

ZÁVEREČNÝ ÚČET

obce

REPEJOV

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá: Jaroslava ŠPANOVÁ

Spracoval: Jaroslava ŠPANOVÁ

V Repejove, dňa 23. 05. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.6.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 15.06.2016 uznesením č. 3/2016

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. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17. 12. 2014 uznesením č: 9/2014.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 10. 12. 2015 uznesením č. 3a/12/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
Príjmy celkom	35 509,00	64 178,02	64 903,98
z toho :			
Bežné príjmy	35 509,00	64 178,02	64 903,98
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	35 509,00	63 810,55	64 727,19
z toho :			
Bežné výdavky	32 709,00	46 056,19	44 572,83
Kapitálové výdavky	2 800,00	2 800,00	2 800,00
Finančné výdavky	0,00	14 954,36	17 354,36
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	0,00	367,47	176,79

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64 178,02	64 903,98	101,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 64 178,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 64 903,98 EUR, čo predstavuje 101,13% plnenie.

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64 178,02	64 903,98	101,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 64 178,02 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 64 903,98 EUR, čo predstavuje 101,13 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
46 641,65	47 150,95	101,09

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 24 496,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 25 002,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,07 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 313,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21 316,30 EUR, čo je 100,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 746,09 EUR, dane zo stavieb boli v sume 570,21 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21 316,30 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31. 12. 2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

Daň za psa 77,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 754,82 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
459,54	613,83	133,57

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 314,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 488,29 EUR, čo je 155,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 488,29 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 145,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 125,54 EUR, čo je 86,26 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
17 076,83	17 139,20	100,37

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 17 076,83 EUR, bol skutočný príjem vo výške 17 139,20 EUR, čo predstavuje 100,37 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, z predaja prebytočného hnutel'ného majetku, z náhrad poistného plnenie, zo stravného a z iných príjmov.

Prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 593,59 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 593,59 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
zo štátneho rozpočtu	720,72	dotácia – voj. hroby
zo štátneho rozpočtu	6,22	dotácia - PO
zo štátneho rozpočtu	500,00	dotácia – PULS
zo štátneho rozpočtu	47,52	dotácia - REGOB
zo štátneho rozpočtu	2 444,09	refundácia – ÚPSVaR Stropkov
zo štátneho rozpočtu	1 619,02	dotácia - VOĽBY
zo štátneho rozpočtu	3 256,02	dotácia - ŽP

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
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 0,00 EUR.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 0,00 EUR.

Granty a transfery:

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

Prijaté granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 0,00 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 0 EUR.

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 0 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
63 810,55	64 727,19	101,44

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 63 810,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 64 727,19 EUR, čo predstavujem 101,44 % čerpanie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
46 056,19	44 572,83	96,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 46 056,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 44 572,83 EUR, čo predstavujem 96,78 % 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 20 684,47 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 19 293,35 EUR, čo je 93,27 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a aktivačných pracovníkov

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 723,47 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 6 448,28 EUR, čo je 95,91 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 4 316,43 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 4 436,97 EUR, čo je 102,79 % čerpanie.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 13 041,82 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 13 048,06 EUR, čo je 100,05 % čerpanie

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

Z rozpočtovaných 1 290,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1 346,17 EUR, čo je 104,35 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 800,00	2 800,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 2 800,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 2 800,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14 954,36	17 354,36	116,05

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 14 954,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 17 354,36 EUR, čo predstavuje 116,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou ZÚO.

Z rozpočtovaných 14 954,36 EUR na splácanie istiny za prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 v sume 17 354,36 EUR, čo predstavuje 116,05 % čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 0 EUR.

Kapitálová výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0 EUR. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	64 903,98
z toho : bežné príjmy obce	64 903,98
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	44 572,83
z toho : bežné výdavky obce	44 572,83
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	20 331,15
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 800,00
z toho : kapitálové výdavky obce	2 800,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 2 800,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 17 531,15
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	17 354,36
Rozdiel finančných operácií	- 17 354,36
PRÍJMY SPOLU	64 903,98
VÝDAVKY SPOLU	64 727,19
Hospodárenie obce	176,79
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 17 531,15 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:

- na vyrovnanie zostatku - schodku finančných operácií v sume – 17 354,36 EUR
- tvorbu rezervného fondu v sume 176,79 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec nevytvárala v roku 2015 rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

Obec nevytvára sociálny fond.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	554 542,23	468 354,02
Neobežný majetok spolu	554 175,28	467 915,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	554 175,28	467 915,30
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	293,12	438,72
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	31,18	0,00
Finančné účty	293,12	407,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	73,83	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	554 542,23	468 354,02
Vlastné imanie	307 844,68	266 486,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	307 844,68	266 486,61
Záväzky	57 339,72	37 627,81
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	15,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	5 347,87	2 964,27
Bankové úvery a výpomoci	51 976,85	34 663,54
Časové rozlíšenie	189 357,83	164 239,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2015

Obec k 31. 12. 2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	28 200,00 EUR
- voči dodávateľom	932,01 EUR
- voči zamestnancom	1 020,03 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	898,75 EUR
- voči fyzickým osobám	6 463,54 EUR
- ostatné	113,48 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych 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 žiadne dotácie v súlade so VZN o dotáciách, 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

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

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

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

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Dotácia – vojnové hroby	720,72	720,72	0,00
ŠR	Dotácia - PO	6,22	6,22	0,00
ŠR	Dotácia - PUES	500,00	500,00	0,00
ŠR	Dotácia - REGOB	47,52	47,52	0,00
ŠR	Refundácia – ÚPSVaR Stropkov	2 444,09	2 444,09	0,00
ŠR	Dotácia - voľby	1 619,02	1 619,02	0,00
ŠR	Dotácia - ŽP	3 256,02	3 256,02	0,00

c) **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. 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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 176,79 EUR.

