60
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		
() prebytok	0	19 782,68
(-) schodok		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
466 856,61	406 341,56	87,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 466 856,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 408 158,68 EUR, čo predstavuje 87,42 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
396 740,39	350 464,47	88,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 396 740,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 350 464,47 EUR, čo predstavuje 88,33 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
137 995,26	128 580,32	93,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 116 475,02 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 116 475,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 715,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 847,96 EUR, čo je 52,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 932,52 EUR, dane zo stavieb boli v sume 915,44 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 149,21 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1693,70 EUR.

Daň za psa **387,74€.**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **1 841,36 €.**

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22 100,91	17 794,81	80,51

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 648,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 648,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 236 644,22 EUR bol skutočný príjem vo výške 205 906,46 EUR, čo predstavuje 87,01 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	150 190,00	bežný transfer na ZŠ
ÚPSVaR	19 446,04	bežný transfer na AČ
MF SR	640,00	bežný transfer na referendum
IA MPSVR SR	17 398,92	bežný transfer na TSP
MPC	12 257,95	bežný transfer na MRK
Obvodný úrad Michalovce	204,60	REGOB
KÚŽP Košice	49	Úrad pre ŽP
Krajský úrad pre CDa PK Košice	0	Úrad pre CDaPK (dotácia bola vrátená do 31.12.2015)
ÚPSVaR Michalovce	5 305,80	Strava a šk. potreby pre žiakov v HN
ÚPSVaR Michalovce	282,24	RP- záškoláctvo
PeDe Trade s.r.o.	105,13	Grant-školské ovocie
MF SR	26,78	Na opravu ciest

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	0	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
70 116,22	55 877,09	79,69

Z rozpočtovaných finančných príjmov 70 116,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 57 694,21 EUR, čo predstavuje 82,28 % plnenie. (Z toho 1 817,12 € mimorozpočtové príjmy povinný príděl zo SF)

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2015 zo dňa 13.3.2015, č. 17/2015 zo dňa 18.3.2015, č. 32/2015 zo dňa 19.8.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 28 498,40 EUR. V skutočnosti bolo plnenie použitia v sume 14 259,27 EUR. Nepoužité finančné prostriedky sú na účte RF.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
447 073,93	391 913,91	88,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 447 073,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 394 031,37 EUR, čo predstavuje 88,13 % čerpanie z toho 2117,46 € -mimorozpočtové prostriedky ,čerpanie SF)

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
379 378,33	338 457,44	89,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 379 378,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 338 457,44 EUR, čo predstavuje 89,21 % 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 135 921,92 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 123 287,07 EUR, čo je 90,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov terénnej sociálnej služby, pracovníka KC, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 67 523,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 63 028,49 EUR, čo je 93,34 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 126 017,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 103 710,42 EUR, čo je 82,29 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a ZŠ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
67 695,60	53 456,47	78,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 67 695,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 53 456,47 EUR, čo predstavuje 78,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Stavba kanalizácie obce - dokončenie

Z rozpočtovaných 11 476,15 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 11 476,15 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia rekonštrukcie OcÚ s KD:

Z rozpočtovaných 8 406,78 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4 000,00 EUR, čo predstavuje 47,58 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia sieti v budove KC

Z rozpočtovaných 23 188,03 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 21 394,81 EUR, čo predstavuje 92,26 % čerpanie.

d) Zvýšenie bezpečnosti v obci – zabezpečenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 9 558,64 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 319,51 EUR, čo predstavuje 97,49 % čerpanie.

e) Projektová dokumentácia rekonštrukcie KC:

Z rozpočtovaných 7 266,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 7 266,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 117,46 EUR, čo predstavuje čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov zo SF pre jednotlivcov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	350 464,47
z toho : bežné príjmy obce	350 464,47
Bežné výdavky spolu	338 457,44
z toho : bežné výdavky obce	338 457,44
Bežný rozpočet	12 007,03
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	53 456,47
z toho : kapitálové výdavky obce	53 456,47
Kapitálový rozpočet	- 53 456,47
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12007,03
Vylúčenie z prebytku	153,18
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 41 602,62
Príjmy z finančných operácií	55 877,09
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	55 877,09
PRÍJMY SPOLU	350 464,47
VÝDAVKY SPOLU	391 913,91
Hospodárenie obce	14 427,65
Vylúčenie z prebytku	153,18
Upravené hospodárenie obce	14 274,47

(nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 153,18 EUR- nevyčerpaný transfer na bežnú prevádzku ZŠ)

Schodok rozpočtu v sume -41 602,62 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z finančných operácií 41 602,62 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 55 877,09 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 41 602,62 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 14 274,47 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 14 274,47 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 14 274,47 EUR.

Výpočet zostatku prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2015

VRH za rok 2015	- 41 602,62 €
VRH FO za rok 2015 prebytok	+ 55 877,09 €

zostatok VRH za rok 2015	14 274,47 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 14 274,47 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	19 655,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15 505,89
- z finančných operácií	0
Vrátenie nevyčerpaných prostr.RF	1 695,06
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 1/2015 zo dňa 13.3.2015 –dostavba kanalizácie	4 544,95
- uznesenie č.17/2015 zo dňa 18.3.2015-PD – rekonštrukcie OcÚ a KD	4 000,00
- uznesenie č.17/2015 zo dňa 18.3.2015-dofinancovanie rekonštrukcie KC	3 394,81
- uznesenie č.17/2015 zo dňa 18.3.2015-dofinancovanie –kamerový systém	1 758,64
- uznesenie č.17/2015 zo dňa 18.3.2015-dofinancovanie –kamerový systém	560,87
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	22 596,73

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	426,23
Prírastky - povinný prídelenie - 1,50 %	1 817,12
Úbytky - stravovanie	2 117,46
KZ k 31.12.2015	125,89

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR (netto)	KZ k 31.12.2015 v EUR (netto)
Majetok spolu	720 637,13	283 172,25
Neobežný majetok spolu	629 487,62	225 405,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	754,30	754,30
Dlhodobý hmotný majetok	531 187,91	127 105,53
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	90 491,44	56 983,56
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 790,09	2 805,80
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 792,45	17 027,49
Finančné účty	78 908,90	37 150,27
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	658,07	783,45

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	720 637,13	283 172,25
Vlastné imanie	241 085,30	231 592,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	241 085,30	231 592,83
Záväzky	56 966,64	1 721,30
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	41 590,46	153,18
Dlhodobé záväzky	426,63	125,89
Krátkodobé záväzky	14 349,55	842,23
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	422 585,19	49 858,12

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 842,23 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 poskytla dotácie v súlade so VZN 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 -
	0 EUR	0 EUR	0

K 31.12.2015 neboli poskytnuté žiadne dotácie.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

d) 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 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	B -Transfer pre školstvo	150 190	150 036,82	153,18
MV SR	K- Transfer –kamerový systém	7 000	7000	0
MV SR	K- Transfer – rekonštrukcia siete KC	18 000	18 000	0
MV SR	K Transfer -projekt. dokumentácia KC	5000	5 000	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce -CVC	135,00	135,00	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Vypracovala: Jana Lebedová

Predkladá: Emil Ircha

V Šamudovciach dňa 13.4.2016