

**Záverečný účet Obce
MIKLUŠOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Mgr. Mária Čuchtová

Spracoval: Bc. Ivana Kollárová

V Miklušovciach dňa 14.03.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.03.2016

Záverečný účet schválený OcZ dňa 10.6.2016, uznesením č. 8/C/1/2016

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.11.2014 uznesením č. 19/14/C/2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.3.2015 uznesením č. 2/15/B/4
- druhá zmena schválená dňa 12.6.2015 uznesením č. 3/15/B/4
- tretia zmena schválená dňa 12.6.2015 uznesením č. 3/15/C/2
- štvrtá zmena schválená dňa 21.8.2015 uznesením č. 4/15/B/4
- piata zmena schválená dňa 30.9.2015 uznesením č. 5/15/B/2
- šiesta zmena schválená dňa 30.9.2015 uznesením č. 5/15/C/1
- siedma zmena schválená dňa 30.11.2015 uznesením č. 6/15/B/3
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2015 uznesením č. 6/15/C/1

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	96000	114451
z toho :		
Bežné príjmy	96000	114389
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	62
Výdavky celkom	96000	114451
z toho :		
Bežné výdavky	92160	110611
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	3840	3840
Rozpočet obce	96000	114451

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
114451,00	118581,63	103,61

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
52403,00	52275,33	99,75

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 90991,00 € z výnosu dane z príjmov bdi k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 91297,68 €, čo predstavuje plnenie na 100,34 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8345 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8307,78 €, čo je 99,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4256,32 € a dane zo stavieb boli v sume 4051,46 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 25,98 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 300 €, čo je 100 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3384 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3384,64 €, čo je 100,01% plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 142,50 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6220,00	6205,02	99,76

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1002,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1000,80 €, čo je 99,88 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 524,03 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 476,77 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5218,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5204,22 €, čo je 99,74 % plnenie.

Ide o príjem zo správnych poplatkov a obecných poplatkov, ktoré sú v sume 443,50 €; príjem za poplatky a služby, ktoré sa vyberajú v zmysle VZN č.3/2008 o poplatkoch za úkony, služby vykonávané Obcou Miklušovce a to za vyhlasovanie v miestnom rozhlase, kopírovanie, za odkúpené smetné nádoby v sume 172,00 €; príjem za rodičovský poplatok v materskej škole v sume 436,20 €; príjem za poskytnuté stravné lístky od zamestnancov a réžia školského stravovania v sume 748,36 €; príjem z dobropisu 1943,39 €; mesačné úroky z bankových účtov obce v sume 0,85 €; príjem finančná náhrada za výrub drevín v sume 1459,92 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5149,00	5147,96	99,98

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Recyklačný fond Bratislava	70,00	separovaný zber 2014
2.	MF SR Bratislava	408,70	referendum
3.	Okresný úrad Prešov	597,00	príspevok na 5-ročné deti
4.	ÚPSVaR Prešov	782,00	stravné pre deti v HN
5.	ÚPSVaR Prešov	3190,11	finančný príspevok na vytvorenie pracovného miesta § 54
6.	MV SR Bratislava	20,56	prenesený výkon - životné prostredie
7.	MV SR Bratislava	106,59	register evidencie obyvateľov

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

4) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
62,00	3938,55	100,00

Rozpočet tvorí suma nevyčerpanej dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením z roku 2014, ktorá bola vrátená ÚPSVR v Prešove.

Finančné operácie tvoria aj príspevky do sociálneho fondu za zamestnancov obce a poplatky rodičov za stravné v materskej škole.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
114451,00	116360,36	101,67

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
110611,00	108517,05	98,11

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obce	41962,00	41918,41	99,90
Finančná a rozpočtová oblasť	500,00	500,29	100,06
Všeobecne verejné služby inde nekl.	409,00	408,70	99,93
Transakcie verejného dlhu	275,00	267,97	97,44
Ochrana pred požiarmi	591,00	437,34	74,00
Cestná doprava	400,00	211,73	53,93
Nakladanie s odpadmi	3382,00	3381,46	99,98
Rozvoj obci	5835,00	4319,46	74,03
Verejné osvetlenie	1508,00	1476,16	97,89
Rekreačné a športové služby	3331,00	3328,65	99,93
Kultúrne služby	1420,00	1389,43	97,85
Vysielacie služby	0	0	0
Náboženské a iné spoloč. služby	1470,00	1468,14	99,87
Rekreácia, kultúra inde neklasifik.	655,00	654,06	99,86
Predprimárne vzdelávanie	37727,00	37665,99	99,84
Vzdelávanie	200,00	188,00	94,00

Školská jedáleň	9427,00	9382,07	99,52
Staroba	474,00	474,08	100,02
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	1045,00	1045,11	100,01

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

Z rozpočtovaných 51034,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 50992,69 €, čo je 99,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu a zamestnancov OcÚ, MŠ, ŠJ a zamestnanca na § 54 z ÚPSVR, ako aj mzdy pri referende.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18741,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18702,75 € čo je 99,80 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa a príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31614,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 33578,60 €, čo je 106,21 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny pre poslancov a ostatné tovary a služby. V čerpaní sú zahrnuté aj nerozpočtované poplatky za stravné a príspevky zo sociálneho fondu.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8111,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8143,50 €, čo predstavuje 100,4 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 275,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 267,97 € čo predstavuje 97,44 % čerpanie.

2) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3840,00	7843,31	82,33

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	0	67,20	
Transakcie verejného dlhu	3840,00	3840,00	100
Rozvoj obcí	0	44,70	
Pred primárne vzdelávanie	0	162,36	
Vedľajšie služby v rámci primár.vzdel	0	3729,05	

Ide o mimorozpočtové prostriedky a to čerpanie zo sociálneho fondu a nákup potravín pre školskú jedáleň. Rozpočtovaná je splátka úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	114643,08
Bežné výdavky spolu	108517,05
Bežný rozpočet	+6126,03
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+6126,03
Vylúčenie z prebytku	1459,92
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+4666,11
Príjmy z finančných operácií	3938,55
Výdavky z finančných operácií	7843,31
Rozdiel finančných operácií	-3904,76
PRÍJMY SPOLU	118581,63
VÝDAVKY SPOLU	116360,36
Hospodárenie obce	2286,03
Vylúčenie z prebytku	1459,92
Upravené hospodárenie obce	+ 826,11

Z prebytku rozpočtu v sume **6126,03 EUR** zisteného 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, **upraveného** o nevyčerpané účelové prostriedky za výrub stromov v sume **1459,92 EUR**, navrhujeme vykrytie schodku finančných operácií vo výške **3840,- EUR** (splátka úveru).

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **826,11 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (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	782,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4398,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0

- z finančných operácií	0
Úbytky	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	5181,37

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	67,65
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	474,91
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	34,70
- kultúra, šport	344,80
- dopravné	0
- ostatné úbytky	33,00
KZ k 31.12.2015	130,06

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	225788,23	219513,92
Neobežný majetok spolu	216838,52	210154,52
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	143687,76	137003,76
Dlhodobý finančný majetok	73150,76	73150,76
Obežný majetok spolu	8325,17	8766,51
z toho :		
Zásoby	36,86	45,18
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2287,60	565,85
Finančné účty	6000,71	8155,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	624,54	592,89

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	225788,23	219513,92
Vlastné imanie	95429,64	94800,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	95429,64	94800,34
Záväzky	14255,79	14205,17
z toho :		
Rezervy	0	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	62	0
Dlhodobé záväzky	100,01	173,88
Krátkodobé záväzky	5973,78	9451,29
Bankové úvery a výpomoci	8120,00	4280,00
Časové rozlíšenie	116102,80	110508,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	4280,00 €
- voči dodávateľom	992,15 €
- voči zamestnancom	4130,11 €
- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	2494,22 €
- voči Daňovému úradu	267,84 €
- voči stravníkom prijaté preddavky	85,08 €
- iné záväzky	21,97 €
- voči sociálnemu fondu	173,88 €

Obec Miklušovce v roku 2010 pristúpila k prijatiu úveru na krytie svojich investičných zámerov a to na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Uznesením č. 21/C/6/09 zo dňa 15.12.2009 bolo schválené prijatie úveru vo výške 130.000,- EUR, ktorý bol v priebehu roka 2010 postupne čerpaný.

Splätnosť úveru bola predĺžená do 8.2.2012. Splátky úrokov sú mesačné.

K zmluve bol podpísaný dodatok č. 2 dňa 27.1.2012, ktorým sa dohodlo splácanie úveru v mesačných splátkach vo výške 320,- EUR na obdobie do 27.1.2017.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splätnosť
1.	130000,00	3,168 %	Bianco zmenka	4280,00	r. 2017

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 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 - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2250 EUR	2250 EUR	0
Občianske združenie SAPIO – bežné výdavky	300 EUR	300 EUR	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú ani založenú právnickú osobu.

- 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 -
MF SR Bratislava	Referendum - bežné výdavky	408,70	408,70	0

ÚPSVR Prešov	Príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi - bežné výdavky	755,00	755,00	0
MV SR Bratislava	Register evidencie obyvateľov - bežné výdavky	106,59	106,59	0
MV SR Bratislava	Prenesený výkon štátnej správy – - bežné výdavky	20,56	20,56	0
MV SR Bratislava	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ - bežné výdavky	597,00	597,00	0
ÚPSVR Prešov	Refundácia mzdy „Podpora zamestnávania“ - bežné výdavky	3190,11	3190,11	0

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 poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Sedlice	1000	1000	0

Na základe dohody bol Obci Sedlice vyplatený príspevok na úhradu nákladov súvisiacich so zabezpečením záujmového vzdelávania pre deti, ktoré navštevujú Centrum voľného času pri ZŠ s MŠ v Sedliciach.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2015 VÚC neposkytol obci žiadne finančné prostriedky

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

Obec v zmysle § 3 ods.10 schválených Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Miklušovce zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

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 **826,11 EUR**.

Vypracovala:
Bc. Ivana Kollárová

Predkladá:
Mgr. Mária Čuchtová

V Miklušovciach, dňa 14. marca 2016