

# **Závěrečný účet Obce Tatranská Javorina**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

Predkladá :Michal'áková Monika

Spracoval: Michal'áková Monika

V Tatranskej Javorine dňa 15.6.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.6.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.6.2016, uznesením č. 22/2016

### **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. 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

## **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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet nebol rozpočtovaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2014 uznesením č.06/2014.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.6.2016 uznesením č. 06/2016.

### **Rozpočet obce k 31.12.2015**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>68225</b>	<b>70905,28</b>
z toho :		
Bežné príjmy	68225	68225
Kapitálové príjmy	0,-	0,-
Finančné príjmy		2680,28
<b>Výdavky celkom</b>	<b>68225</b>	<b>70905,28</b>
z toho :		
Bežné výdavky	68225	70905,28
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
<b>Rozpočet obce</b>	<b>68225</b>	<b>70905,28</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
70 905,28	65 369,52	92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 70 905,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 65 369,52 EUR, čo predstavuje 92 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
68 225,00	62 689,24	92

Z rozpočtovaných bežných príjmov 68 225,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 62 689,24 EUR, čo predstavuje 92 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
66 040,00	58667,99	89

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 35 000,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 40 971,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 117 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 444,41 EUR, čo je 60 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 823,55 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 460,18 EUR a dane z bytov boli v sume 160,68 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 444,41EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6207,40 a za rok 2014 vo výške 9583,80 EUR.

Daň za psa 126,- EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 998,80 EUR

Daň za ubytovanie 1 127,50, Nedoplatok na dani z ubytovania 9 483,50

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1870,00	2685,46	144

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 840,00 EUR, čo je 100% plnenie. Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 840,00 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 219,50 EUR, čo je 169 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

**Za služby**

Z rozpočtovaných 400,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 675,20 EUR, čo predstavuje 169 % plnenie.

**Za stravné**

Z rozpočtovaných 400,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 480,44 EUR, čo predstavuje 120 % plnenie.

**Z vkladov**

Z rozpočtovaných 100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 152,82, čo predstavuje 152%

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 315,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 335,79 EUR, čo predstavuje 424 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	72,27	Regob
MDVRR SR	203,67	Stavebný poriadok
ObU ŽP	16,92	Starostlivosť o životné prostredie
MDPT SR	9,46	Špec.stav.úrad pre miestne a účelové komunikácie
ÚPSVaR	594,71	Príspevok na aktivačnú činnosť
OU	438,76	Referendum

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

**2.Kapitálové príjmy:**

**Obec nemala rozpočtované kapitálové príjmy.**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia

**3.Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 680,28	2 680,28	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2 680,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 680,28 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2015 nebol prijatý úver .

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 06/2015 zo dňa 23.6.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2 680,28 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2 680,28 EUR.

**4.Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
70 905,28	68 155,69	96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 70 905,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 68 155,69 EUR, čo predstavuje 96% čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
70 905,28	68 155,69	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 905,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 68 155,69 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 34 000,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 30 056,15 EUR, čo je 88% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ., Spoločného stavebného úradu.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 550,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10 251,21 EUR, čo je 97 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 22 260,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 24 970,31 EUR, čo je 112 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 315,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 717,99 EUR, čo predstavuje 555% čerpanie.

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

Obec nemá úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

#### 2) Kapitálové výdavky :

##### Obec nemala rozpočtované kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania

#### 3) Výdavkové finančné operácie :

##### Obec nemala rozpočtované výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

#### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	62689,24
z toho : bežné príjmy obce	62689,24
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	68155,69
z toho : bežné výdavky obce	68155,69
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>-5466,45</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>0</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-5466,45</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-5466,45</b>
Príjmy z finančných operácií	2680,28
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>2680,28</b>
PRÍJMY SPOLU	65369,52
VÝDAVKY SPOLU	68155,69
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>-2786,17</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>-2786,17</b>

### Riešenia hospodárenia obce

**Schodok rozpočtu v sume 5466,45 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 z.n.p. bude v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z rezervného fondu r.2015+ ostatných prebytkov minulých rokov. Za rok 2015 nevyplýva povinnosť tvorby zákonného rezervného fondu.

## 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	33,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	706,37

- 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	
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>739,37</b>

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	39,78
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	126,79
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	150,57
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>16,00</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### AKTÍVA

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2015 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2015 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>278576,05</b>	<b>260714,03</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>213104,34</b>	<b>213412,77</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	261,49	261,49
Dlhodobý hmotný majetok	180445,59	180754,02
Dlhodobý finančný majetok	32397,26	32397,26
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>65396,31</b>	<b>47225,86</b>
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	21055,59	6207,40
Finančné účty	44340,72	41018,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	75,40	75,40

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	174882,10	153518,64
<b>Vlastné imanie</b>	164671,60	147069,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	164671,60	147069,52
<b>Záväzky</b>	10210,50	6449,12
z toho :		
Rezervy	5854,73	700
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	380,92	362,68
Krátkodobé záväzky	3974,85	5386,44
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0
- voči dodávateľom	1 586,98
- voči štátnemu rozpočtu	0
- voči zamestnancom	2 640,31
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 159,15
- ostatné	0

## 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 2015 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.



## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

## 11. 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:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Regob	72,27	72,27	0
MDVRR	Stavebný poriadok	203,67	203,67	0
ObU	Starostlivosť o životné prostredie	16,92	0	16,92
MDPT	Doprava	9,46	0	9,46
OU	Referendum	438,76	438,76	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	594,71	594,71	0

Nepoužitú finančnú pomoc obec v roku 2015 vrátila.

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programu obce podľa § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov uznesením č. 01/2014 zo dňa 28.2.2014.

## **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad..**

Za predošlé roky nebol vykonávaný audit. Zistené nedostatky budú upravené v roku 2016.