

**Závěrečný účet Obce
Oreské**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Bc. Agnesa Stričková

Spracoval: Darina Cvoreňová, Marta Rudňanská

V Oreské dňa 22.03.2016.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.03.2016.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.02.2015 uznesením č. 1/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.09.2015 uznesením č. 41/2015
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 61/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	88 350	94 460,82
z toho :		
Bežné príjmy	88 305	94 388,02
Kapitálové príjmy	45	72,80
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	84 350	93 741,82
z toho :		
Bežné výdavky	69 796	79 338,90
Kapitálové výdavky	14 554	14 402,92
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	4 000	719,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
94 460,82	97 150,21	102,85

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
94 388,02	97 077,41	102,85

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
81 868,10	84 321,18	103,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 70 675 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 72 386,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,42 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 720 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 319,77 EUR, čo je 108,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 832,11 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 487,66 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 319,77 EUR. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 16 EUR.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 4 473,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 615,09 EUR, čo je 103,17%

Daň za psa bola zinkasovaná v roku 2015 v sume 348 Eur.

Daň za dobývací priestor bola prijatá v roku 2015 v sume 531,10.

Poplatok za užívanie verejného priestranstva bol zinkasovaný v roku 2015 v sume 102 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v roku 2015 v sume 3 633,99 Eur. Obec eviduje pohľadávky za TKO v sume 24,09 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 776	5 912,38	102,36

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 879,57 EUR, čo je 103,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje z prenajatých pozemkov v sume 1 014,96 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 844,61 EUR a príjem z prenajatých strojov a zariadení v sume 20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 026 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 032,81 EUR, čo je 100,34 % plnenie.

Medzi tieto poplatky patria platby za cintorín, rozhlas, dom smútku, spoločenskú miestnosť, posilňovňu, odpadové nádoby a poplatok za stravné lístky.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
134	131,51	98,14

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úrokov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
6 609,92	6 712,34	101,55

Obec prijala nasledovné granty a transfery

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Obvodný úrad MI	640,00	Referendum
2.	Obvodný úrad MI.	160,05	Evidencia obyvateľov
3.	Min. dopravy SR	20,95	Cestná infraštruktúra
4.	Okresný úrad KE- ŽP	38,00	Životné prostredie
5.	Krajský úrad KE	10,92	Vojnové hroby
6.	ÚPSVaR MI	5 842,42	Príspevok §54

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
72,80	72,80	100,00

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 72,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 72,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
93 741,82	88 054,84	93,93

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
79 338,90	75 205,92	94,79

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 36 220,45 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 34 563,07 EUR, čo je 95,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdové prostriedky kontrolórky, odmeny na dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a komisií, odmeny členom referendovej komisie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 487,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 096,56 EUR, čo je 96,87 % čerpanie.

Jedná sa o odvody zamestnávateľa z miezd a odmien uvedených vyššie

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 28 680,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26 725,80 EUR, čo je 93,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, nákup softvéru, poistenie majetku, výdavky na stravovanie, na školenia a semináre a ostatné tovary a služby

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 950 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 820,49 EUR, čo predstavuje 93,36 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
14 402,92	12 848,92	89,21

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba oplotenia cintorína.

Z rozpočtovaných 12 848,92 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12 848,92 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	97 077,41
Bežné výdavky spolu	75 205,92
Bežný rozpočet	+ 21 871,49
Kapitálové príjmy spolu	72,80
Kapitálové výdavky spolu	12 848,92
Kapitálový rozpočet	-12 776,12
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	9095,37
Prijmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	97 150,21
VÝDAVKY SPOLU	88 054,84
Hospodárenie obce	9 095,37

Prebytok rozpočtu v sume 9 095,37 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 9 095,37 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **9 095,37 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. Obec nevedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	125,19
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 269,01
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2015	6 394,20

Zostatok rezervného fondu vo výške 6 394,20 EUR
+ tvorbu rezervného fondu za 2015 vo výške 9 095,37 EUR
- neprevedené prostriedky zo SF za 2015 v sume 130,00 EUR
+ vrátená nevyčerpaná dotácia ŽP za 2015 v sume 39,00 EUR
SPOLU : 15 398,57 EUR
Finančné krytie - účet 15 312,39 EUR a pokladňa 86,18 EUR

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	48,11
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	139,26
- regeneráciu PS, dopravu	150,00
KZ k 31.12.2015	37,37

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	PS k 01.01.2015	KS k 31.12.2015
Majetok spolu	404 326,79	393 899,45
Neobežný majetok spolu	397 382,11	377 347,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	299 836,70	279 801,77
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	6 737,91	16 098,89
z toho :		
Zásoby	0,00	212,76
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	95,80	49,09
Finančné účty	6 642,11	15 837,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	206,77	453,38

P A S Í V A

Názov	PS k 01.01.2015	KS k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	404 326,79	393 899,45
Vlastné imanie	397 342,56	386 625,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	397 342,56	386 625,01
Záväzky	1 498,91	1 950,67
z toho :		
Rezervy	650,00	650,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	39,00	0,00
Dlhodobé záväzky	48,11	37,37
Krátkodobé záväzky	761,80	1 263,30
Bankové úvery a výpomoci	0,00	4 367,30
Časové rozlíšenie	5 485,32	5 323,77

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1 263,30 EUR
- voči zamestnancom zo SF 37,37 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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

Obec nemá zriadené právnické osoby, rozpočtové a príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad MI	Register obyvateľov, referendum-bežné výdavky	800,05	800,05	0
Min. dopravy SR	Cestná infraštruktúra-bežné výdavky	20,95	20,95	0
Okresný úrad KE	Životné prostredie, vojnové hroby-bežné výdavky	48,92	48,92	0
ÚPSVaR MI	Príspevok na zamestnanosť	5 8452,42	5 842,42	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani nedostala žiadne finančné prostriedky z VÚC

**Vypracovala: Darina Cvoreňová
Marta Rudňanská**

Predkladá: Bc. Agnesa Stričková

V Oreskom dňa 22.03.2016

13. 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 **9 095,37 EUR.**