

Závěrečný účet Obce Velký Slivník za rok 2015



**VELKÝ
SLIVNÍK**

Predkladá : Jana Sabolová, starostka obce

Spracoval: Anna Kmecová

Vo Veľkom Slivníku dňa 27. 05. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31. 05 . 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Vyvesený po schválení:

Zvesený:

Záverečný účet obce za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015
9. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Veľký Slivník za rok 2015.

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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. Celkové príjmy aj výdavky boli schválené vo výške 112000,- €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2014 uznesením č.20/2014.

Úpravy rozpočtu : 1. schválená dňa 21.03.2015 uznesením č. 22/2015

2. schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 42/2015

3. schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 56/2015

Po zmene rozpočet ostal prebytkový. Zmeny sa robili nasledovne – v príjmoch sa doplnili transfery na referendu, príjem z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny - § 54, presun medzi jednotlivými položkami. Vo výdavkoch-zvýšenie na rekonštrukciu hasičskej striekačky a MŠ, odstupné, presuny medzi jednotlivými oddielmi a položkami, doplnili sa výdavky z transferov.

Rozpočet bol schválený nasledovne / v € / :

Príjmy celkom : 112000

Bežné príjmy : 112000

Kapitálové príjmy 0

Finančné operácie 0

Výdavky celkom : 112000

Bežné výdavky 108400

Kapitálové výdavky 0

Finančné operácie 3600

Upravený rozpočet

Príjmy celkom : 143577

Bežné príjmy : 135068

Kapitálové príjmy 0

Finančné operácie 8509

Výdavky celkom : 142966

Bežné výdavky 128733

Kapitálové výdavky 10593

Finančné operácie 3600

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
143577	146848	102,28 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
113507	113244	99,77 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 103247,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 103246,93 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5860,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 6000,09 €, čo je 102,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5014,57 €, dane zo stavieb boli vo výške 985,52 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške 75,42 €.

c) Daň za psa rozpočet 400,- €, skutočnosť 326,66, čo je 81,67 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad-rozpočet 4000,- €, skutočnosť 3670,18 € čo je 91,75 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10572	104888	99,21 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 700,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 603,89 €, čo je 86,27 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 250,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 247,- €, čo je 98,80% plnenie.

Vodné – z rozpočtovaných 4050,- € bol skutočný príjem 4046 €, čo je 99,90 % , pohľadávky za vodné obec neeviduje.

Príjmy z dobropisov/za elektr.energiu/ a vratky-rozpočet 1862,- €, skutočnosť 1861,75 €, čo je 99,99 %.

Ďalšie príjmy – školné v MŠ, doplatok ku stravnému od pracovníkov, poplatky za miestny rozhlas, kopírovanie, úroky zo ZBU-rozpočet 3710,- €, skutočnosť 3729,65 €, čo je 100,53 %

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy – transfery :

Rozpočet : 10989,- €

Obec prijala nasledovné transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma €	Účel
1.	Okresný úrad Prešov	110,55	Na register obyvateľstva
2.	Okresný úrad Prešov	1031	Školstvo – MŠ- 5 roč. deti
3.	Okresný úrad Prešov	496,63	Na referendum
4.	Okresný úrad Prešov	31,36	Na životné prostredie
5.	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	8947,06	Na vytvorenie prac.miest - § 54
6.	PD SEKČOV Tulčík	370,-	Umývačka riadu do ŠJ
	celkom	10986,60	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

5) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8509	12189	
Z toho :		
Prevod z RF 0	2420,-	

V roku 2015 bol čerpaný úver vo výške 9709,- €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
142966	144284	100,92 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
128773	130032	100,98 %

v tom :

v tis. Sk

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	50307	50369	100,12
Finančná a rozpočtová oblasť	1550	1593	102,77
Všeobecné verejné služby –voľby	497	497	100
Transakcie verej.dlhu-úroky z úveru	610	608	99,67
Ochrana pred požiarmi	872	830	95,18
Cestná doprava	391	383	97,95
Nakladanie s odpadmi	6400	6431	100,48
Rekreácia, kultúra náboženstvo. Knížnica, cintorín, miestny rozhlas	2051	2031	99,02
Rozvoj obci	11766	11825	100,51
Zásobovanie vodou	2594	2725	105,05
Verejné osvetlenie	1835	1810	98,64
Vzdelávanie – predškolská výchova	38651	39570	102,38
Vzdelávanie - školské stravovanie	10239	10348	101,06
Vzdelávanie – školenia, semináre	820	822	100,24
Sociálna pomoc	190	190	100
Bežné výdavky	128773	130032	

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 64825,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 64566 €, čo je 99,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra a pracovníkov školstva, pracovníkov zamestnaných na §54 / cez UPSVaR Prešov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21939,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 22698,- €, čo je 103,46 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40884,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 41609,- €, čo je 101,77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poplatky a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 515,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 553,- €, čo predstavuje 107,38 % čerpanie. Ide o členské príspevky ZMOS, RVC, SLOVES, príspevok pre Farský úrad Terňa/ Klub detí/, príspevok pre ZO ZŤP Terňa.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10593	10602	100,08 %

Kapitálové výdavky boli na rekonštrukciu Materskej školy- sociálne zariadenia, nocľaháreň vo výške 7802,- € a na rekonštrukciu hasičskej striekačky- 2800,- € .

3) Finančné operácie :

Splátky úveru - rozpočet 3600,-€ skutočnosť 3650,- €, t.j. 101,39 % plnenie.

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**Rezervný fond**

Obec v r. 2015 tvorila rezervný fond z prebytku hospodárenia za r. 2014 vo výške €. Vedie sa na samostatnom bankovom účte

Fond rezervný	Suma v €
PS k 1.1.2015	28,67
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2420
- ostatné prírastky	268,93
Použitie - splátky úveru	2420
- splátka úveru	
KZ k 31.12.2015	297,60

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2015	176,45
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	610,85
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	302,-
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	485,30

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OU Prešov	Transfer na REGOB	110,55	110,55	0
OU Prešov	Transfer na MŠ	1031,-	1031,-	0
OU Prešov	Transf. na referendum	496,63	496,63	0
OU Prešov	Transfer na životné prostredie	31,36	31,36	0
ÚPSVaR Prešov	Transfer na vytvorenie prac.miest - §54	8947,06	8947,06	0
Celkom		10616,60	10616,60	0

B. Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

C. Obec v roku 2015 poskytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel na základe schválenia obecným zastupiteľstvom.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Klub deti Terňa	100,- €	100,- €	0
Deti v MŠ – doplatok ku strave	138,11 €	138,11 €	0
Členské príspevky	295 €	295 €	0
Zväz ZŤP - Terňa	20,- €	20,- €	0
Celkom :	553,11 €	553,11 €	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	349589,90	340817,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	300794,84	292022,35
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06
Obežný majetok spolu	5615,92	6100,72
z toho :		
Zásoby	243,67	360,36
Pohľadávky	2095,26	2119,25
Finančný majetok	3276,99	3621,11
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Prechodné účty aktív -časové rozlíšenie	656,95	174,70
SPOLU	355862,77	347092,83

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia majetku	185058,33	176860,72
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	187854,80	184566,15
Výsledok hospodárenia	-2796,47	-7705,43
Časové rozlíšenie- výnosy budúcich období	148102,10	140035,82
Záväzky	22702,34	30196,29
z toho :		
Dlhodobé záväzky	176,45	485,30
Krátkodobé záväzky	6658,99	7785,43
Zúčtov medzi subjek.verejnej správy.	0	0
Prechodné účty pasív - rezervy	300,-	300,-
Dlhodobý úver	15 566,90	21625,56
SPOLU	355862,77	347092,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015 v €

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 21 625,56 €
- voči dodávateľom 1 445,20 €
- voči zamestnancom 3 605,06 €
- voči poisťovniam a daň. úradu 2 589,94 €
- ostatné 145,23 €

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka	Rekonštrukcia MŠ, has.striečkačky	22 000	3 %	Bianco zmenka	21625,56	r. 2022

8. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Nakoľko boli použité finančné prostriedky z predchádzajúcich období nezapojené do príjmov vznikol rozdiel medzi zostatkom finančných prostriedkov a rozdielom medzi príjmami a výdavkami.

Z tohto dôvodu navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za r. 2015 realizovať podľa prostriedkov na účtoch obce k 31.12.2014 a to vo výške **2648,01 €** / ZBU – 2409,76 €, pokladňa 238,25 €/.

- *odviesť do rezervného fondu, o jeho použití rozhodne obecné zastupiteľstvo*

Vo Veľkom Slivníku, dňa 31 .05.2016

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu 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 2648,01 EUR.