

Návrh závěrečného účtu zverejnený: 01.06.2016

Návrh závěrečného účtu zvesený: 15.06.2016

Závěrečný účet zverejnený: 15.06.2016

**Závěrečný účet Obce JOVSA
za rok 2015**

V Jovse, máj 2016

Závěrečný účet obce za rok 2015

OBSAH :

- 1.** Rozpočet obce na rok 2015
- 2.** Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
- 3.** Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
- 4.** Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015
- 5.** Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce
- 6.** Finančné usporiadanie vzťahov voči: - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
- 7.** Bilancia aktív a pasív
- 8.** Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
- 9.** Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Jovsa 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 v členení bežný rozpočet a kapitálový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.3.2015 uznesením č.8/2015.

Bol zmenený štyrikrát rozpočtovými opatreniami č. 1, 2,3, a 4/2015:

- zmeny schválené dňa 17.06.2015 uznesením č. 22 (RO č.1), dňa:04.08.2015 uznesením č.27 (RO č.2), dňa:21.10.2015 uznesením č.36 (RO č.3) dňa :16.12.2015 uznesením č.41 (RO č.4) .

Rozpočet obce k 31.12.2015 v €.

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmene
Príjmy celkom	438 878,00	642 711,00
z toho :		
Bežné príjmy	436 578,-	506 756,80
Kapitálové príjmy	0	1 960,-
Finančné operácie	0	133 694,20
VI. príjmy RO s práv. sub. ZŠ	2 300,-	2 300,-
Výdavky celkom	404 286,33	604 472,33
z toho :		
Bežné výdavky	154 395,-	203 338,80
Kapitálové výdavky	0	135 654,20
Finančné operácie	0	0
Výdavky RO s práv. subjek. (ZŠ)	249 891,33	265 479,33
Rozpočet obce za rok 2015	34 591,67	38 238,67

2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
642 411,-	610 596,19	95,05 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy v € :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
217 628,-	216 973,21	99,70 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Výnos dane z príjmov FO bol v skutočnosti v rovnakej výške ako bolo plánované.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 228 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 17 026,24 € čo je 93,41 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1 515,90 €.

- a) Daň za psa 28,00 €
- b) Daň zo stavieb 689,46 €
- c) Daň z pozemkov 541,31 €
- d) Poplatok za TKO 252,32 €
- e) Daň z bytov 4,81 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €.

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15 400,-	7 401,19	48,06 %

a) Príjmy z majetku

Z rozpočtovaných 9649,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 1042,95 €, čo je 10,81 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 1025,87 € a úroky z vkladov vo výške 17,08 €. Pohľadávky na nájomnom k 31.12.2015 predstavovali výšku 221,97 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 5751,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 6076,54 €, čo je 105,66 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatku za stravné od zamestnancov a správnych poplatkov za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré sú vo výške 1500,00 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
273 728,80	261 139,42	95,40

Tieto príjmy predstavujú dotácie a transfery, ktoré sú predmetom nasledujúcej tabuľky.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Košice	219 890,00	Prevádzka ZŠ – prenesený výkon
2.	Obvodný úrad Michalovce	443,83	CO,CD,ŽP, EO – prenes. výkon št. správy
3.	Obvodný úrad Michalovce	1 864,69	Matrika-prenesený výkon štátnej správy
4.	ÚPSVaR Michalovce	1 176,51	Aktivačná činnosť
5.	ÚPSVaR Michalovce	2 836,45	Stravné a školské pomôcky pre deti v HN
6.	Okresný úrad Košice	868,00	Predškolská výchova - MŠ
7.	Ministerstvo financií	402,47	Referendum
8.	Ministerstvo ŽP SR	33 255,00	Sanácia skládky TKO
9.	Ministerstvo financií	402,47	Referendum

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

4) Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 960,-	1 960,-	100,00

Kapitálovým príjmom bol príjem za predaj pozemku.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
133 694,20	123 806,54	92,60 %

Príjmové finančné operácie pozostávali z použitia prostriedkov peňažných fondov obce (sú to prebytky hospodárenia predchádzajúcich rokov) na základe uznesení OCZ na kúpu pozemkov od VLM š. p. Kamenica nad Cirochou, splátka Lekos – optické vlákno a prijatie krátkodobej bezúročnej pôžičky na verejné osvetlenie.

6) Vlastné príjmy ZŠ:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 300,-	3 406,93	148,13 %

Príjem za predaj výrobkov tovarov a služieb, poplatok za školné a stravné.

3. Rozbor plnenia a výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
338 993,-	326 673,51	96,37 %

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
203 338,80	200 906,97	98,80 %

v tom :

Oddiel	Názov	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
0111	SPRÁVA OBCE	107 422,80	106 843,34	99,90
0112	FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ	1 429,00	1 533,98	107,35
0133	MATRIKA	1 796,00	1 782,44	99,25
0160	VOEBY	443,00	396,90	89,59
0510	NAKLADANIE S ODPADMI	43 547,00	43 066,94	98,90
0620	ROZVOJ OBCE	2 361,00	2 048,82	86,78
0810	ŠPORT	3 089,00	3 053,68	98,86
0820	KULTÚRA	2 845,00	2 741,02	96,35
0911	MATERSKÁ ŠKOLA	35 806,00	35 789,16	99,95
1070	SOCIÁLNA OBLASŤ	4 600,00	3 650,69	79,36
	Bežné výdavky spolu	203 338,80	200 906,97	98,80

3.a Rozbor plnenia výdavkov v ZŠ za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
265 479,33	260 506,26	98,13

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
265 479,33	260 506,26	98,13

Bežné výdavky v základnej škole boli použité na mzdy, odvody + prevádzku (energie, materiál, údržbu).

2) Kapitálové výdavky v €:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
135 654,20	125 766,54	92,71

v tom :

Investičná akcia	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
Nákup pozemkov	6820,00	6820,00	100,00
LEKOS –optické vlákno	3 000,00	3 000,00	100,00
Rekonštrukcia a modernizácia VO z prostriedkov fondov	6337,00	5998,93	94,67
Rekonštrukcia a modernizácia VO z pôžičky	115997,20	109947,61	94,78

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	-

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v €
Bežné príjmy	488 236,58
z toho: -bežné príjmy obce	484 829,65
-bežné príjmy ZŠ	3 406,93
Bežné výdavky	461 413,23
z toho: -bežné výdavky obce	200 906,97
-bežné výdavky ZŠ	260 506,26
Bežný rozpočet	26 823,35

Kapitálové príjmy	1 960,00
z toho: -kapitálové príjmy obce	1 960,00
-kapitálové príjmy ZŠ	
Kapitálové výdavky	125 766,54
z toho: -kapitálové výdavky obce	125 766,54
-bežné výdavky ZŠ	
Kapitálový rozpočet	- 123 806,54
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96 983,19
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96 983,19
Príjmy z finančných operácií	124 088,24
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel z finančných operácií	124 088,24
PRÍJMY SPOLU	614 284,82
VÝDAVKY SPOLU	587 179,77
<i>Hospodárenie obce</i>	<i>27 105,05</i>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>-115 946,54</i>
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	<i>-88 841,49</i>

Prebytok bežného rozpočtu bol použitý na čiastočnú úhradu kapitálových výdavkov. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prostriedkami minulých rokov a pôžičky, ktoré sú predmetom finančných operácií.

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) cudzie prostriedky firmy Movyrob poskytnuté vo forme krátkodobej pôžičky, určenej na zhotovenie diela v sume 115 946,54 EUR, a to na :

-kapitálové výdavky: rekonštrukcia verejného osvetlenia - Obec Jovsa

Na základe uvedených skutočností je hospodárenie obce, po vylúčení prostriedkov schodkové. Tvorba rezervného fondu bude za rok 2015 nulová.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, peňažného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	4 714,77
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1 376,45
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
- krytie schodku hospodárenia za r. 2014 (uznesenie č.)	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2015	6 091,22

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond vo výške 90 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na spoločnom bankovom účte s rezervným fondom. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	11 668,88
Prírastky - z prebytku hospodárenia	12 388,-
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. 2 zo dňa 25.02.2014 Doplnenie projektovej dokumentácie vodovod	7 860,00
- uznesenie č.17 zo dňa 03.11.2014 –Nákup pozemku - uznesenie č.23 zo dňa 15.12.2014- Doplnenie projektovej dokumentácie vodovod	
- krytie schodku hospodárenia za r. 2013 (uznesenie č.)	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2015	16 196,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	78,40
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	585,55
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	302,28
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	-
- ostatné úbytky	169,63
KZ k 31.12.2015	192,04

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:

Základná škola Jovsa: Príjmy

ZŠ:

Normatív z KSÚ (prenesený výkon štátnej správy)	219.890,00 €
Vlastné príjmy ZŠ	3.406,93 €
Prevod finančných prostriedkov na ŠK (originálne kompetencie)	10.813,31€
Prevod finančných prostriedkov na ŠJ (originálne kompetencie)	26 396,02 €

Príjmy Základnej školy celkom	260.506,26 €
Výdavky Základnej školy celkom	260.506,26 €

Zostatok finančných prostriedkov ZŠ k 31.12.2015 0,00 €

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

Obec nemá založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v €:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
OÚ Michalovce	Civilná obrana – bežný transfer	80,40	80,40	0
OÚ Michalovce	Cestná doprava – bežný transfer	34,78	34,78	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	265,65	265,65	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť – bežný transfer	1 176,51	2 419,93	- 1 243,42
OÚ Michalovce	Referendum – bežný transfer	402,47	402,47	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie – bežný transfer	63,00	63,00	0
Krajský školský úrad	Materská škola – predškolská výchova – bežný transfer	868	868	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza – bežný transfer	2 836,45	2 836,45	0
OÚ Michalovce	Matrika – bežný transfer	1 864,69 Zostatok z roku 2014 2,77 €	1 864,99	2,47
KŠU Košice	Základná škola – bežný transfer	219 890,00 Zost. z. roku 2014 196,60 €	220 086,60	0
Ministerstvo ŽP SR	Sanácia skládky TKO- bežný transfer	33 255,00	33 255,00	0

B. Obec v roku 2015 uzatvorila zmluvu s Ministerstvom hospodárstva SR v operačnom programe Konkurencieschopnosť a hospodársky rast spolufinancovaný európskym fondom regionálneho rozvoja na Rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia obce Jovsa do výšky 120400,66 €.

C. Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2008 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 - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ZO Zväz telesne postihnutých Jovsa – bežné výdavky	50	50	0
SZPB ZO Jovsa-bežné výdavky	25	25	0
TJ-bežné výdavky	2.807,43	2.807,43	0
Gréckokatolícka cirkev –farnosť Jovsa	500,00	500,00	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €

AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	1 384 442,87	1 423 278,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 984,12	4 278,03

Dlhodobý hmotný majetok	1 207 729,39	1 248 271,38
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	39 477,84	63 157,36
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	8 526,53	8 845,96
Pohľadávky	400,32	4 593,57
Finančný majetok	30 550,99	49 717,83
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív	724,69	284,95
SPOLU	1 424 645,40	1 486 721,08

P A S Í V A

Názov	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia majetku	653 923,92	654 980,97
z toho :		
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	644 025,94	653 923,92
Výsledok hospodárenia	9 897,98	1 057,05
Záväzky	13 737,50	133 256,13
z toho :		
Rezervy	2 774,44	7 231,26
Zúčtovanie medzi sub. Ver. správy	199,37	0
Dlhodobé záväzky	78,40	192,04
Krátkodobé záväzky	10 685,29	9 886,29
Bankové úvery a ostatné prij. výp.		115 946,54
Prechodné účty pasív	756 983,98	698 483,98
SPOLU	1 424 645,40	1 486 721,08

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky vo výške	133 256,13 €
- krátkodobá bezúročná pôžička	115 946,54 €
- voči dodávateľom	1 695,06 €
- voči zamestnancom	4 414,60 €
- voči org. soc. a zdrav. poist.	3 152,25 €
- iné záväzky (sporenie, poist.zam.)	28,30 €
- ostatné priame dane	596,08 €
- rezervy zákonné	7 231,26 €
- záväzky sociálneho fondu	192,04 €

9.Návrh uznesenia:

- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k ZU za rok 2015.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu v nulovej výške.