

---

**OBEC OCHTINÁ**

**Závěrečný účet Obce OCHTINÁ  
za rok 2015**

**V Ochtinej, február 2015**

## **Závěrečný účet obce za rok 2015 obsahuje:**

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2015
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

## Závěrečný účet Obce Ochtiná 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č. 7/2014 V priebehu roka 2015 bol rozpočet upravovaný celkom dva krát a to:

- prvá úprava schválená dňa 15.07.2015 uznesením č. 19/2015,
  - druhá úprava schválená dňa 9.12.2015 uznesením č. 29/2015
- Po tejto zmene bol rozpočet nasledovný :

#### Upravený rozpočet obce k 31.12.2015

##### Rozpočet obce v € :

Príjmy celkom	350331
Výdavky celkom	350331
<b>Hospodárenie obce - prebytok</b>	<b>0</b>

##### z toho :

Bežné príjmy	269021
Bežné výdavky	269021
<b>Prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>0</b>

Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	81310
<b>Schodok kapitálového rozpočtu</b>	<b>-81310</b>

Príjmové finančné operácie	81310
Výdavkové finančné operácie	
<b>Hospodárenie z fin. operácií</b>	<b>+ 81310</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
350331	349705	99,82

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
156440	155099	99,14

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 139 090,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 139 090,- €, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 250,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 11 503,- €, čo je 102,25 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli zinkasované vo výške 7 907,- €, dane zo stavieb boli vo výške 3 596,- €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 3789 €.

c) Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 440,- €. Nedoplatky k 31.12.2015 sú evidované v čiastke 297,-€

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v čiastke 4066,- €. Nedoplatky na tomto poplatku sú evidované v čiastke 14 108 €.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
5402	5026	93,04

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 550,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 364,- €, čo je 65,4 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 62,- € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 302,- €.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 4 850 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 5 754,- €, čo je 118,6 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov v sume 916,- € za overovanie, za poskytované služby v čiastke 3 641,- € a poplatky za MŠ a ŠD v čiastke 105,- €. Príjmy z úrokov na finančných účtoch boli v čiastke 2 € a príjmy z dobropisov boli v čiastke 1 090,- €.

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

#### Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	10022	Aktivačná činnosť
2.	ÚPSVaR	930	Školské pomôcky
3.	Krajský školský úrad	1682	Dotácia pre materskú školu
4.	Okresný úrad	43	Skladník COP
5.	Okresný úrad	412	Voľby
6.	Obvodný úrad	173	Register obyvateľstva
7.	MŽP SR	304	Dotácia na bežné výdavky
8.	ÚPSVaR	5147	Strava pre deti v HN
9.	ÚPSVaR	1035	Rodinné prídavky
10.	VÚC Košice	5000	Vydanie buletínu o obci
11.	MPC Prešov	13450	Dotácia na asistenta učiteľa MŠ
12.	Fond sociálneho rozvoja	18310	Dotácia na terénnych soc. prac.
13.	Krajský školský úrad	50122	Dotácia pre ZŠ
14.	MV SR	499	Dotácia ROEP
15.	OÚ Košice	49	Dotácia na stavebný úrad
	<b>S p o l u</b>	<b>107178</b>	

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

#### 4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0	0	0

V priebehu roka 2015 obec neviduje žiadne kapitálové príjmy.

#### 5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
81310	81310	100,00

Jedná sa o prevod finančných prostriedkov ako zostatok z roku 2014 v čiastke 7 047,78,- €, a 4 261,73,- € ako nevyčerpané finančné prostriedky zo základnej školy. Na zabezpečenie realizácie investičnej akcie „Verejné osvetlenie v obci“ obci bola poskytnutá krátkodobá finančná výpomoc od dodávateľa stavby v čiastke 70 000,- €. Vrátka týchto prostriedkov bude realizovaná po obdržaní dotácie na predmetnú stavbu.

#### 6) Mimorozpočtové príjmy:

V rámci mimorozpočtových prostriedkov bola na účte 472 - Sociálny fond na podpoložke 292 027 do príjmov zúčtovaná čiastka 889,78 € ako tvorba sociálneho fondu za pracovníkov obce.

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
350331	329351	94,01

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
269021	253220	94,12

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0116 – Správa úradu	91426	84535	92,46
0160 – Voľby	412	412	100
00320 – Požiarna ochrana	1005	988	98,3
0443 – Stavebný úrad	330	331	100,22
0451 – Miestne komunikácie	6742	6743	100,01
0510 – Nakladanie s TKO	7360	7358	99,97
0620 – Rozvoj obcí	12057	12052	99,97
0640 – Verejné osvetlenie	2070	2069	99,95
0820 – Kultúrny dom	2215	2236	100,93
08209 – Ostatná kultúra			
0830 - Miestny rozhlas			
0840 – Dom smútku	680	670	98,46
0911 – Materská škola	53279	53252	99,95
09802 – Školský úrad			
09121 – Základná škola	54384	45588	83,83
09501 – Školský klub	6702	6699	99,96
10201 – Opatrovateľská služba	1943	1946	100,16
10701 – Sociálna pomoc škola	7112	7112	100
10580 - Terénna sociálna práca	21304	21229	99,65
<b>S p o l u :</b>	<b>269021</b>	<b>253220</b>	<b>94,12</b>

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

Z rozpočtovaných 115 226,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 109 348,- €, čo je 94,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 38 358,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 38 333,- €, čo je 99,93 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 113 477,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 103 583,- €, čo je 91,27 % 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 1 960,-,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 1 956,-,- €, čo predstavuje 99,72 % čerpanie. Jedná sa členské príspevky pre jednotlivé združenia v ktorých je obec členom – ZMOS, ZMOHG, RVC, Mikroregióny v čiastke 747,- €, príspevok na pohreb občana obce v čiastke 174,16 €, ktoré výdavky sú kryté príjmami na rodinné prídavky bola vyplatená čiastka 1 034,88 €,

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
81310	76132	93,63

V rámci investičných výdavkov v roku 2015 boli rozpočtované kapitálové výdavky v čiastke 81 310,-,- € na rekonštrukciu verejného osvetlenia. Celkové čerpanie na predmetnú akciu bolo v čiastke 76 132,-,- €.

**3) Výdavkové finančné operácie:**

V rámci výdavkových finančných operácií neboli realizované žiadne výdavky.

**4) Mimorozpočtové výdavky:**

V rámci mimorozpočtových výdavkov boli v roku 2015 na účte 472 – Sociálny fond zúčtované výdavky v celkovej čiastke 675,47 €. Jedná sa o výdavky príspevok na stravovanie zamestnancov v čiastke 485,25 €, výdavky na rekondičný pobyt v čiastke 100,50 € a poplatky za vedenie účtu v čiastke 89,72 €.

**4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015****Rekapitulácia prebytku rozpočtu Obce na rok 2015**

	Rozpočet 2015:	Plnenie 2015	%:
	V Eur	V Eur	
<b>Sumár príjmov</b>	<b>350331</b>	<b>349705</b>	
<b>V tom:</b> Bežné príjmy	269021	268395	
Kapitálové príjmy	0	0	
Príjmy finančných operácií	81310	81310	
<b>Sumár výdavkov</b>	<b>350331</b>	<b>328676</b>	
<b>V tom:</b> Bežné výdavky	269021	252544	
Kapitálové výdavky	81310	76132	
Výdavky finančných operácií			
<b>Výsledok hospodárenia:</b>	<b>0</b>	<b>21029</b>	

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015 t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami je prebytok rozpočtu obce vo výške 21 029,- €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2015 **bol v celkovej čiastke 21 025,72 € + zostatok na účte cenín za nespotrebované stravné lístky v čiastke 3,15 , teda celkom 21 028,87 .** Od tohoto stavu je však potrebné odpočítať zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu obce v čiastke 1 633,23 €. Takto upravený zostatok finančných prostriedkov obce je v čiastke 19 395,64 €.

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 z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené pre základnú školu na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 8 795,39 € a to na :

- Bežné výdavky vo výške 8 795,39 €,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2016 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 54 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Po vylúčení uvedených finančných prostriedkov z celkového prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 je konečný prebytok v čiastke 10 600,25 €.**

**Pretože Obec Ochtiná tvorí iba rezervný fond, navrhujeme Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia za rok 2015 v čiastke 10 600,25 € preúčtovať na účet rezervného fondu.**

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.20015	1418,92
Prírastky - povinný prídél - %	889,78
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS,	
- dopravné	
- ostatné úbytky	675,47
KZ k 31.12.2015	1633,23



## 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Obv. úrad	Dotácia na voľby	412	412	0
Obv. úrad	Dotácia na REGOB	173	173	0
VÚC	Dotácia publikáciu	5000	5000	0
MPC	Dotácia na asistenta MŠ	13450	13450	0
Fond soc. rozvoja	Dotácia TSP	18310	18310	0

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

## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €

### *Finančný dlhodobý majetok /063/ - Vodárenské akcie*

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Obstarávacia cena	97556,93			97556,93
Oprávky				
Zostatková cena				97556,93

Obec bezodplatne získala cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s.: v počte 2 939 ks akcií v menovitej hodnote 33,19 € za 1 ks.

### *Dlhodobý hmotný majetok /021/ Stavby*

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Obstarávacia cena	419542,52	76132,28		495674,8
Oprávky	206411,29	15129,--		221540,29
Zostatková cena				274134,51

V roku 2015 obec do majetku zaradila realizovanú stavbu a to rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci v celkovej čiastke 76 132,28 €.

**Dlhodobý hmotný majetok /022/ - Stroje, prístroje, zariadenia**

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Obstarávacia cena	24415,5			24415,5
Oprávky	23108,9	1205,--		24313,9
Zostatková cena				101,6

V roku 2015 neboli do tohoto majetku zúčtované žiadne prírastky.

**Dopravné prostriedky /023/**

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Obstarávacia cena	18123,48			18123,48
Oprávky	17960,75	162,73		18123,48
Zostatková cena				0

**Dlhodobý hmotný majetok /028/**

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Obstarávacia cena	50222,54	15336,04		65558,58
Oprávky	50222,54	15336,04		65558,58
Zostatková cena				0

V priebehu roka 2015 bol do majetku obce zaradený nákup rôzneho náradia a prístrojov, nábytku, plynofikácie ZŠ, nákup plechového garáža, miešačky, a pod. K tomuto majetku bol zároveň vykonaný aj jednorázový odpis.

**Majetok na účte 031 - Pozemky**

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Obstarávacia cena	7802,91			7802,91
Oprávky				
Zostatková cena	7802,91			7802,91

**Obstaranie dlhodobého majetku**

Obec na účte 042 - rozostavané investičné akcie neviduje žiadne nedokončené stavby alebo stroje.

**Obežný majetok****a/ pohľadávky**

Účet	Suma v €
315 – ostatné pohľadávky	
318 – pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	14604,1
319 – pohľadávky za daňové príjmy obce	4453,47
<b>S p o l u :</b>	<b>19057,57</b>

Pohľadávky pozostávajú z pohľadávok daňových a nedaňových:

**Účet 318 :**

1. Neuhradené poplatky za služby a nedoplatky za smeti v čiastke 14 604,10 € čo je o 2 129,66 € nárast oproti predchádzajúcemu roku.

**Účet 319:**

1. Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa vo výške 4 453,47 € čo je zníženie týchto pohľadávok o 285,40 € oproti predchádzajúcemu roku.

**b/ finančný majetok:**

Účet	S u m a v €
261 - pokladnica	0
213 - Ceniny – stravné lístky v pokladni	3,15
221 - Základný bežný účet	19392,49
221 – Základný bežný účet sociálneho fondu	1633,23

**Vlastné zdroje krytia majetku:**

**a/ krátkodobé záväzky**

Účet	Suma v €
321 – dodávatelia	1902,09
323 – ostatné záväzky – rezervy na dovolenku	0
331- zamestnanci	0
357- ostatné zúčtovanie – nevyč.dot.	8795,39
472 – záväzky voči sociálnemu fondu	1633,23
S p o l u	12330,71

**b/ dlhodobé záväzky a zadĺženosť obce:**

Obec v rámci záväzkov eviduje na účte 479 – Ostatné dlhodobé záväzky čiastku 70 000,- € ako poskytnutú finančnú výpomoc na realizáciu investičnej akcie - „rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci, ktorý záväzok bude zlikvidovaný po obdržaní dotácie z prostriedkov EU na predmetnú akciu. Obec v súčasnosti neeviduje žiadny poskytnutý úver, takže úverová záťaženosť obce je nulová.

V Ochtinej, dňa 17. februára 2016

Marián Kapusta  
starosta obce

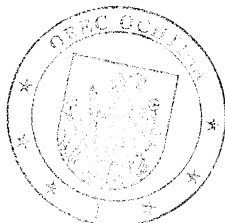
### **Závěrečný účet za rok 2015 :**

Závěrečný účet za rok 2015 bol prerokovaný na riadnom verejnom zasadnutí OZ v Ochtinej, dňa 07.04.2016

Závěrečný účet za rok 2015 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Ochtinej dňa \_\_\_\_\_, Uznesením č. 6

Schválený Závěrečný účet za rok 2015 v obci obvyklým spôsobom /na dobu 15 dní/.

Zverejnený dňa 08.04.2016



starosta obce

A handwritten signature in black ink, appearing to be "J. Š.", is written over the printed text "starosta obce".

#### **Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Závěrečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2015 bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10 600,25 € na :

- podľa uznesení obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2015

