

Závěrečný účet Obce Miezgovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Juraj Trgyňa

Spracoval: Mária Divékyová

V Miezgovciach, dňa 06.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 1.6. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.6.2016, uznesením č. 36/2016.

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 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 obce
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

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2014 uznesením č. 24/D/2014.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.08.2015 uznesením č. 45/2015
- druhá zmena schválená dňa 21.08.2015 uznesením č. 45/2015
- tretia zmena schválená dňa 21.08.2015 uznesením č. 45/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 16.10.2015 uznesením č. 57/2015
- piata zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 67/2015
- šiesta zmena zobratá na vedomie dňa 15.2.2016 uznesením č. 7/2016

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	62 000	72 500
z toho :		
Bežné príjmy	61 900	72 400
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	100	100
Výdavky celkom	62 000	72 500
z toho :		
Bežné výdavky	58 365	66 945
Kapitálové výdavky	0	1 920
Finančné výdavky	3 635	
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
72 500	72 531,99	100,04

Z rozpočtovaných celkových príjmov 72 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 72 531,99 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
72 400	72 470,40	100,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 72 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 72 470,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
55 463	55 507,53	100,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 41 800 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 41 801,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 483 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 492,24 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 548,75 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 892,80 EUR a dane z bytov boli v sume 50,69 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 492,24 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 260 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 260,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3934,00 EUR, čo je 100,10 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15 520	15 541,03	100,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 671,00 EUR, čo je 100,24 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 416,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 255,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 788 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 788,03 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatky z recyklačného fondu:

Z rozpočtovaných 82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 82,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 417 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 421,84 EUR, čo predstavuje 100,34 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MŽP SR	Ochrana ŽP	25,37
MV SR	Vojnové hroby	131,04
MV SR	Zabezpečenie referenda	640,00
MV SR	REGOB	89,43
občania	Sponzorské dary na opravu zvonov	536,00

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	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
100	61,59	61,59

Z rozpočtovaných finančných príjmov 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 61,59 EUR, čo predstavuje 61,59 % plnenie.

Nevyčerpané prostriedky – transfery na opravu zvonov v sume 536,00 EUR boli použité v roku 2016 v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
72 500	71 903,89	99,18

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 72 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 71 903,89 EUR, čo predstavuje 99,18 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
66 945	66 347,89	99,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 66 945 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 66 347,89 EUR, čo predstavuje 99,11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 19 305 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 19 304,37 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 106 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7 054,66 EUR, čo je 99,27 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39 464 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 38 926,52 EUR, čo je 98,63 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné služby, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, školenia, reprezentačné, vývoz a uloženie TKO a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 491,62 EUR, čo predstavuje 98,32 % čerpanie. Patria sem poplatky za členské v rôznych združeníach (ZMOS, mikroregióny, MAS)

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

Z rozpočtovaných 570 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 570,72 EUR, čo predstavuje 100,13 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 920	1 920,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 920 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 920 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Kapitálové výdavky boli použité na prípravnú a projektovú dokumentáciu – projekt rekonštrukcie miestnych komunikácií a vypracovanie geometrického plánu k projektu rekonštrukcie MK.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3 635	3 636,00	100,03

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3 635 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 636,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy	72 470,40
Bežné výdavky	66 347,89
Bežný rozpočet	+ 6 122,51
Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	1 920,00
Kapitálový rozpočet	- 1 920,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 4 202,51
Vylúčenie z prebytku	536,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 3 666,51
Príjmy z finančných operácií	61,59
Výdavky z finančných operácií	3 636,00
Rozdiel finančných operácií	- 3 574,41
PRÍJMY SPOLU	72 531,99
VÝDAVKY SPOLU	71 903,89
Hospodárenie obce	+ 628,10
Vylúčenie z prebytku	536,00
Upravené hospodárenie obce	+ 92,10

Prebytok rozpočtu v sume **+3 666,15 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume 536,00. EUR bol použitý na vykrytie schodku finančných operácií.

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 :

nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od občanov podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 536,00 EUR.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume – 3574,41 EUR, bol vysporiadaný z prebytku bežného rozpočtu.

Prebytok rozpočtu vo výške 92,10 EUR navrhujeme použiť na splácanie úveru v roku 2016.

Na základe uvedených skutočností **nenavrhujeme** tvorbu rezervného fondu za rok 2015.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
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	17,79
Prírastky - povinný príděl - 1 %	35,53
Úbytky - regeneráciu PS	33,53
KZ k 31.12.2015	19,79

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	237 253,13	231 354,13
Neobežný majetok spolu	237 178,66	230 740,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	185 601,40	179 163,40
Dlhodobý finančný majetok	51 577,26	51 577,26
Obežný majetok spolu	74,47	613,47

z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	74,47	613,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	237 253,13	231 354,13
Vlastné imanie	94 881,82	101 772,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	94 881,82	101 772,23
Záväzky	30 606,21	25 446,28
z toho :		
Rezervy	400,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	17,79	19,79
Krátkodobé záväzky	6 420,90	4 994,97
Bankové úvery a výpomoci	23 767,52	20 131,52
Časové rozlíšenie	111 765,10	104 135,62

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	20 131,52	EUR
- voči dodávateľom	2 036,25	EUR
- voči zamestnancom	1 419,76	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 002,96	EUR

Obec Miezgovce uzatvorila v roku 2007 zmluvu o úvere č. 04/104/07 - Dexia Komunál univerzálny úver, doplnený Dodatkom č. 1 dňa 24.10.2011 vo výške 24 564,0 Eur a Zmluvu o úvere č. 04/013/10- Dexia komunál eurofondy úver, doplnená dodatkom č. 1. dňa 24.10.2011 vo výške 15 500,66 Eur.

Úvery sú dlhodobé s dobou splatnosti do roku 2020 a 2022, splátky istiny a úrokov mesačne, variabilná výška úroku.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka	Miestne komunikácie a chodníky	40 064,66 €	2,5	Bianco zmenka	20 131,52	r. 2022

8. Hospodárenie obce

Hospodársky výsledok z aktuálneho /nákladového/ účtovníctva 2015

Celkové náklady	73 073,47	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>79 963,88</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok – zisk	6 890,41	EUR

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní za rok 2015 zisk vo výške 6 890,41 € navrhujeme vysporiadať v prospech účtu nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov a to účtovným zápisom: 431/428 008.

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 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

Obec nemá zriadenú PO.

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 -
MŽP SR	Ochrana ŽP	25,37	25,39	0
MV SR	Vojnové hroby	131,04	121,44	0
MV SR	Zabezpečenie referenda	640,00	2 498,83	0
MV SR	REGOB	89,43	89,43	0
občania	Sponzorské dary na opravu zvonov	536,00	0	536,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

Vypracovala: Mária Divékyová

Predkladá: Juraj Trgyňa

V Miezgovciach, dňa 06.05.2016

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 splácanie úveru vo výške 92,10 EUR.