

**Závěrečný účet Obce
Hrubov
za rok 2015**

V Hrubove, zveřejněný od 15.5.2016 do 30.5.2016
Schválený OZ v Hrubove dňa 17.6.2016

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí

Závěrečný účet Obce Hrubov za rok 2015.

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový..

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2014 uznesením č.16/2014

Úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovým opatrením:

č. 1/2015 schválené uznesením OZ č. 19/2015 dňa 31.7.2015

č.2/2015 schválené uznesením OZ č.10 /2015 dňa 10.9.2015

č.3/2015 schválené uznesením OZ č. 11 /2015 dňa 9.12.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	131 964	154 918
z toho :		
Bežné príjmy	131 964	154 918
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	129964	143 228
z toho :		
Bežné výdavky	112 396	126 586
Kapitálové výdavky	17 568	16 642
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	131 964	143 228

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
154 918,-	154 918,-	100,00

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
100 336	97 552,61	100,00

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 117 548,16 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 117548,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 607 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11 565,82 EUR, čo je 99,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 544,98 EUR, dane zo stavieb boli v sume 763,92 EUR.. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 110,62 EUR.

c) Daň za psa 255,00 EUR.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 340,00 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 000,00	2 999,04	99,96

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 2 999,04EUR, čo je 99,96. % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 37,00 EUR, príjem za rozhlasovú reláciu v miestnom rozhlase, dom nádeje, kultúrny dom, materskú školu, stravné lístky, odpadové nádoby v sume 2 506,97 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 228,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 227,50 EUR, čo je 99,78 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
23 429,00	23 428,94	99,97

Textová časť – bežné ostatné príjmy: dobropisy a úroky z vkladov na účte

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad	630,00	Referendum
2.	Okresný úrad	46,91	Životné prostredie
3	Ministerstvo dopravy SR	487,57	Úsek stav.poriadku a dopravy
4.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	20 444,00	Školstvo- normatív
5.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	212,00	Školstvo - SZP
6.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	270,00	Školstvo – vzdelávacie poukazy
7.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	488,00	predškolák
8.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	165,33	Regob
9.	ÚPSVaR Humenné	470,67	Školské potreby a stravné pre deti v HN

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
124 444	132 923,01	

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
126 586,--	126 582,--	99,9

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	42 130	44 104,98	
Ekonomická oblasť	200	863,93	
Referendum	-	630,00	
Vysielacie a vydávateľské služby		497,61	
Ochrana pred požiarmi	150	100,00	
Cestná doprava	600		
Nakladanie s odpadmi	2 600	3 469,40	
Rozvoj obce	5 600	24 739,10	
Verejné osvetlenie	3 000	3 059,86	
Rekreačné a športové služby	1 000	285,25	
Knižnica	150	0	
Ostatné kultúrne služby	5 000	1 850,58	
Sociálne služby	500	2 974,33	
Náboženské a iné spoločenské služby	700	314,00	
Vzdelávanie - predškolská výchova	12 630	19 273,3	
Vzdelávanie - základné vzdelanie	26 874	29 523,39	
Školské stravovanie		10 851,22	
Spolu	129 964,00	143 223,99	

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 48 400,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 58 147,53 EUR, čo je 120,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 16 953,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18 185,08 EUR, čo je 107,26 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 43 831,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 46 747,12 EUR, čo je 106,65. % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a školstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 242,95 EUR, čo predstavuje 112,14 % čerpanie.

c/ Pre TJ Partizán Hrubov bola poskytnutá dotácia 1 500,-- €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
17 568,--	16 642,-	94,7

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	17 568,00	11 782,00	67,06
Materská škola a ŠJ		4 860,00	
Spolu	17 568,00	16 642,00	94,,7

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	154 917,63
z toho : bežné príjmy obce	154 917,63
Bežné výdavky spolu	126 581,72
z toho : bežné výdavky obce	126 581,72
Bežný rozpočet	28 335,91
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	16 642,27

z toho : kapitálové výdavky obce	16 642,27
Kapitálový rozpočet	-16.642,27
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11.693,64
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 693,64
Prijmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	0
VÝDAVKY SPOLU	0
Hospodárenie obce	+ 11 693,64
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravené hospodárenie obce	11 693,64

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 11 693,64 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 11.693,,64 EUR

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2015

Pokladňa:

- obecný úrad 353,84
- ceniny 56,22

Bežný účet:

- obecný úrad 39 357,05
- škola -2,39
- školská jedáleň: 4,77

Peniaze na ceste: -382,54

39 386,95

Rozpočtované príjmy: 154 918,16
 Finančné operácie príjmové: 0
 Rozpočtové výdavky: 143 228,00
 Finančné operácie výdavkové: 0

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na bankovom účte – analytický účet. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	30 298,32

Prírastky - z prebytku hospodárenia	11 693,64	?????
- ostatné prírastky	-	
Úbytky - použitie rezervného fondu :		
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy		
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny		
- krytie schodku hospodárenia		
- ostatné úbytky		
KZ k 31.12.2015	41 991,96	

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	567,61
Prírastky - povinný prídel - 1 %	516,52
Úbytky - závodné stravovanie	454,77
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
KZ k 31.12.2015	629,36

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	850 977,08	882 582,15
Neobežný majetok spolu	869 595,60	878 578,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	711 876,85	778 021,29
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	41 375,48	41 185,65
z toho :		
Zásoby	34,33	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 481,73	1 561,12
Finančné účty	39 859,42	39 386,95

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	167,82	61,96

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	592 252,39	600 893,42
Vlastné imanie	581 150,09	581 150,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	581 150,09	581 150,09
Záväzky	9 588,92	15 317,42
z toho :		
Rezervy	1 937,46	2 792,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	372,27	440,22
Krátkodobé záväzky	7 083,95	11 896,06
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	7 162,76	7 162,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 141,28 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 4 041,48 EUR
- voči zamestnancom 5 713,30EUR

8. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

9. 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 poskytnú 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky vlastné**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
CVC Pugačevova	27,00	27,00	0,00

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
Centrum voľného času	54,00	54,00	0,00

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)
Okresný úrad	Referendum	630,00	630,00	0
Okresný úrad	REGOB	165,33	165,33	0
Okresný úrad	Životné prostredie	46,91	46,91	0
Ministerstvo dopravy	Úsek stavebného poriadku a dopravy	487,57	487,57	0
Okresný úrad – odbor školstva	školstvo	21 562,00	21 562,00	0

ÚPSVaR	Školské potreby a stravné pre deti v hmotnej núdzi	470,67	470,67	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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce	18,00	18,00	0,00

Vypracovala:
Mária Rebyová



Predkladá:
Štefan Trusák

V Hrubove, dňa 15.5.2016