

**Závěrečný účet Obce
Vislanka**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Michal Struk

Spracoval: Tatiana Hodošiová

Vo Vislanke dňa 20.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12. 2014
Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena 31.3.2015
- druhá zmena 13.12.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	159200	175610
z toho :		
Bežné príjmy	158000	164398
Kapitálové príjmy	0	10000
Finančné príjmy	0	12
Príjmy RO s právnou subjektivitou	1200	1200
Výdavky celkom	159200	175610
z toho :		
Bežné výdavky	60930	90700
Kapitálové výdavky	2000	14400
Finančné výdavky	21400	21400
Výdavky RO s právnou subjektivitou	74870	49110
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
175610	176584	100

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
164398	164751	100

a) daňové príjmy

1x

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
97730	98172	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 92180,- EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2380,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2380,- EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1375,- EUR, dane zo stavieb boli v sume 1005,- EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,- EUR.

Daň za psa 142,-

Daň za užívanie verejného priestranstva 12,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3458,-

b) nedaňové príjmy:

21x,22x,24x

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
31000	30264	98

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 29700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28877,- EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 28877,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1387,- EUR, čo je 107 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

29x

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
910	1564	171

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, za ROEP

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 34758,- EUR bol skutočný príjem vo výške 34750,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	23644,-	školstvo
Okresný úrad Stará Ľubovňa	594,-	Voľby, Regob
UPSVaR Stará Ľubovňa	9585,-	Aktivačná činnosť
UPSVaR Stará Ľubovňa	227,-	Hmotná núdza
DPO Bratislava	700,-	Materiál. Vybavenie - hasiči
Spolu:	34750,-	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10000	10081	100

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 81,- EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	10000,-	Rekonštrukcia budovy MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12	12	100

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1200	1740	98

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 1740,- EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
175610	164184	93

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
90700	79115	87

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 31812,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 29128,- EUR, čo je 92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ a ŠJ

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11560,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11200,- EUR, čo je 97 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35406,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27300,- EUR, čo je 77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4922,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4918,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 7000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 6567,- EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
14400	14319	99

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia budovy MŠ

Z rozpočtovaných 12400,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12319,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
21400	21658	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 21400,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 21658,- EUR, čo predstavuje 101 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
49110	49093	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 49093,- EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Základná škola 0 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	166491,40
z toho : bežné príjmy obce	164751,23
bežné príjmy RO	1740,17
Bežné výdavky spolu	127207,65
z toho : bežné výdavky obce	79114,67
bežné výdavky RO	49092,98
Bežný rozpočet	38283,75
Kapitálové príjmy spolu	10081,60
z toho : kapitálové príjmy obce	10081,6
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	14318,64
z toho : kapitálové výdavky obce	14318,64
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-4237,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	34046,71
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	34046,71
Príjmy z finančných operácií	12,00
Výdavky z finančných operácií	21357,32
Rozdiel finančných operácií	-21645,32
PRÍJMY SPOLU	176585,00
VÝDAVKY SPOLU	164183,61
Hospodárenie obce	12401,39
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	12401,39

Prebytok rozpočtu v sume 34046,71 EUR 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0,- EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 34046,71 EUR

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) nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 0,-

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 21 645,32 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu 21 645,32 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 12401,39 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	4830,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2015	34046,71
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky – rozdiel FO	21 645,32
KZ k 31.12.2015	17232,07

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	30,72
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	193,74
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky- delimitácia zo ZŠ	144,30
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS	215,82
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	152,94

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1 136 868,15	1 170 486,14
Neobežný majetok spolu	1 111 532,47	1 135 759,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	1 068 347,18	1 092 574,24
Dlhodobý finančný majetok	43 185,29	43 185,29
Obežný majetok spolu	24 934,25	34 325,88
z toho :		
Zásoby	0	
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 718,18	
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	3 398,96	2 120,77
Finančné účty	18 817,11	32 194,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie	401,43	400,73

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 136 868,15	1 170 486,14
Vlastné imanie	166 592,42	198 601,98
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	159 370,68	157 554,76
Záväzky	674 828,50	655 818,77
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12,-	
Dlhodobé záväzky	670 774,44	649 739,34
Krátkodobé záväzky	4 042,06	6 079,43
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	295 447,23	316 065,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,-	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	635 086,40	EUR
- voči dodávateľom	1 032,02	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,-	EUR
- voči zamestnancom	2 910,08	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 819,55	EUR
- ostatné – voči staveb. úradu	222,26	EUR
- FZ byty	14 500,-	

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 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 a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Vislanka	29206,92,-	29206,92	0
--/-- vl.príjmy	1 338,32	1338,32	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Vislanka	13 548,32	13 548,32	
--/-- od UPSVaR	4 999,42	4 999,42	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad PO	Školstvo – bežné výdavky	23 644,32	23 644,32	
UPSVaR SE	Aktivačná činnosť – bežné výdavky AČ pre ZŠ	9 585,92	9 585,92	
Okresný úrad SE	Voľby 2015, Regob- bežné výdavky	593,59	593,59	
UPSVaR SE	Hmotná núdza – bežné výdavky	226,78	226,78	
DPO Bratislava	Hasiči – bežné výdavky	700,-	700,-	
MF SR	Rekonštrukcia MŠ – kapitálové výd.	10 000,-	10 000,-	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Tatiana Hodošiová

Predkladá: Michal Struk

Vo Vislanke dňa 6.5.2015

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 12 401,39 EUR.