



O b e c H r a d i s k o
0 5 9 7 1 H r a d i s k o 3 9

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HRADISKO ZA ROK 2015

Predkladá: Mgr. Stanislava Kellnerová, starostka obce
Vypracovala: Monika Madejová, referent OcÚ

Záverečný účet obce za rok 2015 zverejnený na úradnej tabuli dňa: 01. 07. 2016

Hradisko, jún 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. Vysporiadanie prebytku 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 vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Záverečný účet Obce Hradisko 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 prebytkový. Bežný rozpočet aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2014 uznesením č. 64/2014.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- **prvá zmena** schválená dňa 02. 01. 2015 starostkou obce v súlade s ods. 2 písmenom b), c) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Hradisko schválenými dňa 27. 03. 2014 – Uznesením OZ č. 8/2014,

- **druhá zmena** schválená 01. 04. 2015 starostkou obce v súlade s ods. 2 písmenom b), c) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Hradisko schválenými dňa 27. 03. 2014 – Uznesením OZ č. 8/2014,

- **tretia zmena** schválená dňa 28. 05. 2015 obecným zastupiteľstvom v Hradisku, uznesením č. 12/2015,

- **štvrtá zmena** schválená dňa 01. 08. 2015 starostkou obce v súlade s ods. 2 písmenom b), c) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Hradisko schválenými dňa 27. 03. 2014 – Uznesením OZ č. 8/2014,

- **piata zmena** schválená dňa 24. 09. 2015 obecným zastupiteľstvom v Hradisku, uznesením č. 23/2015,

- **šiesta zmena** schválená dňa 01. 11. 2015 starostkou obce v súlade s ods. 2 písmenom a), b), d) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Hradisko schválenými dňa 27. 03. 2014 – Uznesením OZ č. 8/2014

- **siedma zmena** schválená dňa 15. 12. 2015 obecným zastupiteľstvom v Hradisku, uznesením č. 30/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	94 402,00	117 742,00
z toho :		
Bežné príjmy	31 902,00	36 632,00
Kapitálové príjmy	62 500,00	81 110,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	91 171,00	117 255,00
z toho :		
Bežné výdavky	26 091,00	28 580,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	65 080,00	88 675,00
Rozpočet obce	3 231,00	487,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
117 742,00	106 194,30	90,19 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
23 300,00	19 238,49	82,57 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 19 300,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 17 569,23 €, čo predstavuje plnenie na 91,03 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 150,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 913,65 €, čo je 79,45 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 528,84 € a dane zo stavieb boli v sume 384,81 €. K 31.12.2015 obec eviduje poľadávkou na dani z nehnuteľností vo výške 12,02 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 50,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 40 €, čo je 80,00 % plnenie.

d) Poplatok za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 000,00 € nebol žiadny príjem k 31.12.2015.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 715,61 €, čo je 89,45 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 692,00	1 812,24	67,32 %

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 660,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 503,27 €, čo je 90,56 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 533,98 € a zálohu za elektrickú energiu (obchod) v sume 969,29 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 214,00 €, čo je 53,50 % plnenie.

Príjem za separovaný odpad, príjem z náhrad z poistného plnenia, príjem z pokút a príjem z úrokov:

Z rozpočtovaných 332,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 94,97 €, čo je 28,61 % plnenie.

Pri rozpočtovanom príjme z dobropisov vo výške 300,00 € nedošlo k plneniu.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 640,00	4 500,28	42,30 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad, odbor starostl. o životné prostredie Prešov	9,08	Starostlivosť o životné prostredie
2.	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR Bratislava	4,19	Miestne a účelové komunikácie
3.	Ministerstvo vnútra SR Bratislava	32,01	Matrika
4.	Ministerstvo vnútra SR Bratislava	640,00	Referendum
5.	PPA Bratislava	3 815,00	Rekonštrukcia autobus. zastávok, ciest, rigolov, ihriska, budovy OcÚ, obecného parku, verejného priestranstva

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

Transfér na Referendum nie je zahrnutý v rozpočte.

4) Kapitálové príjmy:

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
81 110,00	80 643,29	99,42 %

a) Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 400 € nebol žiadny príjem k 31.12.2015.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 80 710,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 80 643,29 €, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Investičná akcia
1.	PPA Bratislava	80 643,29	Rekonštrukcia autobus. zastávok, ciest, rigolov, ihriska, budovy OcÚ, obecného parku, verejného priestranstva

5) Príjmové finančné operácie:

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v €

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
117 255,00	109 330,26	93,24 %

1) Bežné výdavky :

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
28 580,00	20 808,86	72,81 %

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

Z rozpočtovaných 7 620,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 6 219,97 €, čo je 81,63 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky OcÚ, odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru, odmeny členom okrskovej volebnej komisie a honoráre za dodanie rukopisu monografie.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 1 842,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1 640,56 €, čo je 89,06 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 17 776,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 11 836,11 €, čo je 66,58 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 072,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 939,05 €, čo predstavuje 87,60 % čerpanie. Patria sem transfery na spoločný stavebný úrad, pre farnosť Tvarožná a členské príspevky.

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

Z rozpočtovaných 270,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 173,17 €, čo predstavuje 64,14 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky:

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00 %

3) Výdavkové finančné operácie:

Uprav. rozpočet na r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
88 675,00	88 521,40	99,83 %

Z rozpočtovaných 88 675,00 € na splácanie istiny z prijatých bankových a ostatných úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 88 521,40 €, čo predstavuje 99,83 %.

Úver bol použitý na predfinancovanie eurofondov.

4. Vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy	25 551,01
Bežné výdavky	20 808,86
Bežný rozpočet	4 742,15
Kapitálové príjmy	80 643,29
Kapitálové výdavky	0,00
Kapitálový rozpočet	80 643,29
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	85 385,44
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	88 521,40
Rozdiel finančných operácií	-88 521,40
PRÍJMY SPOLU	106 194,30
VÝDAVKY SPOLU	109 330,26
Hospodárenie obce	-3 135,96
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	-3 135,96

Prebytok rozpočtu v sume 85 385,44 € 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. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný:

- použitý na splátky úverov 85 385,44 €

Na doplnenie splátok vo výške 3 135,96 € boli použité finančné prostriedky, ktoré boli na účte obce na začiatku rozpočtového roka. Ide o cudzie zdroje /zostatok z návratných zdrojov financovania/.

Obec Hradisko na základe uvedeného výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 rezervný fond netvorí.

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 €
ZS k 1.1.2015	59,09
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
KZ k 31.12.2015	59,09

Sociálny fond

Tvorba sociálneho fondu je upravená v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Hradisko.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	10,59
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	0,00
Úbytky – podniková sociálna politika	0,00
KZ k 31.12.2015	10,59

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	242 315,56	232 581,61
Neobežný majetok spolu	233 824,49	230 037,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	217 625,49	213 838,11
Dlhodobý finančný majetok	16 199,00	16 199,00
Obežný majetok spolu	8 134,77	2 113,77
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 930,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky	40,60	85,56
Finančné účty	5 164,17	2 028,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	356,30	430,73

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	242 315,56	232 581,61
Vlastné imanie	88 468,95	90 224,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	88 468,95	90 224,72
Záväzky	92 385,99	3 119,51
z toho :		
Rezervy	259,41	259,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	24 040,99	14,59
Krátkodobé záväzky	61 485,59	845,32
Bankové úvery a výpomoci	6 600,00	2 000,00
Časové rozlíšenie	61 460,62	139 237,38

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	2 000,00 €
- voči dodávateľom	273,54 €
- voči zamestnancom	272,29 €
- voči organiz. sociál. a zdrav. poistenia	187,62 €
- voči daňovému úradu	63,87 €
- veriteľom – PO	52,00 €

Prehľad o pôžičkách:

P.č.	Výška prijatej pôžičky	Rok prijatia	Veriteľ	Zostatok k 31.12.2015
1.	7 000,00 €	2014	Prima banka Slovensko, a.s.	2 000,00 €
2.	96,00 €	2014	Consumer Finance Holding, a.s.	52,00 €

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 poskytla zo svojho rozpočtu dotáciu v súlade s VZN č. 2/2014 o poskytovaní dotácií právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie obecnému úradu
RK cirkev – farnosť Tvarožná bežné výdavky	50,00	50,00	0,00

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 poskytl 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby.

b.
Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
RK cirkev – farnosť Tvarožná bežné výdavky	50,00	50,00	0,00

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie transferu - bežné výdavky /BV/ - kapitálové výdavky /KV/ - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) vrátené do ŠR - 5 -
Okresný úrad, odbor starostl. o životné prostredie Prešov	Starostlivosť o životné prostredie /BV/	9,08	9,08	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR Bratislava	Miestne a účelové komunikácie /BV/	4,19	4,19	0,00
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	Matrika /BV/	32,01	32,01	0,00
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	Referendum /BV/	640,00	397,83	242,17
ŠR a EÚ	Rekonštrukcia autobus. zastávok, ciest, rigolov, ihriska, budovy OcÚ, obecného parku, verejného priestranstva /BV/	3 815,00	3 815,00	0,00
ŠR a EÚ	Rekonštrukcia autobus. zastávok, ciest, rigolov, ihriska, budovy OcÚ, obecného parku, verejného priestranstva /KV/	80 643,29	80 643,29	0,00

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani nepoužila finančné prostriedky z rozpočtu inej obce.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani nepoužila finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

Vypracovala: Monika Madejová

Predkladá: Mgr. Stanislava Kellnerová

V Hradisku, dňa 02. 06. 2016

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **vysporiadanie prebytku v sume 85 385,44 €** 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:

- použitý na splátky úverov	85 385,44 €
-----------------------------	-------------