



**Záverečný účet Obce
Turcovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Cyril Vasiľ

Spracoval: Bc. Monika Belančinová

V Turcovciach dňa 28.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28.04.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 27.05.2016, uznesením č. 03/2016

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. Hodnotenie plnenia programov obce

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 21.11.2014 uznesením č.25/2014

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 31.07.2015 uznesením č. 03/2015
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 05/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	81 635,00	444 361,17
z toho :		
Bežné príjmy	81 635,00	127 901,05
Kapitálové príjmy	0	102 795,38
Finančné príjmy	0	213 664,74
Výdavky celkom	81 635,00	444 361,17
z toho :		
Bežné výdavky	74 635,00	131 004,35
Kapitálové výdavky	0	304 056,82
Finančné výdavky	7 000,00	9 300,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Z rozpočtovaných celkových príjmov 81 635,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 449 067,40 EUR, čo predstavuje 550,10 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 81 635,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 132 607,28 EUR, čo predstavuje 162,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 70 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 57 354,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 81,90 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 667,06 EUR, čo je 133,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9662,73 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 004,33 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností

Daň za psa - z rozpočtovaných 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 235 EUR, čo je 94 % plnenie

Daň za užívanie verejného priestranstva – z rozpočtovaných 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 255,00 EUR čo je 3 503,30 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 2 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 724,50 EUR čo je 86,20 % plnenie

b) nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 145 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 148,15 EUR, čo je 102,10 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,66 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 144,49 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb, úroky a príjmy z dobropisov

Z rozpočtovaných 1 090,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 577,01 EUR, čo je 419,90 % plnenie.

c) granty a transfery:

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0 EUR bol skutočný príjem vo výške 52 646,05 EUR, čo predstavuje % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Referendum
Úrad vlády SR	7 000,00	Dobudovanie šatní
Ministerstvo vnútra SR	99,99	Regob
Recyklačný fond	53,00	Komunálny odpad
Ministerstvo vnútra SR	48,00	Odmena skladníka CO
UPS VaR Humenné	37 366,66	Refundácia mzdy
Úrad vlády SR	7 000,00	Výmena okien MŠ
Ministerstvo životného prostredia SR	438,40	Prieskumné územie

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

2. Kapitálové príjmy:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 102 795,38 EUR, čo predstavuje% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaRR SR	102795,38	Bytový dom

3. Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 213 664,74 EUR, čo predstavuje% plnenie.

Príjmové finančné operácie tvoria zostatky prostriedkov z predchádzajúceho roka – nevyčerpaná dotácia na prístupovú cestu k Domu smútku, vlastné finančné prostriedky, nevyčerpaná časť úveru zo ŠFRB.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 81 635,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 441 763,53 EUR, čo predstavuje 541,10 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74 635,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 127 441,09 EUR, čo predstavuje 170,70 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26 600 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 53 219,02 EUR, čo je 200 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 805 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 20 986,92 EUR, čo je 194,20 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 33 430 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 47 360,78 EUR, čo je 141,60 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 686,43 EUR, čo predstavuje 93,70 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4 187,94 EUR, čo predstavuje 209,40 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 102 795,38 EUR, čo predstavuje% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových stavieb – prístupová cesta k Domu smútku

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 325,31 EUR

b) Realizácia nových stavieb – výstavba bytového domu

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 299 785,20 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Z rozpočtovaných 4 000 EUR na splácanie istiny z bankových úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 %.

Z rozpočtovaných 3 000 EUR na splácanie istiny z ostatných úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 5 211,93 EUR, čo predstavuje 173,70 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	132 607,28
Bežné výdavky spolu	127 441,09
Bežný rozpočet	5 166,19
Kapitálové príjmy spolu	102 795,38
Kapitálové výdavky spolu	309 110,51
Kapitálový rozpočet	- 206 315,13
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 201 148,94
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	213 664,74
Výdavky z finančných operácií	5 211,93
Rozdiel finančných operácií	208 452,81
PRÍJMY SPOLU	449 067,40
VÝDAVKY SPOLU	441 763,53
Hospodárenie obce	7 303,87
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	7 045,00
Upravené hospodárenie obce	258,87

Schodok rozpočtu v sume 201 148,94 € bol vysporiadaný z finančných operácií v sume 201 148,94 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 45,00 EUR, a to na :
 - výplata odmeny skladníkovi mat. CO 45,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 000 EUR, a to na :
 - výmenu okien v MŠ 7 000 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 258,87 € upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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	5 000
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	258,87
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	5 258,87

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	612 066,76	727 907,01
Neobežný majetok spolu	394 770,74	712 669,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	321 611,34	639 510,25

Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	215 937,31	14 397,05
z toho :		
Zásoby	369,72	445,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 897,00	509,81
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	6 072,00
Finančné účty	213 670,59	7 370,20
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 358,71	840,31

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	612 066,76	727 907,01
Vlastné imanie	168 608,37	174 916,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	168 608,37	174 916,00
Záväzky	330 524,68	323 312,02
z toho :		
Rezervy	300,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 900,00	0,00
Dlhodobé záväzky	255 627,31	250 415,38
Krátkodobé záväzky	5 329,08	11 228,35
Bankové úvery a výpomoci	66 368,29	61 368,29
Časové rozlíšenie	112 933,71	229 678,99

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 61 368,29 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 250 415,38 EUR
- voči dodávateľom 6 662,77 EUR

- voči zamestnancom	2 533,09 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 543,46 EUR
- ostatné	489,03 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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 žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec na základe uznesenia č. 19/2013 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Bc. Monika Belančinová

Predkladá: Cyril Vasil'

V Turcovciach dňa 28.04.2016