

**Závěrečný účet Obce
Zemplínska Nová Ves**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Kamil Bodnár

Spracoval: Mgr. Andrea Koval'ová

V Zemplínskej Novej vsi dňa 30.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 15.6.2016 uznesením č. 15/2016.

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. 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. 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 nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2014 uznesením č.24/2014

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 5.3.2015 uznesením č. 14/2015
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.2/2015/A a č.2/2015/B dňa 31.03.2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.3/2015/A dňa 30.06.2015
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.4/2015/B dňa 30.06.2015
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 5/2015 dňa 30.09.2015
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 6/2015 dňa 04.11.2015
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.7/2015 dňa 30.12.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :		
Bežné príjmy	337753,00	414715,98
Kapitálové príjmy	0,00	18000,00
Finančné príjmy	0,00	15278,61
Výdavky celkom		
z toho :		
Bežné výdavky	323953,00	409706,59
Kapitálové výdavky	0,00	16488,00
Finančné výdavky	13800,00	13800,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
447 994,59	427 948,24	

Z rozpočtovaných celkových príjmov 447994,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 427948,24 EUR, čo predstavuje 95,53 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
414 715,98	394 670,59	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 414715,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 394670,59 EUR, čo predstavuje 95,16 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
222 243,43	218 471,32	98,30

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 196360,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 196359,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17735,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14889,48 EUR, čo je 83,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11268,05 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3589,91 EUR a dane z bytov boli v sume 31,52 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 499,48 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1390,00 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11061,10 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 458,50 EUR, čo je 99,67 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 160,00 EUR, čo je 80,00 % plnenie.

Daň za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 888,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 888,43 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 715,60 EUR, čo je 86,60 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
26 545,42	25 753,92	97,02

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 367,61 EUR, čo je 85,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 145,68 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 221,93 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 806,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 806,00EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 700,20 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14 623,04 EUR, čo predstavuje 99,48 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za odber podzemnej vody vo výške 12 853,75 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 165 927,13 EUR bol skutočný príjem vo výške 150 445,35 EUR, čo predstavuje 90,67 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	5 687,77	Aktivačná činnosť
UPSVaR	4 518,46	Stravné
UPSVaR	1 095,60	Školské pomôcky
UPSVaR	73,04	Dobrovoľnícka služba
UPSVaR	8 070,76	§ 54
UPSVaR	10 283,45	§ 50j
OÚ odbor COaKR	43,20	Skladník CO
MV	295,35	REGOB
MV	1 085,00	MŠ-predškola
MV	82 599,00	ZŠ
MV	1 908,00	Deti zo SZP
MV	864,00	Vzdelávacie poukazy
MV	165,00	Učebnice
MV	826,41	Voľby
MŽP	71,00	Životné prostredie
Environmentálny fond	31 692,13	Sanácia skládok
Sponzorský dar A.O.D. Trade s.r.o.	81,16	Školské ovocie
Eurocast	400,00	Reklama-CD
TrashOut	200,00	Čistenie neleg.skládky

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
18 000,00	18 000,00	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 18000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF	10 000,00	ZŠ, MŠ, ŠJ rekonštrukcia
MV	8 000,00	ZŠ- prístavba soc. zar.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15 278,61	15 277,65	99,99

Z rozpočtovaných finančných príjmov 15 277,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 278,61 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 28/2015/D zo dňa 4.6.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2838,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2 837,44 EUR.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12 418,61 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
439 994,59	402 731,54	91,53

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 439994,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 402 731,54 EUR, čo predstavuje 91,53 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
409 706,59	382 483,77	93,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 409706,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 382483,77 EUR, čo predstavuje 93,36 % 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 148 665,33 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 145 218,71 EUR, čo je 97,68 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, ZŠ a pracovníkov na § 54 a § 50j

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61 788,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 55 764,67 EUR, čo je 90,25 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 18 3230,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 167 469,93 EUR, čo je 91,40 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 14 522,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 13 039,58 EUR, čo predstavuje 89,79 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 13 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12 810,72 EUR, čo predstavuje 92,83 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
16 488,00	7 437,05	45,11

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16 488,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7 437,05 EUR, čo predstavuje 45,11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Nákup domu-3/12**

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 500,00EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Autobusová zastávka Úpor

Z rozpočtovaných 2 838,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 837,44EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
13 800,00	12 810,72	92,83

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

Z rozpočtovaných 13 800,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 12 810,72 EUR, čo predstavuje 92,83 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	394 670,59
Bežné výdavky spolu	382 483,77
Bežný rozpočet	+ 12 186,82
Kapitálové príjmy spolu	18 000,00
Kapitálové výdavky spolu	7 437,05
Kapitálový rozpočet	+ 10 562,95
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 22 749,77
Vylúčenie z prebytku	17 050,39
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 5 699,38
Príjmy z finančných operácií	15 277,65
Výdavky z finančných operácií	12 810,72
Rozdiel finančných operácií	2 466,93
PRÍJMY SPOLU	427 948,24
VÝDAVKY SPOLU	402 731,54
Hospodárenie obce	+ 25 216,70
Vylúčenie z prebytku	17 050,39
Upravené hospodárenie obce	8 166,31

Prebytok rozpočtu v sume + **22 749,77 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 **17 050,39 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu + **5 699,38 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume + **2 466,93 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu + **2 466,93 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 **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **17 050,39 EUR**, a to na :
 - rekonštrukciu soc. Zariadení ZŠ, MŠ a ŠJ v sume 9 050,39 EUR
 - prístavba sociál. zariadení ZŠ v sume 8 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **8 166,31 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	986,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4439,60
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 28/2015/D zo dňa 4.6.2015 obstaranie: Autobusovej zastávky Úpor	2837,44
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	2588,79

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	2051,93
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	1370,31
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1014,66
- regeneráciu PS, dopravu	567,86
- jubilea	100,00
- ostatné úbytky – darčekové poukazy	600,00
KZ k 31.12.2015	1 139,72

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	1 235 644,66	1 229 297,20
Neobežný majetok spolu	1 188 708,97	1 172 435,52
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	660,00	660,00
Dlhodobý hmotný majetok	992 935,11	979 661,66
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu	46 424,83	561 16,52
z toho :		
Zásoby	0,00	153,99
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 954,56	11 886,22
Finančné účty	33 470,27	44 076,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	510,86	745,16

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 235 644,66	1 229 297,20
Vlastné imanie	526 900,27	558 713,56
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	526 900,27	558 713,56
Záväzky	74 284,13	61 395,50
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 418,61	17050,39
Dlhodobé záväzky	2051,93	1139,72
Krátkodobé záväzky	21 292,74	17 495,26
Bankové úvery a výpomoci	37920,85	25 110,13
Časové rozlíšenie	634 460,26	609 188,14

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	25 110,13	EUR
- voči dodávateľom	2 364,16	EUR
- voči zamestnancom	8 179,41	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 951,69	EUR
- ostatné		EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška a úrok u	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
OTP Banka	Nákup RD /8.12.2014/	7 385,00	2,49 p.a. /6M/	Bianco zmenka	4 550,00	25.3.2017
OTP Banka	Rekonš.KD /31.12.2011/	62 498,47	3,46 p.a. /6M/	Bianco zmenka	62,73	25.1.2016

OTP Banka	chodníky /31.10.2004/	70 537,08	3,00 p.a. 6M	Bianco zmenka	20 497,40	25.7.2019
-----------	--------------------------	-----------	--------------------	---------------	-----------	-----------

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2007 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 -
FK Tatran Úpor	4 250,00 EUR	4 250,00 EUR	0
Klub rekreačného športu	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0
Červený kríž	190,00 EUR	190,00 EUR	0
Jednota dôchodcov Z.K.	300,00 EUR	300,00 EUR	0
FS Klečenovčanka	580,00 EUR	580,00 EUR	0
Poľovnícke združenie Hlmeč	100,00 EUR	100,00 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách.

9. 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR	Aktivačná činnosť	5687,77	5687,77	0,00
UPSVaR	Stravné	4518,46	4518,46	0,00
UPSVaR	Školské pomôcky	1095,60	1095,60	0,00
UPSVaR	Dobrovoľnícka služba	73,04	73,04	0,00
UPSVaR	§ 54	8070,76	8070,76	0,00
UPSVaR	§ 50j	10283,45	10283,45	0,00
OÚ odbor COaKR	Skladník CO	43,20	43,20	0,00
MV	REGOB	295,35	295,35	0,00
MV	MŠ-predškoláci	1085,00	1085,00	0,00
MV	ZŠ	82599,00	82599,00	0,00
MV	Deti zo SZP	1908,00	1908,00	0,00
MV	Vzdelávacie poukazy	864,00	864,00	0,00
MV	Učebnice	165,00	165,00	0,00
MV	Voľby	826,41	826,41	0,00
MŽP	Životné prostredie	71,00	71,00	0,00
Environmentálny fond	Sanácia skládok	31692,13	31692,13	0,00
MF	ZŠ,MŠ,ŠJ rekonštrukcia	10 000,00	949,61	9 050,39
MV	ZŠ- prístavba soc. zar.	8000,00	0,00	8000,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Zemplínska Nová Ves 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 8 166,31 EUR.