

**Záverečný účet Obce
Laškovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ladislav Janko

Spracoval: Ing. Jana Krajňaková

V Laškovciach dňa 12.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2016

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

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. Od 1.1.2015 do 5.3.2015 sa však riadila podľa rozpočtového provizória / schváleného rozpočtu na rok 2014/.

Obec zostavila rozpočet na rok 2015 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa rozpočtového provizória a následne podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.03.2015 uznesením č.16/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.04.2015. Obecné zastupiteľstvo ju zobralo na vedomie dňa 12.6.2015 uznesením č. 39/2015.
- druhá zmena schválená dňa 12.06.2015 uznesením č. 39/2015.
- tretia zmena schválená dňa 24.06.2015 uznesením č.43/2015.
- štvrtá zmena schválená dňa 24.09.2015 uznesením č.56/2015.
- piata zmena schválená dňa 12.11.2015 uznesením č.62/2015.
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č.65/2015.
- siedma zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č.65/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	286 897	361 204
z toho :		
Bežné príjmy	273 096	330 803
Kapitálové príjmy	0	9 000
Finančné príjmy	13 801	21 401
Výdavky celkom	258 535	345 975
z toho :		
Bežné výdavky	253 987	315 298
Kapitálové výdavky	0	18 529
Finančné výdavky	4 548	12 148
Rozpočet obce	28 362	15 229

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
361 204	361 133	99,98

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
330 803	330 733	99,98

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
133 477	132 895	99,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 124 552 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 124 010 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,55 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 025 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 021 EUR, čo je 99,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 652 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 369 EUR. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 322 EUR.

Ostatné dane

Z rozpočtovaných 1 900 EUR bol skutočný príjem v sume 1 864 EUR, čo predstavuje 98,11 % plnenie.

Daň za psa 250 Eur, pohľadávky 95 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 614 Eur, pohľadávky 1 101 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 975	9 967	99,92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 882 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 881 EUR, čo je 99,89 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 842 EUR a príjem z prenajatých strojov a zariadení v sume 33 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9 093 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 086 EUR, čo je 99,92 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za stravné lístky, príjem z pokút, príjem za dobývací priestor, cintorínske poplatky, relácie miestneho rozhlasu, poplatky za dom smútku a správne poplatky

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11426	11414	99,90

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov, vratiek úrokov a príjem zo sociálneho fondu.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
175 925	176 457	100,31

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Fyzické osoby	150	Mikuláš, Vianočné osvetlenie
Nadácia SPP	1 500	Kamery
TRADE s.r.o.	88	Školské ovocie
Okresný úrad Košice-školsťvo	108486	Chod základnej školy
ÚPSVaR Michalovce	7 318	Hmot. núdza-strava, šk.pomôcky, aktiv.politika trhu práce, rodinné prídavky
Okresný úrad Michalovce	856	Referendum, REGOB
Okresný úrad Košice	80	Cestná doprava, životné prostredie
Environmentálny fond	33438	Likvidácia nelegál. skládok
Implementačná agentúra	24 541	Komunitné centrum

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

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9000	9 000	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 9000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 000 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MFSR	9 000	Verejné osvetlenie cintorín

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21 401	21 400	99,99

Medzi príjmové finančné operácie patrí príjem z rezervného fondu vo výške 12 148 Eur a príjem nevyčerpaných prostriedkov z min. rokov v základnej škole v sume 9 252 Eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
345 975	342 099	98,88

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
315 298	311 423	98,77

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Výdavky verejnej správy	110 500	109 186
Finančná a rozpočtová oblasť	4 134	4 011
Transakcie verejného dlhu	308	291
Všeobecné verejné služby	646	640
Cestná doprava	2 448	2 446
Nakladanie z odpadmi	5 438	5 437
Rozvoj obcí	27 217	27 155
Verejné osvetlenie	2 134	2 133
Rekreačné a športové služby	2 989	2 987
Vysielacie služby	104	104
Náboženské služby	1 711	1 691
Základná škola	119 721	117 414
Ochrana životného prostredia	35 199	35 198
Hmotná núdza	2 749	2 748
Spolu	315 298	311 873

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 132 673 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 132 996 EUR, čo je 100,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva,

komunitného centra, koordinátora pre aktiv. práce, odstupné, odchodné, odmeny z dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti, odmeny poslancov a odmeny členov referendovej komisie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 40 731 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40 643 EUR, čo je 96,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 140 094 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 135 881 EUR, čo je 96,28 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, nákup výpočtovej techniky, programového vybavenia, štandardná údržba budov a strojov, stravovanie a ostatné tovary a služby, telefónne poplatky, knihy, pracovné odevy.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 492 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 612 EUR, čo predstavuje 108,4 % čerpanie. Ide o členské poplatky ZMOS, RVC, CVČ, príspevky pre SOU Michalovce a Trhovište.

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

Z rozpočtovaných 308 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 291 EUR, čo predstavuje 94,48 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
18529	18528	99,99

Jedná sa o výdavky na projektovú dokumentáciu na verejné osvetlenie v obci vo výške 870 Eur, verejné osvetlenie na cintoríne vo výške 11880 Eur a vratka dotácie na kanalizáciu v sume 5778 Eur.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12 148	12 148	100

Finančné operácie predstavujú splátky úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	330 732,10
Bežné výdavky spolu	311 422,56

Bežný rozpočet	+ 19 309,54
Kapitálové príjmy spolu	9 000,00
Kapitálové výdavky spolu	18 528,33
Kapitálový rozpočet	- 9 528,33
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 9 781,21
Príjmy z finančných operácií	21 401,48
Výdavky z finančných operácií	12 148,01
Rozdiel finančných operácií	+ 9 253,48
PRÍJMY SPOLU	361 133,58
VÝDAVKY SPOLU	342 117,06
Hospodárenie obce	+ 19 034,69
Vylúčenie z prebytku	3 885,07
Upravené hospodárenie	15 149,62

Prebytok rozpočtu v sume 9 781,21 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3 785,07 EUR a nevyčerpané prostriedky od darcov v sume 100,00 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5 896,14 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 9 253,48 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 9 253,48 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 3 785,07 EUR, a to na :
 - bežné výdavky ZŠ
- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených **darov** od fyzických osôb podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 100,00 EUR.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **15 149,62 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. Obec nevedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	12 569,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	992,24
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	12 148,00
- splátku úveru	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	860,16
KZ k 31.12.2015	553,08

Stav peňažných prostriedkov : 18 207,18 Bankové účty
2 215,24 Pokladňa
20 422,42 EUR

Krytie peňažných prostriedkov : **553,08** KS RF k 31.12.2015
15 149,62 Tvorba RF za 2015
834,65 Sociálny fond
100,00 Nevyčerpané dary od FO
3 785,07 Nevyčerpaná dotácia ZŠ
20 422,42 EUR

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	860,16
Prírastky - povinný prídél – 1,25 %	1 508,82
- povinný prídél - %	
- ostatné prírástky	
Úbytky - stravné lístky	1 480,74
- regeneráciu PS, dopravu	56,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	832,24

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	942 889	955 312
Neobežný majetok spolu	913 964	927 315
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	816 419	829 769
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
Obežný majetok spolu	27 951	27 000
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3921	4 282
Finančné účty	22 814	21 357
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	1 216	1 101
Časové rozlíšenie	974	997

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	942 889	955 312
Vlastné imanie	444 135	308 509
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	444 135	308509
Záväzky	29256	12 550
z toho :		
Rezervy	1 300	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 832	9 043

Dlhodobé záväzky	860	832
Krátkodobé záväzky	4 317	5 697
Bankové úvery a výpomoci	13 736	1 588
Časové rozlíšenie	469 498	634 253

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	1 588	EUR
- voči dodávateľom	4 282	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	3 785	EUR
- ostatné-Slovenská elektrizačná	1 313	EUR
- zamestnanci-sociálny fond	832	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 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

Obec nemá zriadené rozpočtové a príspevkové organizácie.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad KE-odbor školstva	Bežné-školstvo	108486	104 701	3 785
Okresný úrad MI	Bežné-REGOB, referendum	855	855	0
ÚPSVaR MI	Bežné – HN, AČ, RP	7 318	7 318	0
Environmentálny fond	Bežné - likvidácia nelegálnych skládok	33 438	33 438	0
Okresnú úrad KE	Bežné-CD,ŽP	80	80	0
Implement. agentúra	Bežné-komun. centrum	21 206	21 206	0
MFSR	Kapitálové – VO cintorína	9 000	9 000	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, ani neprijala finančné prostriedky od iných obcí.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neposkytla, ani neprijala finančné prostriedky od VÚC.

V Laškovciach dňa 12.05.2016

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 do rezervného fondu vo výške **15 149,62 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške 10.560 Eur na vyplatenie spoluúčasti obce na Stavbe Kanalizácia Obce Laškovce I. Etapa.