

**Závěrečný účet Obce
Juskova Voľa**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Jozef Lukačín

Spracoval: Veronika Adamová

V Juskovej Voli, dňa 1.6.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

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 a čerpania výdavkov za rok 2015
3. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
6. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
7. 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**. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.2.2015. Rozpočet nebol počas roka menený.

Prehľad rozpočtového hospodárenia v EUR	V EUR
A: Bežný rozpočet	
A/1 Bežné príjmy	193.247,98
A/2 Bežné výdavky	138.498,70
A/3 prebytok bežného rozpočtu	54749,28
B: Kapitálový rozpočet	
B/1 Kapitálové príjmy	0,00
B/2 Kapitálové výdavky	27450,68
B/3 schodok kapitálového rozpočtu	-27.450,68
C: Finančné operácie	
C/1 Finančné operácie – príjmy	
C/2 Finančné operácie – výdavky	10.000,00
C/3 Hospodárenie s finančných operácií	- 10000-
D: Celkový rozpočet	
Prebytok bežného rozpočtu	54749,28
Schodok kapitálového rozpočtu	-27.450,68
Schodok FO	-10000,00

Finančné usporiadanie rozpočtového hospodárenia	V EUR
I. Prebytok bežného rozpočtu	54749,28
II. Schodok kapitálového rozpočtu	-27450,68
III. Finančné operácie – prebytok	-10000,00

2. Rozbor plnenia príjmov a výdavkov za rok 2015

Príjmová časť

Celkové príjmy obce za rok 2015 boli dosiahnuté vo výške 193.247,98 Eur.

100 – Výnos dane z príjmov – podielové dane

Daňové príjmy boli dosiahnuté vo výške 92522,80 Eur, sú plnené na 103,96 %. Jedná sa o podielovú daň zo štátneho rozpočtu SR poukazovanú prostredníctvom daňového úradu.

121 – Daň z nehnuteľnosti

Príjmy z tejto dane dosiahli 9359,52 €, čo predstavuje plnenie na 98,25 %. Jedná sa o dane z nehnuteľnosti pre fyzické a právnické osoby.

133– Dane za špecifické služby

Plnenie podľa druhov je nasledovné:

Miesta daň	skutočnosť	%
- za psa	156,00	78
- za ubytovanie	2501,80	104,24

133013- Poplatok za zber, prepravu a zneškodnenie komunálneho odpadu

Jedná sa o miestny poplatok za zber, prepravu a zneškodnenie komunálneho odpadu hradený občanmi. Príjem za rok 2015 predstavuje 2874,90 Eur, plnenie 98,60 % .

212 – Príjmy z vlastníctva

Príjem vo výške 2089,10 Eur, plnenie na 106,32 % je vydobyté nerasty, a prenájom budov a pozemkov, majetku obce.

221 – Administratívne poplatky

Príjem vo výške 393,27 Eur, plnenie na 393,27 %. Ide o poplatky za overenia a ostatné správne poplatky.

223 – Poplatky a platby

1. príjmy za ŠKD a materskú školu 500 Eur, % plnenia 142,86
2. príjmy za stravu 5087,40, % plnenia 133,88

292 – Ostatné príjmy

- a) príjmy z refundácie prenesený výkon štátnej správy 41839,20 € (aktivačná činnosť, §50j, dotácia na verejné osvetlenie,)

312 – Transfery v rámci verejnej správy

Zo štátneho rozpočtu:

- a) - základná škola 36675,00 €

Výdavková časť

Čerpanie podľa jednotlivých rozpočtových oddielov a skupín

01 – Všeobecné verejné služby

01.1.1.6 Výdavky verejnej správy

Táto trieda zahŕňa výdavky na činnosť obecného úradu..

Bežné výdavky predstavujú výdavky na:

611 – Mzdy, platy

620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do zdravotných poisťovní, Sociálnej poisťovne na nemocenské, starobné, úrazové, invalidné, poistenie v nezamestnanosti, poistenie do rezervného fondu , doplnkovej dôchodkovej poisťovne za zamestnancov obecného úradu:

631 – Cestovné výdavky: výdavky súvisiace s pracovnými cestami

632 – Plyn, elektrina, poštové a telekomunikačné služby (telefón, fax, poštové služby, služby internetu)

633 – Materiál (interiérové vybavenie, prevádzkové stroje, všeobecný materiál, kancelársky materiál, papier, čistiace potreby, tlačivá, knihy a časopisy, softvér a licencie, palivá, reprezentačné výdavky)

635 – Rutinná a štandardná údržba (opravy a údržba výpočtovej techniky, budovy a objektov OcÚ)

637 – Služby (školenia, kurzy , semináre, inzercia, všeobecné služby, právne služby, poplatky a odvody banke, stravovanie, poistenie majetku ,povinný prídok do sociálneho fondu vo výške 1 % mzdových prostriedkov, kolkové známky, odmeny poslancov , odmeny za práce vykonávané na základe dohôd mimo pracovného pomeru)

640 – Transfery (členské príspevky)

Celkové plnenie 107,74 %

01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť

Jedná sa o výdavky na úhradu poplatkov a odvodov, špeciálne služby-audit :

1927,74 plnenie na 98,48 %

04.5.1. Cestná doprava

Bežný výdavok na cestnú dopravu 58,27 %

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Prostriedky čerpané na úhradu výdavkov za zber, likvidáciu komunálneho a separovaného odpadu: 3281,43 plnenie na 96,51 %.

08.2.0 Kultúrne služby

Bežné výdavky na kultúrne podujatia obce vo výške 1415,8 Eur , plnenie 283,16 %.

08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

Výdavky na údržbu miestneho rozhlasu, poplatky autorské: 77,23 Eur, plnenie 96,54%.

09.1.1.1 Predškolská výchova

Prostriedky v celkovej výške 21155,78 Eur čerpané na : mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, na tovary a služby, za dodávku energií, za vodu, nákup materiálu, prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 86,42%

09.1.2.1 Základné vzdelanie

Prostriedky v celkovej výške 37662,14 Eur čerpané na : mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, na tovary a služby, za dodávku energií, za vodu, nákup materiálu, prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 105,29%

09.5.0.2 Centrum voľného času

Prostriedky v celkovej výške 960,- Eur čerpané na transfer centru voľného času v Juskovej Voli. Plnenie na 64 %

09.6.0.1 Školské stravovanie

Prostriedky v celkovej výške 16015,50 Eur čerpané na: mzdy a platy, na odvody poistného a príspevok v nezamestnanosti, tovary a služby prídel do sociálneho fondu. Plnenie na 95,27%

3. . Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	193247,98
z toho : bežné príjmy obce	193247,98
Bežné výdavky spolu	138498,7
z toho : bežné výdavky obce	138498,7
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	27450,68
z toho : kapitálové výdavky obce	27450,68
Kapitálový rozpočet	

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27298,6
Príjmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	10000
Rozdiel finančných operácií	-10000
PRÍJMY SPOLU	193247,98
VÝDAVKY SPOLU	175949,38
Hospodárenie obce	17298,6
Vylúčenie z prebytku	

Prebytok rozpočtu v sume 17298,60 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 1730 EUR

4. . Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015
Majetok spolu	317526,64	345404,04
Neobežný majetok spolu	309846,95	328105,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8082,81	8082,82
Dlhodobý hmotný majetok	252969,08	271227,57
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06
Obežný majetok spolu	7679,69	17298,6
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	7679,69	17298,6
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

3. Zdroje krytia

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	377526,64	315405,04
Vlastné imanie		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		

Fondy		
Výsledok hospodárenia	277526,64	315404,04
Závazky	40000	30000
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	40000	30000
Krátkodobé záväzky		
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

4. Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0

5. Závazky

Závazky	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Závazky do lehoty splatnosti	40000	30000
Závazky po lehote splatnosti	0	0

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 30.000 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima Banka	Rekonštrukcia cesty	40000	3,5	Bianco zmenka	30000	r. 2027

6. 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. 3/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Centrum voľného času	960	960	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2009 o dotáciách.

7. 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 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 -
MŠSR	Prevádzka základnej školy	36.675	36.675	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1.730 EUR.