

/



**Závěrečný účet
Obce ČABINY
za rok 2015**

V Čabinách, apríl 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. 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
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce
11. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Čabiny 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 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 **12.12.2014** uznesením č. 18/2014

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.12.2015 uznesením č. 20/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	206 433,00	271 447,00
z toho :		
Bežné príjmy	170 333,00	191 972,00
Kapitálové príjmy	17 300,00	13 920,00
Finančné príjmy	18 800,00	65 555,00
Výdavky celkom	206 433,00	269 793,00
z toho :		
Bežné výdavky	159 463,00	182 224,00
Kapitálové výdavky	27 500,00	65 930,00
Finančné výdavky	19 470,00	21 639,00
Rozpočet obce	0,00	1654,00

2 Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
271 447,00	272 213,05	100,29

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
117 094,00	116 023,60	99,09

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 101 592,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 101 537,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,95 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 159,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11 475,52 EUR, čo je 94,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 579,63 EUR a dane zo stavieb boli v sume 1 895,89 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 365,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 109,75 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 844,04 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 280,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 24,00 EUR.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 195,00 EUR, čo je 97,50 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2843,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 535,38 EUR, čo je 89,18 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 357,88 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 177,50 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 864,55 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
16 046,00	14 965,47	93,27

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 860,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 695,51 EUR, čo je 80,88% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 70,36 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 501,65 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 123,50 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 15 186,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 269,96 EUR, čo je 93,97 % plnenie. Z toho:

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 290,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 276,50 EUR, čo je 95,35 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 12 291,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11 422,18 EUR, čo je 92,94 % plnenie.

Poplatky a platby za školy a školské zariadenia:

Z rozpočtovaných 355,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 347,60 EUR, čo je 97,92 % plnenie.

Iné platby:

Z rozpočtovaných 2 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 223,68 EUR, čo je 98,83 % plnenie. Z toho skutočný príjem za úroky z vkladov 0,40 EUR, príjmy z odvodov z hazardných hier v sume 104,38 EUR, príjmy z dobropisov v sume 205,62 EUR, príjem z predaja nadbytočného majetku PV3S v sume 1 900,- ERU a iné poplatky v sume 13,28 EUR.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
58 832,00	59 779,01	101,61

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MDVRR	16,16	Oprava miestnych komunikácií
2.	MFSR	3 900,00	Individuálne potreby obcí
4.	OÚ Prešov – školstvo	163,00	Príspevok na 5 ročné deti MŠ
5.	OÚ Prešov – školstvo	106,00	Príspevok na deti zo SZP
6.	OÚ Prešov – školstvo	394,00	Dopravné
7.	OÚ Prešov – školstvo	318,00	Vzdelávacie poukazy
8.	OÚ Prešov – školstvo	1 800,00	Mimoriadne výsledky žiakov
9.	OÚ Prešov – školstvo	27 022,00	Školstvo ZŠ
10.	OÚ Prešov – školstvo	77,00	Učebnice
11.	OÚ Prešov	1 201,20	Starostlivosť o vojnové hroby
12.	OÚ Humenné	461,65	REFERENDUM
13.	ÚPSVaR	33,20	Školské potreby pre deti v HN
14.	ÚPSVaR	598,54	Stravné pre deti v HN
15.	ÚPSVaR	1240,15	§54 VPP
16.	ÚPSVaR	85,44	§52a dobrovoľnícka činnosť
17.	MVSR	5000,00	Obnova vojn. hrobov
18.	Cudzí stravníci	17 204,24	Réžia cudzí stravníci
19.	OÚŽP	35,01	Dotácia na ochranu ŽP
20.	OÚ Humenné	123,42	REGOB
	SPOLU	59 779,01	

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
13 920,00	13 920,00	100,00

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 13 920,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 920,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Ide o dotáciu z MDVaR SR na vypracovanie Návrhu ÚPO – Čabiny.

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	MDVaR SR	13 920,00	Návrh ÚPO Čabiny
	SPOLU	13 920,00	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
65 555,00	67 524,97	103,01

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2015 zo dňa 15.5.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 2 747,72 EUR na spolufinancovanie Návrhu ÚPO Čabiny. V roku 2015 bola prijatá krátkodobá finančná výpomoc vo výške 60 000,00 EUR, z toho 15 000,00 EUR bolo použitých na prefinancovanie UPO Čabiny a 43 030,00 EUR na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

V roku 2015 boli nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2014 v sume 1 714,35 EUR (dopravné a MVŽ) použité v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.

3 Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
269 793,00	265 337,54	98,36

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
182 224,00	181 662,10	99,70

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	78 909,00	76 789,36	97,32
Ochrana životného prostredia	3 935,00	4 002,06	101,71
Bývanie a občianska vybavenosť	630,00	560,00	88,89
Verejné osvetlenie	4 996,00	6 857,73	137,27
Vzdelávanie - predškolská výchova	29 852,00	29 471,23	98,73
Vzdelávanie - základné vzdelanie	34 711,00	34 935,58	100,65
Vzdelávanie – ŠKD	8 043,00	8 156,14	101,41
Vzdelávanie - školské stravovanie	20 998,00	20 740,00	98,78
Sociálne zabezpečenie	150,00	150,00	100,00
Spolu	182 224,00	152 534,15	96,00

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 69 539,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 69 574,60 EUR, čo je 100,06% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ).

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31 391,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 31 327,93 EUR, čo je 99,80 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 72 327,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 71 992,66 EUR, čo je 99,54% 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 578,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 563,71 EUR, čo predstavuje 99,10 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 21 570,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 21 570,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
65 930,00	62 036,48	94,10

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	27 900,00	26 651,11	95,53
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	38 030,00	35 385,37	93,05
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	65 930,00	62 036,48	94,10

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rekonštrukcia obecného úradu v sume 4 236,73 EUR,
- Výstavba parkoviska pre OCU v sume 5 014,38 EUR,
- Spracovanie UPN- O Čabiny v sume 17 400,00 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21 570,00	21 570,00	100,00

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 21 570,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 21 570,00 EUR, čo predstavuje 100,00%.

Finančné prostriedky boli použité na splatenie prijatej krátkodobej pôžičky na financovanie projektu Návrh ÚPO Čabiny v sume 20 000,00 EUR a ďalších 1 570,00 eur bolo použitých na splatenie DKKÚ.

4 Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	190 768,08
z toho : bežné príjmy obce	190 768,08
Bežné výdavky spolu	181 665,85
z toho : bežné výdavky obce	181 665,85
Bežný rozpočet	9 102,23
Kapitálové príjmy spolu	13 920,00

z toho : kapitálové príjmy obce	13 920,00
Kapitálové výdavky spolu	62 036,48
z toho : kapitálové výdavky obce	62 036,48
Kapitálový rozpočet	-48 116,48
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-39 014,25
Vylúčenie z prebytku	1 676,24
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-37 338,01
Príjmy z finančných operácií	67 524,97
Výdavky z finančných operácií	21 638,96
Rozdiel finančných operácií	45 886,01
PRÍJMY SPOLU	272 213,05
VÝDAVKY SPOLU	265 337,54
Hospodárenie obce	6 875,51
Vylúčenie z prebytku	1 676,24
Upravené hospodárenie obce	5 199,27

Zostatok finančných operácií v sume 5 199,27 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5 199,27 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 **1 676,24 EUR**, a to na :
- dopravné pre žiakov základnej školy v sume **22,24 EUR**,
 - mimoriadne výsledky žiakov v sume **1 654,00 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 **3 523,03 EUR**.

5 Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	2 747,72
Prírastky - z prebytku hospodárenia	3 523,03
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. 9/2015 zo dňa 15.5.2015 na Spolufinancovanie UPO Čabiny	2 747,72
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	3 523,03

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	234,39
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	645,58
- povinný prídel - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	186,60
- regeneráciu, kult. podujatie, VIP karty...	182,30
- dopravné	-
- ostatné úbytky (kolekcie)	38,00
KZ k 31.12.2015	473,07

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	423 992,57	469 536,11
Neobežný majetok spolu	412 263,31	450 996,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	19 400,00
Dlhodobý hmotný majetok	410 263,31	431 596,72
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	10 850,04	17 553,20
z toho :		
Zásoby	2 076,15	2 879,93
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 037,47	7 218,83
Finančné účty	6 736,42	7 454,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	879,22	986,19

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	423 992,57	469 536,11
Vlastné imanie	9 723,96	17 242,32
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	9 723,96	17 242,32
Záväzky	76 505,46	123 804,36
z toho :		
Rezervy	250,00	360,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 777,25	1 676,24
Dlhodobé záväzky	234,39	473,07
Krátkodobé záväzky	19 671,15	25 292,38
Bankové úvery a výpomoci	54 572,67	96 002,67
Časové rozlíšenie	337 763,15	328 489,43

7 Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 56 002,67 EUR
- voči podnikateľským subjektom 40 000,00 EUR
- voči dodávateľom 6 520,99 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 5 051,32 EUR (odvody za 12/2015)
- voči zamestnancom 6 666,56 EUR (mzdy za 12/2015)
- voči obecnej s.r.o. 7 000,00 EUR

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
1.	56 430,00		Bianko zmenka	56 002,67	r. 2020
2.	108 954,52		Vista zmenka	0,00	

8 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 žiadne dotácie právnickým osobám ani fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 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 založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Poloma, s.r.o. v likvidácii	7000,00 (ZI)		7000,00

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec má vysporiadané všetky finančné vzťahy voči štátnemu rozpočtu.

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec má vysporiadané všetky finančné vzťahy voči rozpočtu iných obcí.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec má vysporiadané všetky finančné vzťahy voči rozpočtu VÚC.

10 Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec zostavuje a predkladá na schválenie OZ rozpočet bez programovej štruktúry.

11 Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia Obce Čabiny za rok 2015. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- *použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR v sume **3 523,03 EUR**, zisteného 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, **na tvorbu rezervného fondu.***

Prijaté uznesením č. /2016 zo dňa

Vypracovala: Ing. Zuzana Onufráková

V Čabinách dňa 25.4.2016