

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

Predkladá : Ing. Jaroslav Tvardzik

Spracoval: Ing. Jaroslav Tvardzik

V Poliakovciach dňa 23.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.6.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa .10.6.2016 uznesením č. 33/2016

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. 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

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/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 12.12.2014, uznesením č.8/2014.

Rozpočtové opatrenie č. 1-31.3.2015,2-1.6.2015,3-31.8.2015 – na základe vnútorného predpisu, podľa §14, zákona o rozpočtových pravidlách – v právomoci starostu obce.

Zmeny rozpočtu:

- zmena rozpočtu schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 23/2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave	Skutočné čerpanie k 31.12.2015
Príjmy celkom	174 622,00	172 528,00	172 360,16
z toho :			
Bežné príjmy	174 622,00	170 841,00	170 673,16
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	
Finančné príjmy	0,00	1 687,00	1 687,00
Výdavky celkom	168 840,00	157 489,00	142 171,69
z toho :			
Bežné výdavky	138 840,00	130 861,00	130 744,47
Kapitálové výdavky	22 000,00	16 829,00	1 629,00
Finančné výdavky	8 000,00	9 799,00	9 798,22
Rozpočet obce	5 782,00	15 039,00	30 188,47

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave	Skutočné čerpanie k 31.12.2015
Príjmy celkom	174 622,00	172 528,00	172 360,16

1. Bežné príjmy

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave	Skutočné čerpanie k 31.12.2015
Bežné príjmy celkom	174 622,00	170 841,00	170 673,16

a) daňové príjmy

EK	Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť	rozdiel

100	Daňové príjmy spolu:	112 711,00	113 218,00	113 153,37	64,63
110	Dane z príjmov – podielové dane	102 602,00	104 657,00	104 657,04	-0,04
120	Dane z majetku - nehnuteľnosti	6 919,00	5 364,00	5 363,17	0,83
130	Dane za tovary a služby	3 190,00	3 197,00	3 133,16	63,84

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 113 218,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 113 153,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,94 %.

Daň z nehnuteľností	schválený	upravený	skutočnosť	%
Daň z pozemkov	5 404,00	4 456,00	4 455,59	99,99
Daň zo stavieb	1 515,00	908,00	907,58	99,95

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných EUR, za nedoplatky z minulých rokov EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume..... EUR.

Daň za psa 307,28 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 825,88 €

b) nedaňové príjmy:

EK	Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť	rozdiel
200	Nedaňové príjmy	18 349,00	15 020,00	14 919,10	100,90
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	6 350,00	5 211,00	5 211,11	-0,11
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	10 358,00	8 793,00	8 691,87	101,13
240	Úroky z úverov, pôžičiek, finančných výpomocí	0,00	30,00	29,88	0,12
290	Iné nedaňové príjmy	1 641,00	986,00	986,24	-0,24

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – príjem za rôzne služby pre fyzické a právnické osoby.

Iné nedaňové príjmy - medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c) prijaté granty a transfery

EK	Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť	rozdiel
300	Granty a transfery	43 562,00	42 603,00	42 600,69	2,31
310	Tuzemské bežné granty a transfery	43 562,00	42 603,00	42 600,69	2,31
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR-MV	705	transfer MŠ predškolač
Zo ŠR-MV	121,44	decentralizácia REGOB
Zo ŠR-MV	653,23	voľby
Zo ŠR-ÚPSVAR	476,13	§ 52a aktivačné práce

Zo ŠR-MV	29009	normatív ZŠ
Zo ŠR-MV	372	ZŠ-vzdelávacie poukazy
Zo ŠR-ÚPSVAR	49,8	ZŠ-školské potreby HN
Zo ŠR-MV	177	ZŠ-sociálne znevýhodnené prostredie
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF	2502,74	CHD 85%
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF	6878,78	§ 54 85% podpora zamestnanosti
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF ŠR	441,68	CHD 15%
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF ŠR	1213,89	§ 54 15% podpora zamestnanosti
Spolu	42 600,69	

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

2. Kapitálové príjmy:

Obec nerozpočtovala a nemala žiadne kapitálové príjmy

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na Rok 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	1 687,00	1 687,00	100

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 687,00

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
169 840,00	157 489,00	142 171,69

1) Bežné výdavky

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
139 840,00	130 861,00	130 744,47

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
50 440,00	54 684,00	54 685,15

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne pri MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
17 535,00	18 973,00	18 979,67

Tovary a služby

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
68 815,00	51 394,00	51 268,84

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

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
2 020,00	1 359,00	1 359,56

Patria sem výdavky na transfery napr. športový klub, členské príspevky, mzda pri PN.

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

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
2 020,00	1 359,00	1 359,56

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
22 000,00	16 829,00	1 629,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť
8 000,00	9 799,00	9 798,22

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013 v EUR
Bežné príjmy spolu	170 673,16
z toho : bežné príjmy obce	170 673,16
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	130 744,47
z toho : bežné výdavky obce	130 744,47
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	39 928,69
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 629,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1 629,00
kapitálové výdavky RO	0,00

<i>Kapitálový rozpočet</i>	-1 629,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	38 299,69
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	38 299,69
Príjmy z finančných operácií	1 687,00
Výdavky z finančných operácií	9 798,22
Rozdiel finančných operácií	-8 111,22
Príjmy spolu	172 360,16
Výdavky spolu	142 171,69
Hospodárenie obce	30 188,47
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	30 188,47

Prebytok rozpočtu v sume 38 299,69 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 38 299,69 EUR

Zostatok finančných operácií v sume -8 111,22 EUR, navrhujeme použiť na:

- poníženie tvorby rezervného fondu 8 111,22 EUR

Oprava tvorby rezervného fondu o nezrovnalosti z minulých rokov 27,50 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **30 215,97 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	16 127,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 766,38
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky FO	4 201,07
KZ k 31.12.2014	19 692,90

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
----------------------	-------------------

ZS k 1.1.2015	1 173,07
Prírastky - povinný prídel	307,89
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	473,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	600,00
KZ k 31.12.2015	407,96

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	707 590,12	716 036,07
Neobežný majetok spolu	677 242,99	655 669,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 897,00	2 897,00
Dlhodobý hmotný majetok	674 345,99	652 772,51
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	30 279,53	60 101,01
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 208,13	10 192,14
Finančné účty	22 071,40	49 908,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	67,60	265,55

P A S Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	707 590,12	716 036,07
Vlastné imanie	206 333,64	244 379,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	206 333,64	244 379,30
Záväzky	130 327,54	117 576,07
z toho :		
Rezervy	0,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 687,02	0,00

Dlhodobé záväzky	62 751,48	60 646,52
Krátkodobé záväzky	10 757,16	9 164,23
Bankové úvery a výpomoci	55 131,88	47 165,32
Časové rozlíšenie	370 928,94	354 080,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	47 165,32 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	61 578,41 EUR
- voči dodávateľom	1 521,60 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	3 676,03 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 626,75 EUR
- ostatné	1 007,96 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka	investície			Bianco zmenka	47 165,32	

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 10 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	700,00 EUR	700,00 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 10 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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
žiadne

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	bežné	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Zo ŠR-MV	transfer MŠ predškólak	705,00	705,00	0,00
Zo ŠR-MV	decentralizácia REGOB	121,44	121,44	0,00
Zo ŠR-MV	voľby	653,23	653,23	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR	§ 52a aktivačné práce	476,13	476,13	0,00
Zo ŠR-MV	normatív ZŠ	29 009,00	29 009,00	0,00
Zo ŠR-MV	ZŠ-vzdelávacie poukazy	372,00	372,00	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR	ZŠ-školské potreby HN	49,80	49,80	0,00
Zo ŠR-MV	ZŠ-sociálne znevýhodnené prostredie	177,00	177,00	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF	CHD 85%	2 502,74	2 502,74	0,00
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF	§ 54 85% podpora zamestnanosti	6 878,78	6 878,78	
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF ŠR	CHD 15%	441,68	441,68	
Zo ŠR-ÚPSVAR ESF ŠR	§ 54 15% podpora zamestnanosti	1 213,89	1 213,89	0,00
				0,00
Spolu	bežné	42 600,69	42 600,69	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
 Žiadne

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec netvorí programový rozpočet

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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 30 215,97.- EUR.