

**Závěrečný účet Obce
VYŠNÝ ORLÍK**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Mgr. Ján Džupin

Spracoval: Mgr. Ján Džupin

Vo Vyšnom Orlíku dňa 20.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.06.2016, uznesením č. 110/06/2016

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
9. Návrh na uznesenie

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.02.2015 uznesením č 2/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.10.2015 uznesením č. 50/10/2015
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 72/12/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :		
Bežné príjmy	159 432,07	175 975,31
Kapitálové príjmy	500	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	159 932,07	175 975,31
z toho :		
Bežné výdavky	153 588,07	169 975,31
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	6000	6000
Rozpočet obce	159 588,07	175 975,31

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
175 975,31	177 575,58	100,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 175975,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 177575,58 EUR, čo predstavuje 100,91% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
175975,31	176184,21	100,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 175975,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 176184,21 EUR, čo predstavuje 100,12 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
127289	127415	100,10

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 106464 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 106637,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,16 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14801 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14775,81 EUR, čo je 99,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13007,91 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1717,12 EUR a dane z bytov boli v sume 50,78 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14775,81 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 29,18 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2398,89 EUR.

Daň za psa 213,50

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 1500

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4288,35

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15857	15940,94	100,53

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6441 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6475,77 EUR, čo je 100,54 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 441,41 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6034,36 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4086 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4135,50 EUR, čo je 101,21 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5329	5328,16	99,98

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5329 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5328,16 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, príjmy náhrad z poisťného plnenia a vrátky.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32829,31 EUR bol skutočný príjem vo výške 32828,27 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVR Bardejov	1090,10	Aktivačná činnosť
ÚPSVR Bardejov	49,80	HN – učebné pomôcky
ÚPSVR Bardejov	279,72	HN - stravné
ÚPSVR Bardejov	7715,46	§ 54 Šanca na zamestnanie
MV SR	505,07	Referendum
OÚ v sídle kraja PO	9,77	Povodne
MV SR	126,39	REGOB
OÚ Prešov, odbor školstva	21923	školstvo

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
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume EUR, čo predstavuje% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja budov bol vo výške EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	1391,37	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1391,37 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
175 975,31	166 278,45	94,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 169 975,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 166 278,45 EUR, čo predstavuje 94,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
169 975,31	160 278,45	94,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 169 975,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 160 278,45 EUR, čo predstavuje 94,30 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 74682,48 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 73457,39 EUR, čo je 98,36 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov, pracovníkov projektu Šanca na zamestnanie § 54.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28 049,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27 187,68 EUR, čo je 96,39 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63 551,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 56 184,08 EUR, čo je 88,41 % 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 1991 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1958,80 EUR, čo predstavuje 98,38 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1700 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1490,50 EUR, čo predstavuje 87,68 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume EUR, čo predstavuje% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a)

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

b)

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

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
6000	6000	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 6000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 6000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 6000 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy	176 184,21
z toho : bežné príjmy obce	176 184,21
Bežné výdavky	160 278,45
z toho : bežné výdavky obce	160 278,45
Bežný rozpočet	15 905,76
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 905,76
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 905,76
Príjmy z finančných operácií	1 391,37
Výdavky z finančných operácií	6 000
Rozdiel finančných operácií	- 4 608,63
PRÍJMY SPOLU	177 575,58
VÝDAVKY SPOLU	166 278,45
Hospodárenie obce	11 297,13
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	11 297,13

Prebytok rozpočtu v sume 11 297,13 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **11 297,13 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 11 297,13 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	1545,06
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2609,78
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	4154,84

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1205,36
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	583,46
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	419,55
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	78,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	1291,27

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	526 539,21	537 683,68
Neobežný majetok spolu	497 933,85	499 207,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	424 774,45	426 047,77

Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	27 558,09	37 739,29
z toho :		
Zásoby	50,30	34,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	13 259,66	9 082,28
Finančné účty	14 248,13	28 622,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1047,27	737,22

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	526 539,21	537 683,68
Vlastné imanie	279 909,65	290 895,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	279 909,65	290 859,47
Záväzky	53 184,29	44 654,52
z toho :		
Rezervy	600	1000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1391,37	0
Dlhodobé záväzky	1205,36	1291,27
Krátkodobé záväzky	13 727,29	12 102,98
Bankové úvery a výpomoci	36 260,27	30 260,27
Časové rozlíšenie	193 445,27	202 133,69

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	30 260,27	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	559,70	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	6316,69	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5117,43	EUR
- ostatné	43,09	EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu**
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

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 -
ÚPSVR BJ	Aktivačná činnosť	1090,10	1090,10	
ÚPSVR BJ	HN – učebné pomôcky	49,80	49,80	
ÚPSVR BJ	Šanca na zamestnanie § 54	7715,46	7715,46	
ÚPSVR BJ	HN - stravné	279,72	279,72	
MV SR	Referendum	505,07	505,07	
MV SR	REGOB	126,39	126,39	
OÚ Prešov	Školstvo	21923	21923	
OÚ Prešov	Povodne	9,77	9,77	

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **11 297,13 EUR**.