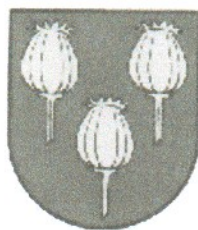


Obec Makovce
Obecný úrad Makovce, Makovce 13, 090 23 Havaj



Závěrečný účet

Obce Makovce
za rok 2015

Makovce , 2.jún 2016

Závěrečný účet obce za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2015
4. Použití prebytku hospodáření za rok 2015
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
9. Významné investičné akcie v roku 2015
10. Predpokladaný budúci vývoj činnosti
11. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia
12. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2015

Rozpočet obce Makovce na rok 2015 bol vypracovaný v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“), s ustanovením § 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 (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“), v zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a NV SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a podľa platnej rozpočtovej klasifikácie určenej Opatrením MF SR č. MF/010 175/2007-42. V zmysle § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa **rozpočet vnútorne člení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie.**

Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.03.2015 uznesením OZ č. 1/2015 B/7.

Rozpočet obce nebol v priebehu roku 2015 upravovaný rozpočtovými opatreniami.

Po zmenách bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2015 v €

	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet bez zmien 2015
Príjmy celkom	31 386,00	31 386,00
z toho :		
Bežné príjmy	31 386,00	31 386,00
Kapitálové príjmy	0	0,00
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	31 386,00	31 386,00
z toho :		
Bežné výdavky	31 386,00	31 386,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce za rok 2015	31 386,00	31 386,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
31 386,00 €	45 552,67 €	145,14

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
28 086,00 €	29 298,01 €	104,31

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 25 976,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **26 517,31 €** čo predstavuje plnenie na 102,08 %. Už pri schvaľovaní rozpočtu sa predpokladalo, že obce v roku 2015 dostanú vyšší objem finančných prostriedkov z výnosu dane z príjmov ako v roku 2014. Rozpočet bol schválený podľa zverejnených prognóz MF SR pre rok 2015. Skutočné príjmy oproti roku 2014 boli vyššie o **1 988,95 €**.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1 458,89 € čo je plnenie na 104,21 %. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 1 162,95 €, dane zo stavieb boli vo výške 295,94 €.

c) Daň za psa

Rozpočtované bolo 60,00 €, skutočný výber bolo vo výške 49,00 €, čo je 81,67 %.

d) Daň za komunálne odpady

Z plánovaných príjmov 650,00 € bol skutočný príjem vo výške 477,94 €, čo predstavuje plnenie na 73,52 %.

e) **Daň za dobývací priestor.** Nerozpočtuje sa. Skutočný príjem bol 794,87 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 250,00 €	1 612,64 €	49,62

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 776,30 € čo je 258,77 %. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 46,30 € a príjem z prenájmu pozemkov vo výške 730,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 10,50 €.

c) Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 2 600,00 € bol skutočný príjem z tuzemských vkladov vo výške 0,27 €, príjem z dobropisov vo výške 674,57 € a iné príjmy za predaj výrobkov vo výške 151,00 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50,00 €	14 642,02 €	29284,04

Obec prijala nasledovné granty, transfery a finančné výpomoci :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	13 868,22	Projekt terénna soc. práca
2.	Okresný úrad	57,75	Register evidencie obyvateľstva
3.	ÚPSVaR	0,00	Dávky v hmotnej núdzi
4.	ÚPSVaR	23,52	Záškoláctvo
5.	Okresný úrad	692,53	Voľby

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00

a) Granty a transfery

Finančné prostriedky neboli rozpočtované ani sme žiadne finančné prostriedky nezískali.

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
31 386,00	41 566,58	132,44

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
31 386,00	39 166,58	124,79

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	28 920,00	34 979,59	120,95
Finančná a rozpočtová oblasť	900,00	1 437,30	159,70
Evidencia obyvateľstva	0,00	57,75	
Voľby	0,00	692,53	0,00
Nakladanie s odpadmi	400,00	1 008,89	252,22
Kultúrne podujatie	400,00	513,80	128,45
Sociálna pomoc: rod prídavky	0,00	23,52	
Spolu	31 386,00	39 166,58	124,79

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

Z rozpočtovaných 11 810,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 12 599,03 € čo je čerpanie na 106,68 %. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce . Zvýšené čerpanie bolo z dôvodu úpravy platu starostu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 4 700,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 vo výške 3 210,93 € , čo je 68,32 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd starostu obce za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 12 210,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 13 430,46 €, čo je 110,00 % . Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 200,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 189,97 €, čo predstavuje plnenie na 94,99 %

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	0,00
Spolu:	0,00	0,00	0,00

a) Výstavba

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

3) Finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	2 400,00	0,00

Použitie: 41 0170 821 006 Splácanie tuzemskej istiny z ostatných úverov krátkodobých.

4. VÝSLEDOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA OBCE ZA ROK 2015

Od 1.1.2009 sa v zmysle novej metodiky účtovníctva výsledok rozpočtového hospodárenia, tzn. **prebytok rozpočtu alebo schodok rozpočtu, v účtovníctve nevykazuje**. Prebytok alebo schodok rozpočtu sa **zistuje mimo účtovníctva** na základe skutočne realizovaných príjmov a výdavkov zatriedených podľa platnej rozpočtovej klasifikácie, pričom pre zaradenie príjmu alebo výdavky do plnenia rozpočtu v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania alebo odpísania prostriedkov z príslušného účtu obce alebo jej rozpočtovej organizácie.

Podľa ustanovenia § 2 písm. b) a c) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **prebytkom** rozpočtu je **kladný rozdiel** medzi príjmami a výdavkami rozpočtu; **schodkom** rozpočtu je **záporný rozdiel** medzi príjmami a výdavkami. Príjmami a výdavkami rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v spojení s § 10 ods. 6 tretia veta zákona sú **bežné príjmy a bežné výdavky** (bežný rozpočet) a **kapitálové príjmy a kapitálové výdavky** (kapitálový rozpočet), **okrem finančných operácií, ktoré sa nezahŕňajú** pre výpočet prebytku alebo schodku rozpočtu za príslušný rozpočtový rok. Tento spôsob výpočtu prebytku alebo schodku rozpočtu za príslušný rozpočtový rok je v súlade s jednotnou metodikou platnou pre Európsku úniu.

Podľa ustanovenia § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku za štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) z tohto prebytku vylučujú.

Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015

Tab. 12		v Eur
Bežné príjmy		45 552,67
Bežné výdavky		39 166,58
Bežný rozpočet (+ prebytok / - schodok)		+6 386,09
Kapitálové príjmy		0,00
Kapitálové výdavky		0,00
Kapitálový rozpočet (+ prebytok / - schodok)		0,00
Výsledok hospodárenia (+ prebytok / - schodok)		+6 386,09
Príjmové finančné operácie		0,00
Výdavkové finančné operácie		2 400,00
Zostatok finančných operácií		-2 400,00

Na základe bilancie rozpočtového hospodárenia – porovnania celkových príjmov a výdavkov rozpočtu je výsledok hospodárenia nasledovný. Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu v sume + **6 386,09 €**. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je **0,00 €**. Bilancia finančných operácií je zostatok vo výške – **2 400,00 €**. **Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015 je prebytok vo výške + 6 386,09 €.**

Prebytok hospodárenia vo výške + 6 386,78 € 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 vysporiadať nasledovne,

- 10 % prebytku vo výške – **638,70 €** preúčtovať na účet rezervného fondu

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	6 860,73
Prírastky - z prebytku hospodárenia 2014	0,00
- ostatné prírastky- zost.fin.operácii	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	4 287,78
KZ k 31.12.2015	2 572,95

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Obec v roku 2015 netvorila sociálny fond.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	0
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	0

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec Makovce nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ	Register obyvateľstva	57,75	57,75	0
ÚPSVa R	Terénna soc. práca	13 866,22	13 866,22	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	23,52	23,52	0
ObÚ	Voľby	692,53	692,53	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2015 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA – sú výsledkom minulých udalostí, od ktorých sa očakáva, že v budúcnosti povedú k zvýšeniu ekonomických úžitkov; aktíva tvoria **majetok a iné aktíva**.

Majetok – je časť aktív účtovnej jednotky, ktorý je výsledkom minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zvýšia ekonomické úžitky účtovnej jednotky a dajú sa spoľahlivo oceniť a vykazuje sa v účtovnej závierke v **súvahe**.

Iné aktíva – sú časť aktív účtovnej jednotky, ktoré nespĺňajú podmienky na ich zaúčtovanie na účtoch hlavnej knihy a ktoré sa vykazujú v účtovnej závierke v **poznámkach**.

PASÍVA – predstavujú celkovú sumu **záväzkov** účtovnej jednotky vrátane **iných pasív a rozdielu majetku a záväzkov**.

Záväzok – je existujúca povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky a dá sa spoľahlivo oceniť a vykazuje sa v účtovnej závierke v **súvahe**.

Iné pasíva – povinnosť účtovnej jednotky, ktorá nespĺňa podmienky na jej zaúčtovanie na účtoch hlavnej knihy a ktorá sa vykazuje v účtovnej závierke v **poznámkach**.

Podrobný prehľad o stave **majetku, záväzkov a vlastnom imaní** uvedený v tabuľkách a kopíruje jednotlivé riadky účtovného výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 za účtovnú jednotku Obec Makovce a poskytuje sumárny prehľad o majetku, záväzkoch a vlastnom imaní za obec ako celok.

A K T Í V A

Názov		ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu		216 860,62	216 860,62
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok		0	0,00
Dlhodobý hmotný majetok		172 569,52	172 569,52
Dlhodobý finančný majetok		44 291,10	44 291,10
Obežný majetok spolu		2 572,96	6 707,60
z toho :			
Zásoby		0	0
Zúčtov. medzi subjektami ver.správy		0	0
Pohľadávky		0,01	148,56
Finančný majetok		2 572,95	6 559,04
z toho:	Pokladnica	1 562,06	360,06
	Bankové účty	1 010,89	6 198,43
Časové rozlíšenie		81,50	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		0	0
Prechodné účty aktív		0	0
SPOLU		219 515,08	223 568,22

P A S Í V A

Názov		ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia majetku		70 389,27	80 544,56
z toho :			
Fondy účtovnej jednotky			
Výsledok hospodárenia		70 389,27	80 544,56
Záväzky		27 710,17	21 608,02
z toho :			
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		0,00	0,00
Dlhodobé záväzky		350,40	0,00
Krátkodobé záväzky		19 092,35	15 740,60
Krátkodobé finančné výpomoci		8 267,42	5 867,42
Časové rozlíšenie		121 415,64	121 415,64
SPOLU		219 515,08	223 568,22

Hospodárenie obce za rok 2015 z pohľadu nákladov a výnosov.

Výnosy – 45 552,67 €

Náklady – 35 666,27 €

Výsledok hospodárenia po zdanení : + 9 886,40 €

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje dlh právnickej osobe za práce pri realizácii rozvojových programov obce.

- PD Ondava Stropkov – 5 316,99 €

Obec k 31.12.2015 eviduje záväzky voči zamestnancom vo výške 5 808,99 €, sociálnej poisťovni – 1 365,99 €. Obec eviduje záväzok voči bývalej starostke obce vo výške – 3 248,63 €.

9. Významné investičné akcie v roku 2015

V roku 2015 bola v obci realizovaná oprava mosta cez potok.

10. Predpokladaný budúci vývoj činnosti v roku 2015 je zámerom obce :

- Oprava a údržba miestnych komunikácií.
- Výstavba oddychovej zóny.
- Rekonštrukcia obecného rozhlasu.

11. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

V Makovciach dňa 2.6.2016

Spracoval : Milan Groško

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Makovciach po prerokovaní Záverečného účtu obce za rok 2015 **schvaľuje:**

- 1) Celoročné hospodárenie obce za rok 2015 bez výhrad.
- 2) Vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2015 vo výške 6 386,78 € - 10 % prebytku vo výške 638,70 € preúčtovať na účet rezervného fondu.

Berie na vedomie:

- 1) Stanovisko Hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2015.

Ján Ďuk
starosta obce

