



**Záverečný účet Obce
Belža**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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*

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. 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 26.01.2015 uznesením č. 1/2015. Rozpočet nebol zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	83 727,89	90 455,13
z toho :		
Bežné príjmy	83 727,89	90 454,13
Kapitálové príjmy	0	1,00
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	77 727,89	89 772,94
z toho :		
Bežné výdavky	68 666,54	74 682,59
Kapitálové výdavky	6 561,35	12 590,35
Finančné výdavky	2 500,00	2 500,00
Rozpočet obce	0	0

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
90455	88962	98,35

Z rozpočtovaných celkových príjmov 90455 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 88962 EUR, čo predstavuje 98,35 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
90454	88961,13	98,35

Z rozpočtovaných bežných príjmov 90454 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 88961,13 EUR, čo predstavuje 98,35 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
83 575	82 583,28	98,81

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 61334 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 61316,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,97 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14932 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14490,60 EUR, čo je 97,04 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11952,20 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2097,40 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5836,57 EUR.

Daň za psa

Príjmy dane za psa boli v sume 441,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad za boli v sume 5 267,15 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2200,00	3 037,95	138,09

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1466,24 EUR, čo je 146,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1466,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3262 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2827,10 Eur, čo je 86,67 % plnenie.

c/ iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
442	459,50	103,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 442 EUR, bol skutočný príjem vo výške 459,50 EUR čo je 103,96 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1622 EUR bol skutočný príjem vo výške 2117,80 EUR, ponížené o vratky z nevyčerpaných dotácií vo výške 154,45 €, čo predstavuje 121 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	376,65	Na úsek stavebného poriadku
MF SR	17,50	Na úsek dopravy
Min.vnútra	133,65	Na výkon správy
Recykl.fond	44,00	Na odpady
MF SR	640,00	Na referendum
Recykl.fond	106,00	Na separovanie odpadu
Straka Václav	200,00	Dni obce Belža
Košický samosprávny kraj	600,00	Dni obce Belža

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1	1,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1,00 EUR.

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
89773	78796,66	87,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 89773 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 78796,66 EUR, čo predstavuje 87,77 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
74683	65978,31	88,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74683 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 65978,31 EUR, čo predstavuje 88,34 % 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 20850 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 15486,78 EUR, čo je 74,28 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7648,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7554,19 EUR, čo je 98,77 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 44745 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 41753,30 EUR, čo je 93,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1440 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1184,04 EUR, čo predstavuje 82,23 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12590,35	10371,35	82,38

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12590,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10371,35 EUR, čo predstavuje 82,38 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2500	2412	96,48

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2412,00 EUR, čo predstavuje 96,48 % čerpanie.

Uvedená suma bolo použitá na splácanie istiny z prijatých úverov.

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	88 961,13
z toho : bežné príjmy obce	88 961,13
Bežné výdavky spolu	65 978,31
z toho : bežné výdavky obce	65 978,31
Bežný rozpočet	22 982,82
Kapitálové príjmy spolu	1,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1,00
Kapitálové výdavky spolu	10 371,35
z toho : kapitálové výdavky obce	10 371,35
Kapitálový rozpočet	-10 370,35
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	12 612,47
<i>Vylúčenie z prebytku – nerozpočtovaný výdavok</i>	-35,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	2 412,00
Rozdiel finančných operácií	-2 412,00
PRÍJMY SPOLU	88 962,13
VÝDAVKY SPOLU	78 796,66
Hospodárenie obce	10 165,47
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 10 165,47 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 10 165,47 EUR

5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮV (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	2287,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5029,12
- 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	7 317,03

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	526,44
Prírastky - povinný príděl – 1,25 %	75,79
Úbytky - závodné stravovanie ,regenerácia PS	0
KZ k 31.12.2015	602,23

6. BILANCIA AKTÍVA 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		
Neobežný majetok spolu	586 170,46	579 802,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	513 011,06	506 643,34
Dlhodobý finančný majetok	73159,40	73159,40
Obežný majetok spolu	15 343,77	26 259,03
z toho :		
Zásoby		

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 477,20	7 877,61
Finančné účty	7 866,57	18 381,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	67,60	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	601 581,83	606 061,77
Vlastné imanie	567 629,62	575 290,71
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	567 629,62	575 290,71
Záväzky	32 540,21	21 681,06
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	545,12	572,91
Krátkodobé záväzky	12 590,78	4 115,84
Bankové úvery a výpomoci	19 004,31	16 592,31
Časové rozlíšenie	1 412,00	9 090,00

7. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 16 542,31 EUR
- voči dodávateľom 1 299,03 EUR
- voči zamestnancom 1 577,21 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 1 239,30 EUR

Obec uzatvorila v roku 2012 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnej komunikácie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022 splátky úveru a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Banka	Rekonštr.komun				16 542,31	r. 2022

**8. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁČIACH 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. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CVČ	120,00 Eur	120,00 Eur	0
Súkromné centrum voľného času	30,00 Eur	30,00 Eur	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

9. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Straka Straka Václav	200,00	200,00	0

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 -
MF SR	Úsek stavebného poriadku	376,65	376,65	0
MF SR	Úsek dopravy	17,50	17,50	0
Ministerstvo vnútra	Na výkon správy na úseku hlásenia pobytu	133,65	133,65	0
Recyklačný fond	Na odpady	44,00	44,00	0
MF SR	Na referendum	640,00	485,55	154,45
Recyklačný fond	Na separovanie odpadu	106,00	106,00	0
Košický samosprávny kraj	Dni obce Belža	200,00	200,00	0

Vypracovala: Homolyová I.

Predkladá: Ing. Ondrej Pravda

V Belži, dňa 20.4.2016

10. 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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10.165,47 EUR.