

**Závěrečný účet Obce
Vyšný Mirošov
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Michal Petranik

Spracoval: Gabriela Pavelčáková

Vo Vyšnom Mirošove, dňa 13.06.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.06.2016, uznesením č. 17/2016

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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
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

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
244 888,78	244 890,91	100,01

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
159 639,00	159 651,33	100,01

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 145 975,96 EUR.

Daň z nehnuteľností

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 597,05 EUR. Dane z pozemkov boli v sume 7 220,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 356,67 EUR a dane z bytov boli v sume 19,45 EUR.

Daň za psa 149,40 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 1 514,42 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 414,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 991,00	4 989,15	99,96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem k 31.12.2015 bol v sume 2 352,59 EUR. Uvedený príjem bol z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Príjem k 31.12.2015 bol v sume 2 636,56 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
80 258,78	80 250,43	99,99

Príjmy z dobropisov a vratiek

Príjem k 31.12.2015 bol vo výške 2 582,93 EUR.

Prijaté granty a transfery

Príjem k 31.12.2015 bol vo výške 77 667,50 EUR.

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

2. Kapitálové príjmy:

Obec v rozpočtovom roku 2015 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Obec v rozpočtovom roku 2015 nemala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
244 530,78	240 083,01	98,18

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
239 815,78	235 372,61	98,15

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2015 bolo v sume 98 199,82 EUR.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpanie k 31.12.2015 bolo v sume 35 743,84 EUR.

Tovary a služby

Skutočne čerpanie k 31.12.2015 bolo v sume 94 865,87 EUR. 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

Skutočne čerpanie k 31.12.2015 bolo v sume 6 563,08 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
4 715,00	4 710,40	99,90

Skutočne čerpanie k 31.12.2015 bolo v sume 4 710,40 EUR. Patrí sem nákup pozemku a prípravná a projektová dokumentácia.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala žiadne výdavkové finančné operácie.

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č.8/3/2014. Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.02.2015 uznesením č. 8/2015
- druhá zmena schválená dňa 27.12.2015 uznesením č. 64/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	218 815,00	244 888,78
z toho :		
Bežné príjmy	218 815,00	244 888,78
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	218 815,00	244 530,78
z toho :		
Bežné výdavky	218 815,00	239 815,78
Kapitálové výdavky	0,00	4 715,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	358,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	244 890,91
z toho : bežné príjmy obce	244 890,91
Bežné výdavky spolu	235 372,61
z toho : bežné výdavky obce	235 372,61
Bežný rozpočet	9 518,30
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4 710,40
z toho : kapitálové výdavky obce	4 710,40
Kapitálový rozpočet	-4 710,40
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	4 807,90
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	244 890,91
VÝDAVKY SPOLU	240 083,01
Hospodárenie obce	4 807,90

Prebytok rozpočtu v sume 4 807,90 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, sa upravuje o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 807,90 EUR. Nevyčerpané prostriedky v sume 4 807,90 budú do rozpočtu zapojené v roku 2016 ako príjmové finančné operácie na financovanie bežných výdavkov.

5. 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	520 620,73	597 613,74
Neobežný majetok spolu	499 838,64	566 224,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	499 838,64	566 224,83
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	19 236,60	31 162,42
z toho :		
Zásoby	69,71	62,25
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	15 731,25	22 312,74
Finančné účty	3 208,13	8 559,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	227,51	227,51
Časové rozlíšenie	1 545,49	226,49

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	520 620,73	597 613,74
Vlastné imanie	66 004,96	83 656,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	66 004,96	83 656,24
Záväzky	42 788,52	39 235,96
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	5 200,00
Dlhodobé záväzky	809,75	1 073,00
Krátkodobé záväzky	41 378,77	32 362,96
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	411 827,25	474 721,54

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	8 007,62	EUR
<i>v lehote splatnosti: 2 231,49 EUR</i>		
<i>po lehote splatnosti do 60 dní: 3 159,05 EUR</i>		
<i>po lehote splatnosti nad 60 dní: 2 617,08 EUR</i>		
- voči štátnemu rozpočtu (<i>deratizácia</i>)	5 200,00	EUR
- voči zamestnancom	7 826,04	EUR
- voči poisťovniam	4 198,07	EUR
- voči daňovému úradu	1 756,33	EUR
- rezervy	600,00	EUR
- do sociálneho fondu	1 073,00	EUR
- ostatné	10 574,90	EUR
<i>prijaté preddavky ŠJ: 127,05 EUR</i>		
<i>exekučné zrážky: 8 653,15 EUR</i>		
<i>odborní: 116,14 EUR</i>		
<i>kúpa pozemku (Liga Peter): 1 490,00 EUR</i>		
<i>ročné dorovnanie VHČ ŠJ: 188,56 EUR</i>		

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 dotácie v súlade so VZN č. 1/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - Bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DHZ – Vyšný Mirošov	2 000 EUR	2 000 EUR	0
FK Družstevník Vyšný Mirošov	3 000 EUR	3 000 EUR	0
Romano satipen	100 EUR	100 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2014 o dotáciách.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s právnickými osobami.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - Bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Svidník	Register obyvateľstva	192,39	192,39	0
Okresný úrad Svidník	Voľby do NRSR	640,00	640,00	0
Okresný úrad Prešov	Životné prostredie	14,87	14,87	0
Okresný úrad Prešov	Vojnové hroby	1 659,84	1 659,84	0
Okresný úrad Prešov	Normatív ZŠ	42 185,00	42 185,00	0
Okresný úrad Prešov	Učebnice - angličtina	99,00	99,00	0
Okresný úrad Prešov	Vzdelávacie poukazy	570,00	570,00	0
Okresný úrad Prešov	Soc. znevýhod. prostredie	883,00	883,00	0
Okresný úrad Prešov	5-ročné deti MŠ	1 573,00	1 573,00	0
UPSVaR Bardejov	Strava hmotná núdza	1 834,75	1 834,75	0
UPSVaR Bardejov	Učebné pomôcky HN	381,80	381,80	0
UPSVaR Bardejov	Chránená dielňa	5 959,70	5 959,70	0
UPSVaR Bardejov	Dobrovoľnícka služba	210,34	210,34	0
Implementačná agentúra,	Terénna sociálna práca	15 625,09	15 625,09	0
MV SR, Bratislava	Deratizácia	5 200,00	0,00	5 200,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2015 **z výhradami.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie za rok 2015 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia v sume 4 807,90 EUR, ktorý bude použitý na financovanie výdavkov v roku 2016 nerealizovaných v roku 2015.

Michal Petranik
starosta obce