

**Závěrečný účet Obce
Nižný Kručov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Mgr. Hermanovská Vladimíra, starostka obce

Spracoval: Marcinčinová Zuzana

V Nižnom Kručove dňa 09.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.05.2016

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. Podnikateľská činnosť
9. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.11.2014 uznesením č.21/2014.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.3.2015 uznesením č. 8/2015.
- druhá zmena schválená dňa 25.9.2015 uznesením č. 58/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	103 400	128 878
z toho :		
Bežné príjmy	103 400	124 801
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	4 077
Výdavky celkom	103 400	128 878
z toho :		
Bežné výdavky	99 400	114 616
Kapitálové výdavky	0	4 924
Finančné výdavky	4 000	9 338
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
103 400	128 878	348 428,11	270,35

Z rozpočtovaných celkových príjmov 103 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 348 428,11 EUR, čo predstavuje 270,35 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
103 400	124 801	139 158,16	111,50

Z rozpočtovaných bežných príjmov 103 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 139 158,16 EUR, čo predstavuje 111,50 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
102 900	115 900	117 881,74	101,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 103 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 105 417,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,35 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 186,21 EUR, čo je 96,30. % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 978,38 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 207,83 EUR . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 263,85 EUR, za nedoplatky z minulých rokov .

Daň za psa 245,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 022,78 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
500	1 504	8 435,01	560,83

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 236 EUR upravených bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 911,00 EUR, čo je

2 504,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 911 EUR .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 259 EUR upravených bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 657 EUR, čo je 253,66 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 617 EUR upravených bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 228,87 EUR, čo je 199,16 % plnenie.

Za školy a školské zariadenia.

Z rozpočtovaných 350 EUR upravených bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 520 EUR, čo je 148,57 % plnenie.

Za stravné

Z rozpočtovaných 42 EUR upravených bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 117,98 EUR, čo je 280,90% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	78,40	78,40

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 78,40 EUR, čo predstavuje 78,40 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov upravených 7 397,00 UR bol skutočný príjem vo výške 12 763,01 EUR, čo predstavuje 172,54% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	5 960,62	Podpora zamestnanosti
Okresný úrad Prešov	922,00	5. ročné deti MŠ
Okresný úrad REGOB	134,97	Register obyvateľstva
Okresný úrad VOĽBY	493,74	Referendum
Okresný úrad Vranov n.T.	80,40	Civilná ochrana
Okresný úrad Prešov OSZP	38,28	Životné prostredie
Z rozpočtu obce	5 103,00	Rozpoč.príjem režijných nákl. ŠJ
Z rozpočtu obce	20,00	Presun darov

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	79 247	79 247

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 79 247 EUR, čo predstavuje 79 247 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1,00 EUR, čo predstavuje 1,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 79 246,00 EUR, čo predstavuje 79 246 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA Bratislava	79 246,00	Zvýšenie bezpečnosti a prevencie proti vandalizmu na verejných priestoroch

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť 2 31.12.2015	% plnenia
0	4 077	118 552,30	2 907,83

Z rozpočtovaných finančných príjmov upravených 4 077 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 118 552,30 EUR, čo predstavuje 2 907,83 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 34/2015 zo dňa 26.6.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 147,64. EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 147,64 EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2 600,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
103 400	128 878	346 579,50	268,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 103 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 346 579,50 EUR, čo predstavuje 268,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
99 400	114 616	123 615,15	107,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov upravených 114 616,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 123 615,15 EUR, čo predstavuje 107,85 % čerpanie.

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 42 820,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 48 163,35 EUR, čo je 112,47 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 323,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 20 530,98 EUR, čo je 118,51 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 47 343,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 47 355,00 EUR, čo je 100,02 % 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 560,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 487,19 EUR, čo predstavuje 86,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 11 738,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 89 366,63 EUR, čo predstavuje 761,34 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	4 924	124 317,69	2 524,72 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov upravených 4 924,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 124 317,69 EUR, čo predstavuje 2 524,72 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia**

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 95 095,20 EUR, čo predstavuje 95 095,20 % čerpanie.

b) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR upravených bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 24 297,49 EUR, čo predstavuje 24 297,49 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
4 000	9 338	87 023	931,92

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 9 338,00 EUR upravených bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 87 023,00 EUR, čo predstavuje 931,92 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 338,00 EUR upravených na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 8 607,00 EUR, čo predstavuje 92,17 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	139 158,16
Bežné výdavky spolu	123 615,15
Bežný rozpočet	15 543,01
Kapitálové príjmy spolu	79 247
Kapitálové výdavky spolu	124 317,69
Kapitálový rozpočet	-45 070,69
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-29 527,68
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-29 527,68
Príjmy z finančných operácií	118 552,30
Výdavky z finančných operácií	87 023
Rozdiel finančných operácií	31 529,30
PRÍJMY SPOLU	336 957,46
VÝDAVKY SPOLU	334 955,84
Hospodárenie obce	2 001,62
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	2 001,62

Schodok rozpočtu v sume -29 527,68 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z finančných operácií 29 527,68 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 2 001,62 EUR bude použitý na:

- úhradu bežných výdavkov v účtovnom období 2016

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	147,64
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.34/2015 zo dňa 26.6.2015	147,64
- krytie kapitálového rozpočtu	
KZ k 31.12.2015	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1 822,31
Prírastky - povinný príděl 1,05 %	348,20
Úbytky - závodné stravovanie	246,73
KZ k 31.12.2015	1 923,78

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	735 921,85	747 659,89
Neobežný majetok spolu	729 748,11	719 282,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	656 597,35	646 131,25
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	6 134,74	28 299,88
z toho :		

Zásoby	35,41	164,32
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	24 222,61
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	6 099,33	3 912,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	39	78

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	735 921,85	747 659,89
Vlastné imanie	442 270,65	262 296,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	442 270,65	262 296,94
Záväzky	87 049,28	99 483,25
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 600	0,00
Dlhodobé záväzky	1 822,31	1 923,78
Krátkodobé záväzky	8 845,29	8 087,30
Bankové úvery a výpomoci	73 781,68	89 472,17
Časové rozlíšenie	206 601,92	385 879,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	65 174,68	EUR
- voči dodávateľom	879,00	EUR
- voči zamestnancom	3 931,07	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 941,57	EUR
- ostatné	26 556,93	EUR

8. Podnikateľská činnosť

V roku 2015 dosiahla Školská jedáleň pri MŠ Nižný Kručov

Celkové náklady	6 115,02	EUR
Celkové výnosy	6 115,02	EUR
Hospodársky výsledok	0	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

9. 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 poskytnú 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 zriadenú a založenú žiadnu právnickú osobu, t.j. príspevkovú organizáciu.

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 -
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti	5 960,62	5 960,62	0
Okresný úrad Prešov	5.ročné deti	922,00	922,00	0
Okresný úrad REGOB	Register obyvateľstva	134,97	134,97	0
Okresný úrad VOLBY	Voľby	3 760,01	3 760,01	0
Okresný úrad Vranov n.T.	Civilná ochrana	80,40	80,40	0

Okresný úrad Prešov OSZP	Životné prostredie	38,28	38,28	0
Kapitálový transfer PPA	Zvýšenie bezpečnosti a prevencie proti vandalizmu na verejných priestoroch	79 246,00	79 246,00	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 a neprijala v roku 2015 žiadne finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla a neprijala v roku 2015 žiadne finančné prostriedky od VÚC.

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Vypracovala:
Marcinčinová Zuzana

Predkladá:
Mgr. Hermanovská Vladimíra
starostka obce

V Nižnom Kručove, dňa 9.5.2016