



Obec Matejovce nad Hornádom

Záverečný účet Obce Matejovce nad Hornádom a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá: Marta Stanislavová

Vypracovala: Daniela Schmidtová

V Matejovciach nad Hornádom, dňa 25.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.05.2016

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa, uznesením č.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podľa § 16 ods. 1 obec po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do záverečného účtu obce. Túto zákonnú povinnosť si plníme a predkladáme Vám záverečný účet obce Matejovce nad Hornádom za rok 2015.

Podľa spomínaného zákona záverečný účet má obsahovať údaje, ktoré sú prehľadne rozdelené do týchto častí:

- 1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 (zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou**
- 2. Bilanciu aktív a pasív**
- 3. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti**
- 5. Prehľad o poskytovaných zárukách podľa jednotlivých príjemcov**
- 6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.**
- 8. Hodnotenie plnenia programov obce**

K bodu 1.

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 ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.03.2015 uznesením č. 14.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát dňa 11.12.2015 uznesením č. 37.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet 2015	Eur
Bežné príjmy	211 805
Kapitálové príjmy	0
Príjmy finančných operácií	0
Príjmy celkom	211 805
Bežné výdavky	189 608
Kapitálové výdavky	8 240
Výdavky finančných operácií	13 957
Výdavky celkom	211 805

Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Celkové príjmy v Eur:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
211 805	213 398,55	100,8

A. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
211 805	213 398,55	100,8

A.1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
142 605	145 344,67	100,1

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 135 428 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 138 156,90 €, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 865 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 955,90 €, čo je 104,90 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 539,15 €, dane zo stavieb boli v sume 1 416,75 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 47,69 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 420 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 392,16 €, čo je 93,4 % plnenie. K 31.12.2015 obec neeviduje žiadne pohľadávky.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 48 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 44,82 €, čo je 117,9 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 844 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 794,89 €, čo je 99 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 207,90 € z toho 188,65 € (fyzické osoby) a 19,25 € (právnické osoby).

A.2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
36 252	36 314,26	100,2

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec v tejto skupine príjmov eviduje príjmy z prenájmu svojho majetku.

Z prenájmu priestorov (starý obecný úrad t.j. ZVLaTP) bol skutočný príjem 288 € a z prenájmu priestorov v kultúrnom dome 510 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za predaj tovarov a služieb. Ďalej v tejto skupine obec eviduje správne poplatky, poplatky za MŠ a poplatok za stravné.

Správne poplatky boli rozpočtované vo výške 584 €, skutočný príjem bol 457 €, čo je 78,3 % plnenie.

Poplatky za predaj tovarov a služieb boli rozpočtované vo výške 29 35 €, skutočný príjem bol 29 966,20 €, čo je 100,1 % plnenie, z toho príjem za vodu od občanov 3 060,23 €, príjem za vodu od podnikateľov 210 €, príjem za vodu od obce Chrást nad Hornádom 18 479,76 €, príjem za vodu od obce Vítkovce 4 477,38 €, príjem z poplatkov za elektrickú energiu (Jamnický mlyn) 281,98 €, poplatok za plyn (byt p. Brajera) 600 €, poplatok za plyn (ZVLaTP) 559,39 €, poplatok za reláciu v miestnom rozhlase 170 €, kopírovacie práce 14,18 €, predaj KUKA nádob 377,28 €, cintorínske poplatky 1 636 €, príjem z trampolín 100 €.

Poplatok za pobyt detí v MŠ bol rozpočtovaný vo výške 1 050 €, skutočný príjem bol 1 029 €, čo je 98 % plnenie.

Poplatok za stravné a réžiu boli rozpočtované vo výške 2 050 €, skutočný príjem bol 2 093,32 €, čo je 102,1 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

V tejto skupine príjmov sa evidujú len úroky z vkladov na všetkých účtoch obce, teda rozpočtových aj mimorozpočtových. Rozpočtovaný príjem z úrokov bol 6 €, skutočný príjem bol 3,90 € čo je 65 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Túto skupinu príjmov z dobropisov vo výške 1 520,94 € (preplatok plynu za rok 2014) a iné príjmy vo výške 445,90 € (príjem zo sociálneho fondu).

A.3. Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
32 948	31 739,62	96,3

Túto skupinu príjmov tvoria transfery zo štátneho rozpočtu:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v Eur	Účel
1.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	28 393,00	Normatívne finančné prostriedky – ZŠ
2.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	409,00	Nenormatívne finančné prostriedky – ZŠ (vzdelávacie poukazy a učebnice)
3.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	977,00	Normatívne finančné prostriedky – MŠ
4.	Ministerstvo vnútra SR	172,26	REGOB – register obyvateľov
5.	Obvodný úrad ŽP, Košice	49,00	Výkon činnosti v oblasti životného prostredia
6.	Obvodný úrad, Sp. Nová Ves	640,00	Referendum
7.	Obvodný úrad, odbor CO a KR	54,00	Skladník CO
8.	ÚPSVaR, Spišská Nová Ves	537,35	Transfer na dobrovoľ. službu a absolven. prax
9.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, BA	508,01	Transfer na stavebný úrad a úsek dopravy
	Celkom:	31 739,62	

Uvedené transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom okrem 3 773,74 €, ktoré obec nevyčerpala (určené pre Základnú školu). Obec ich má možnosť vyčerpať do 31.03.2016. Všetky podliehajú písomnému vyúčtovaniu poskytovateľovi.

B. Príjmové finančné operácie

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

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rok 2015 je siedmym rokom programového rozpočtovania výdavkov obce. Okrem finančného vyhodnotenia programov je aj vyhodnotenie stanovených ukazovateľov v rámci programov, ktoré je uvedené v 7. bode záverečného účtu.

Celkové výdavky v Eur:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
211 805	165 871,96	78,31

Čerpanie výdavkov podľa programov ako boli schválené obecným zastupiteľstvom:

Program Podprogram	Názov programu Názov podprogramu alebo projektu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2015	Čerpanie v %
1.	Plánovanie, manažment a kontrola				
1.1	Členstvo v samosprávnych orgánoch a združeniach	630	630	581,92	92,37
1.2	Územné plánovanie a architektonicko-urbanistické zámery a štúdie	0	0	0	0

	1.3	Vnútorná kontrola	2 294	2 294	2 217,11	96,65
	1.4	Audit	350	600	600	100
		Za program	3 274	3 524	3 399,03	96,45
2.		Propagácia a marketing				
	2.1	Propagácia a prezentácia Obce Matejove nad Hornádom	200	200	222,80	96,45
		Za program	200	200	222,80	96,45
3		Interné služby Obce				
	3.1	Právne služby	500	500	103,20	20,64
	3.2	Zasadnutia orgánov obce	2 300	2 300	1 289,40	56,06
	3.3	Zabezpečovanie úkonov spojených s voľbami	0	0	640,00	0
	3.4	Vzdelávanie zamestnancov obce	0	0	456,28	0
		Za program	2 800	2 800	2 488,88	88,88
4.		Služby občanom				
	4.1	Evidencia obyvateľstva	172	172	172,26	100,39
	4.2	Televízny signál	54	54	20,40	37,77
	4.3	Miestny rozhlas	0	0	33,50	0
		Za program	226	226	226,16	100,07
5		Bezpečnosť, právo a poriadok				
	5.1	Civilná ochrana	103	103	68,87	66,86
	5.2	Ochrana pred požiarmi	2 500	2 500	1 041,48	41,65
		Za program	2 603	2 603	1 110,35	42,65
6		Odpadové hospodárstvo				
	6.1	Nakladanie s odpadmi	5 607	5 757	4 912,97	85,33
	6.2	Nakladanie s odpadovými vodami	0	0	0	0
		Za program	5 607	5 757	4 912,97	85,33
7		Vodné hospodárstvo				
	7.1	Správa vodovodu	13 413	13 467	12 439,33	92,36
	7.2	Výstavba a údržba vodovodu	0	0	0	0
		Za program	13 413	13 467	12 439,33	92,36
8		Pozemné komunikácie				
	8.1	Správa a údržba pozemných komunikácií	2 620	4 260	2 649,57	62,19
		Za program	2 620	4 260	2 649,57	62,19
9		Vzdelávanie				
	9.1	Materská škola	38 863	39 337	38 242,86	97,21
	9.2	Základná škola	31 869	31 880	25 521,20	80,05
	9.3	Školské stravovanie	15 512	16 104	14 415,43	89,51
		Za program	86 244	87 321	78 179,49	89,53
10		Kultúra				
	10.1	Podpora kultúrneho strediska	11 393	12 024	11 113,24	92,43
	10.2	Podpora kultúrnych podujatí	0	01	0	0
	10.3	Knižnica	0	0	0	0
	10.4	Náboženské a iné spoločenské služby	0	0	0	0
		Za program	11 393	12 024	11 113,24	92,43

11		Šport				
	11.1	Dotácie na šport	0	0	0	0
	11.2	Mini ihrisko	0	0	0	0
		Za program	0	0	0	0
12		Prostredie pre život				
	12.1	Verejné osvetlenie	1 955	1 955	1 684,30	86,15
	12.2	Verejná zeleň	1 126	1 756	1 648,26	93,86
	12.3	Ochrana životného prostredia	0	0	0	0
		Za program	3 081	3 711	3 332,56	89,80
13		Bývanie				
	13.1	Hospodárska správa a evidencia nehnuteľného majetku obce – bytové a nebytové priestory	5 642	5 777	3 837,58	66,42
		Za program	5 642	5 777	3 837,58	66,42
14		Sociálne služby				
	14.1	Rodinná politika	0	0	0	0
	14.2	Klub dôchodcov	0	0	0	0
	14.3	Sociálne služby – rodina a deti	0	0	0	0
	14.4	Sociálne služby – dôchodcovia	0	0	0	0
		Za program	0	0	0	0
15		Podporná činnosť				
	15.1	Podporná činnosť – správa obce	55 285	56 166	50 187,93	89,35
		Za program	55 285	56 166	50 187,93	89,35
16		Finančné operácie				
	16.1	Všeobecné verejné služby	13 494	13 969	13 968,31	100
	16.2	Bývanie a občianska vybavenosť	0	0	0	0
		Za program	13 494	13 969	13 968,31	100
Výdavky celkom vrátane finančných operácií:			205 822	211 805	165 871,96	78,31

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
189 608	165 871,96	87,48

Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania	75 314	73 044,47	96,98
620 – poisťné a príspevky do poisťovní	28 636	25 750,93	89,92
630 – tovary a služby	79 125	60 872,45	76,94
640 – bežné transfery	4 871	4 803,73	88,61
650 – splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom	1 662	1 400,38	83,53
Bežné výdavky obce celkom	189 608	165 871,96	87,48

B. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 240	8 240	100

Kapitálové výdavky obce z pohľadu rozpočtových položiek bez ohľadu z akých zdrojov boli financované v Eur:

Názov kapitálového výdavku	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Prípravná a projektová dokumentácia – cesta	1 640	1 640	100
Rekonštrukcia a modernizácia - kultúrny dom	6 600	6 600	100
Spolu	8 240	8 240	100

C. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13 957	13 956,24	100

Výdavkové finančné operácie sa použili na splátku bankových úverov.

REKAPITULÁCIA:

Rozpočet 2015	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	211 805	189 608	22 197
Kapitálové	0	8 240	-8 240
Spolu	211 805	197 848	13 957
Finančné operácie	0	13 957	-13 957
Nerozpočtované	0	0	0
Spolu	211 805	211 805	0
Skutočnosť 2015	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	213 398,55	165 871,96	47 526,59
Kapitálové	0	8 240	-8 240
Spolu	213 398,55	174 111,96	39 286,59
Finančné operácie	0	13 956,24	-13 956,24
Nerozpočtované	6 087,06	5 916,16	170,90
Spolu	219 485,61	193 984,36	25 501,25

Hospodárenie obce za rok 2015 skončilo podľa ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. prebytkom vo výške 39 286,59 €. V zmysle metodiky ESA 95 je výsledok hospodárenia vyčíslený ako prebytok vo výške 39 286,59 €.

HOSPODÁRENIE OBCE A ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2015

	Upravený rozpočet 2015 v €	Skutočnosť k 31.12.2015 v €
Bežné príjmy	211 805	213 398,55
Bežné výdavky	189 608	165 871,96
HV za bežný rozpočet	22 197	47 526,59
Kapitálové príjmy	0	0

Kapitálové výdavky	8 240	8 240,00
HV za kapitálový rozpočet	-8 240	-8 240,00
HV za BR a KR	13 957	39 286,59
Finančné príjmy	0	0
Finančné výdavky	13 957	-13 956,24
HV za finančný rozpočet	-13 957	-13 956,24
Hospodárenie obce za rok 2015	0	25 330,35

Prebytok rozpočtu v sume 39 286,59 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.

Schodok kapitálového rozpočtu v sume - 8 240 € bol v roku 2015 krytý prebytkom bežného rozpočtu.

V súlade s § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. sa na účely tvorby rezervného fondu vyčleňujú nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu (transfer pre ZŠ) v sume 3 773,74 €. Rozdiel medzi stavom finančných prostriedkov a celkovým prebytkom v sume 720,49 € je zdrojom rezervného fondu, nakoľko obec iné fondy netvorí.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme do rezervného fondu presunúť sumu vo výške 22 277,10 €.

Obec Matejovce nad Hornádom za rok 2015 vykázala účtovný výsledok hospodárenia vo výške 30 425,43 €.

Peňažné fondy obce k 31.12.2015:

rezervný fond	5 950,00 €
sociálny fond	262,27 €

Zostatky na účtoch k 31.12.2015:

bežný účet obce	23 020,84 €
účet školskej jedálne	4,48 €

Zostatok v pokladnici k 31.12.2015: 1 589,02 €

2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe obce Matejovce nad Hornádom k 31. 12. 2015, ktorá je súčasťou záverečného účtu obce za rok 2015 v Eur:

Aktíva:

NEOBEŽNÝ MAJETOK	595 815,90 €
- dlhodobý nehmotný majetok	1 333,88 €
- dlhodobý hmotný majetok	529 695,13 €
- dlhodobý finančný majetok	64 786,89 €
OBEŽNÝ MAJETOK	36 051,16 €
- zásoby	755,32 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €
- dlhodobé pohľadávky	35,00 €

- krátkodobé pohľadávky	4 434,23 €
- finančné účty	30 826,61 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 102,30 €
- náklady budúcich období	502,30 €
- komplexné náklady budúcich období	0,00 €
- príjmy budúcich období	600,00 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	632 969,36 €
Pasíva:	
VLASTNÉ IMANIE	258 387,87 €
- oceňovacie rozdiely	0,00 €
- fondy	0,00 €
- výsledok hospodárenia	258 387,87 €
ZÁVÄZKY	64 593,14 €
- rezervy	600,00 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	3 773,74 €
- dlhodobé záväzky	294,71 €
- krátkodobé záväzky	26 724,69 €
- bankové úvery a výpomoci	33 200,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	309 988,35 €
- výdavky budúcich období	0,00 €
- výnosy budúcich období	309 988,35 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	632 969,36 €

3. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	33 200,00 €
- voči dodávateľom	18 290,47 €
- voči zamestnancom	4 902,32 €
- voči poisťovniam	2 776,55 €
- voči daňovému úradu	615,18 €

Prehľad o stave o pohyboch úverov v priebehu roka 2015 v Eur:

Názov peňažného ústavu	Stav úveru k 1.1.2015	Čerpanie úveru	Splátka istiny v roku 2015	Splátka úroku v roku 2015	Zostatok k 31.12.2015
Prima banka Slovensko, a.s.	35 600,00	0	0	1 060,57	33 200,00

Prima banka Slovensko, a.s.	11 556,24	0	11 228,50	327,74	0
Spolu:	47 156,24	0	11 228,50	1 388,31	33 200,00

Úverová zaťaženosť obce v roku 2015:

- celková suma úverov k 31.12.2015 33 200,00 €
- skutočné vlastné bežné príjmy k 31.12.2014 177 753,61 €

Pri týchto číslach úverová zaťaženosť obce je: **18,68 %**

4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V ICH PÔSOBNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

5. PREHĽAD O POSKYTOVANÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Matejovce nad Hornádom v roku 2015 ani v minulých rokoch neposkytla žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

6. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

7. 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 dotáciu súlade s VZN č. 4/2009.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľný hasičský zbor Matejovce nad Hornádom	631 €	631 €	0 €

8. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Matejovce nad Hornádom v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy neuplatňuje programový rozpočet, schválené Obecným zastupiteľstvom v Matejovciach nad Hornádom dňa 11.03.2015, uznesením č. 16 v zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Matejovce nad Hornádom.

