

**Závěrečný účet Obce
Haniska**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ladislav Šimkovič

Spracoval: Mária Tomková

V Haniske. dňa 21.03.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce Haniska 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 Haniska 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.10.2014 uznesením č..23/2014 Rozpočet v priebehu roka nebol upravovaný.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	235 890	1 014 361
z toho :		
Bežné príjmy	195 140	231 419
Kapitálové príjmy	0	742 192
Finančné príjmy	40 750	40 750
Výdavky celkom	235 890	984 222
z toho :		
Bežné výdavky	181 050	205 438
Kapitálové výdavky	40 650	784 311
Finančné výdavky	14 190	14 190
Rozpočet obce	235 890	1 003 939

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 014 361	1 096 839	108,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 014 361 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 096 839 EUR, čo predstavuje 108,13 % plnenie. 5)

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
195 140	264 348	135,47

Z rozpočtovaných bežných príjmov 195 140 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 264 348 EUR, čo predstavuje 135,47% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
185 320	203 324	109,71

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 135 720 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 150 567 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,79 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 39 520 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 37 967 EUR, čo je 96,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 806 EUR, dane zo stavieb boli v sume 33 161 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 37 967 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 140 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11 034,77 EUR. Najväčším dlžníkom je firma MARKOB, ktorá je v konkurze s celkovou pohľadávkou na dani z nehnuteľností vo výške 10 885,17 EUR

Daň za psa 935 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 855 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 390	52 186	

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4 748 EUR, čo je 296,75 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 748 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 629 EUR, čo je 156,36. % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 810	41 809	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 810 EUR, bol skutočný príjem vo výške 41809 EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. Najvýznamnejším nedaňovým príjmom bol príjem z Európskej banky vo výške 28 000 € na splátku úveru za Rekonštrukciu verejného osvetlenia. Z tejto sumy bolo použitých na splátku úveru v r. 2015 11 061 €. Rozdiel vo výške 16 939 € bude použitý na splátku úveru v nasledujúcich rokoch.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 380 EUR bol skutočný príjem vo výške 33 332 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo kultúry SR	5 000,00	Údržba NKP Furča
Okresný úrad odbor školstva	1 411,00	Príspevok na 5 ročné deti
Úrad práce soc. vecí a rodiny	16,60	Príspevok na školské potreby
Úrad práce soc. vecí a rodiny	59,00	Príspevok na stravu pre sociálne odkázané deti
Ministerstvo vnútra SR	222,42	Evidencia obyvateľstva
Úrad práce soc. vecí a rodiny	5 522,53	Príspevok na chránenú dielňu
Úrad práce a soc. vecí a rodiny	11 542,55	Príspevok na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Referendum
Ministerstvo ŽP	8 917,90	Refundácia nákladov za rozšírenie kanalizácie - bežné výdavky
Spolu	33 332,00	

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	788 365	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 788 365 EUR.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 180 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 754 185 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia SR	754 185	Rozšírenie kanalizácie v obci Haniska
Spolu	754 185	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 750	44 126	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 40 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 44 126 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
235 890	1 096 839	

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 235 890 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 096 839 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
181 050	223 544	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 181 050 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 223 544 EUR.

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 77 610 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 84 695,29 EUR, čo je 109,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva novovytvorených pracovných miest pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie. Finančné

prostriedky boli prekročené z dôvodu vytvorenia 4 pracovných miest pre znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie – spolu financovanie obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26 270 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27 530,80 EUR, čo je 104,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56 270 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 86 175,15 EUR, čo je 153,15 % 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.

Významnými položkami na položke 600 sú: výdavky za poradenské a konzultačné služby pri rozšírení kanalizácie a za dodanie informačnej tabule o poskytnutí grantu na rozšírenie kanalizácie v obci z prostriedkov EU v celkovej výške 13 857 EUR.

Poplatky za splácanie úverov

Z rozpočtovaných 600 EUR bolo skutočne čerpaných k 31. 12.2015 3 331,14 EUR

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 380 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 33 332 EUR.

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

Z rozpočtovaných 600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 331,14 .EUR. % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
40 650	859 776	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40 650 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 859 776 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rozšírenie kanalizácie v obci Haniska

Z rozpočtovaných 40 650 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 859 776 EUR. Tieto náklady boli čiastočne uhradené aj z poskytnutého transféru prostredníctvom Ministerstva životného prostredia vo výške 760 365 EUR a taktiež boli použité aj finančné prostriedky z minulých rokov vo výške 44 126 EUR..

b) Rekonštrukcia miestnej komunikácie – ulica Martinská

Z rozpočtu obce pre rok 2015 je bol uhradený záväzok z r. 2014 voči dodávateľovi Cesty mosty za rekonštrukciu MK z vlastných zdrojov čiastku 40 649,58 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
14 190	13 159	

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 14 190 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 13 159 EUR - , splátka úveru

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	264 348
z toho : bežné príjmy obce	264 348
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	223 544
z toho : bežné výdavky obce	223 544
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	40 804
Kapitálové príjmy spolu	788 365
z toho : kapitálové príjmy obce	788 365
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	859 776
z toho : kapitálové výdavky obce	859 776
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-71 411
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-30 607
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	44 126
Výdavky z finančných operácií	13 519
Rozdiel finančných operácií	30 607
PRÍJMY SPOLU	1 096 839
VÝDAVKY SPOLU	1 096 839
Hospodárenie obce	0
Upravené hospodárenie obce	0

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	37 080
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- 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	
KZ k 31.12.2015	37 080

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	748
Prírastky - povinný prídel - %	0
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	700
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	48

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	1 835 943	2 206 267
Neobežný majetok spolu	1 720 188	2 140 090
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 642	12 642
Dlhodobý hmotný majetok	1 585 592	2 005 493
Dlhodobý finančný majetok	121 954	121 954
Obežný majetok spolu	115 755	66 173
z toho :		
Zásoby	30	18
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	16 733	11 276
Finančné účty	98 992	54 884
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	1 835 943	2 206 267
Vlastné imanie	464 791	476 160
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	464 791	476 160
Záväzky	592 699	153 202
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	82 845	0
Dlhodobé záväzky	748	48
Krátkodobé záväzky	369 106	26 673
Bankové úvery a výpomoci	140 000	126 481
Časové rozlíšenie	778 454	1 576 906

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - úver	126 481	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	280	EUR
Geodetická kancelária – porealizačné zameranie		
- voči zamestnancom	5 520	EUR

- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 761	EUR
- zúčtovanie s EU (ERB na splátku úveru)	16 939	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 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2007 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	200 EUR	200 EUR	0
Jednota dôchodcov – bežné výdavky	300 EUR	300 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2007 o dotáciách.

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.

Obec

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec neeviduje záväzky voči zriadeným a založeným právnickým osobám

b) 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 -
	Školstvo bežné výdavky	1411	1411	0
	Regob	222	222	0
	Oprava kult.pamiatky	5000	5000	0
	Referendum	640	640	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu Obec nemala schválený programový rozpočet.

Vypracovala: Tomková

Predkladá: Šimkovič

V Haniske dňa 21.03.2016

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**.