Záverečný účet obce Šarišské Dravce za rok 2015

<u>Záverečný účet obce obsahuje tieto časti :</u>

- Rozpočet obce na rok 2015
- Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
- Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
- Údaje o hospodárení príspevkovej organizácie za rok 2015
- Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015
- Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
- Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - zriadeným právnickým osobám
  - založeným právnickým osobám
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

- Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
- Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
- Návrh uznesenia

<u>1. Rozpočet obce na rok 2015</u>

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Šarišské Dravce 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 1.12.2014 uznesením č. 004/2014.

Rozpočet bol upravený :

1. a 2. zmena schválená 9. 3. 2015 uznesením č. 027/2015

3. zmena schválená 9.11. 2015 uznesením č. 063/2015

4. zmena schválená 30. 11. 2015 uznesením č. 77/2015

Sumarizácia rozpočtu obce Šarišské Dravce k 31.12.2015 v celých € :

	Rozpočet na rok 2015	**Rozpočet po zmenách 2015**
Príjmy celkom	**824587**	**1019174,23**
z toho :		
Bežné príjmy	724587	806332,58
Kapitálové príjmy	100000	105000
Finančné príjmy	0	85000
Príjmy rozpočtových organizácií	0	22841,65
Výdavky celkom	**824587**	**1019174,23**
z toho :		
Bežné výdavky	232494	236494
Kapitálové výdavky	133000	224250
Finančné výdavky	33844	45844
Výdavky rozpočtových organizácií	399338	512586,23

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 ***(sumár bežných a kapitálových príjmov)***	***Skutočnosť k 31.12.2015*** ***(sumár bežných a kapitálových príjmov)***	***% plnenia***

824587	**944513,97**	*145,43%*

Podrobné členenie príjmov na :

BEŽNÉ DAŇOVÉ PRÍJMY

✓ **výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky 319 000,00 € boli obci poukázané k 31. 12. 2015

finančné prostriedky vo výške 369521,76 €, t. j. 115,83 %.

✓ **daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 13 312 € bol skutočný príjem k 31.12. 2015 12630,91 € t.j. 94,88 %.

Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 5748,46,52 €, z dane zo stavieb 6823,06 € a dane z bytov 59,39 €.

✓ **daň za psa**

Rozpočtované príjmy dane za psa boli vo výške 300 €, skutočnosť 122,47 €, t. j. 40,82 %

✓ **daň za užívanie verejného priestranstva**

Rozpočtované príjmy z dane za užívanie verejného priestranstva boli 700 €, skutočnosť

656,51 €, t. j. 93,78 %.

BEŽNÉ NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Rozpočet rátal v tejto časti s príjmom 1500 €, skutočnosť bola 1744,34 €,

t. j. 116,29 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Obec rozpočtovala príjem za vývoz komunálneho a drobného stavebného odpadu

vo výške 13 000 €, skutočne vybrala 10 242,59 €, t. j. 78,79 %.

Príjmy z prenajatých pozemkov

Rozpočet obce bol 350,00 €, skutočnosť 341,00 € t. j. 97,42%

Príjmy z prenajatých budov, priestorov, strojov a zariadení

Oproti rozpočtovaným 25 480,00 €, bolo skutočným príjmom obce v tejto časti

16264,68 €, t. j. 60,28 %

- **BEŽNÉ PRÍJMY Z GRANTOV A TRANSFEROV**

Prehľad prijatých dotácií obce Šarišské Dravce za rok 2015

DRUH DOTÁCIE	kód zdroja	nevyčerpaná dotácia z r. 2014	výška dotácie	čerpanie dotácie k 31.12.2015	Vratka-doplatok dotácie	zostatok dotácie	poznámka	
(obec)								
bežné výdavky								
Dotácia na §54	11T1, 11T2	0,00 €	12 984,11 €	12 984,11 €	0,00 €	0,00 €	357§54	
dotácia na register obyvateľov	111	0,00 €	413,49 €	413,49 €	0,00 €	0,00 €	357REG	
dotácia – Referendum o rodine	111	0,00 €	640,00 €	640,00 €	0,00 €	0,00 €	357PV2	
dotácia na matriku	111	0,00 €	6 136,87 €	6 136,87 €	0,00 €	0,00 €	357MA	
dotácia na povodňové zách.prá.	111	0,00 €	65 510,36 €	65 510,36 €	0,00 €	0,00 €	357EP	
dotácia na ŽP a cest. Komunik.	111	0,00 €	96,78 €	96,78 €	0,00 €	0,00 €	357KUŽP	
spolu za bežné výdavky		0,00 €	**85 781,61 €**	**85 781,61 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		
kapitálové výdavky								
dotácia na prevenciu kriminality	111	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	357MR	
spolu za kapitálové výdavky		0,00 €	**0,00 €**	**5 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		
(ZŠ s MŠ)								
normatívne prostriedky	111	0,00 €	364 819,00 €	364 819,00 €	0,00 €	0,00 €	357ZŠ	
dotácie pre deti zo SZP	111	0,00 €	601,00 €	601,00 €	0,00 €	0,00 €	357SZP	
vzdelávacie poukazy	111	0,00 €	6 774,00 €	6 774,00 €	0,00 €	0,00 €	357VZP	
prípravka MŠ	111	0,00 €	3 526,00 €	3 526,00 €	0,00 €	0,00 €	357PMŠ	
dopravné žiakov	111	0,00 €	12 037,62 €	11 695,00 €	0,00 €	342,62 €	357CEST	
dotáca na učebnice	111	0,00 €	660,00 €	660,00 €	0,00 €	0,00 €	357UČ	
asistent učiteľa	111	0,00 €	8 190,00 €	8 190,00 €	0,00 €	0,00 €	357AUČ	
strava deti v HN	111	0,00 €	2 137,33 €	2 060,54 €	76,79 €	0,00 €	357DHN	
ostatné zúčtovanie		0,00 €	1 398,88 €	0,00 €	1 398,88 €	0,00 €	357	
školské potreby deti v HN	111	0,00 €	398,40 €	398,40 €	0,00 €	0,00 €	357ŠKP	
		5 000,00 €	**490 981,22 €**	**486 323,84 €**	**1 475,67 €**	**342,62 €**		

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

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet na rok 2015	***Skutočnosť k 31.12.2015***	***% plnenia***
100000	*30995,36*	*30,99%*

Kapitálové príjmy obce vo výške 100 000,00 s ktorými obec počítala v schválenom rozpočte, a to z predaja pozemkov na IBV v areáli bývalej MŠ sa nenaplnili, nakoľko obec nepredala žiadny z deviatich stavebných pozemkov. Počas roka obec pristúpila k predaju cenných papierov VVS a.s. A tiež cenných papierov Primabanky a.s., Výnos z predaja obec zaradila do rozpočtu pri jeho úprave. Zároveň bola v roku 2015 použitá kapitálová dotácia na Prevenciu kriminality, ktorá bola obci poskytnutá v roku 2014.

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet na rok 2015	***Skutočnosť k 31.12.2015***	***% plnenia***
85000 – po úprave	*90000*	*105,88%*

Finančné príjmy obce za rok 2015 to bol prijatý úver na úhradu nahromadených záväzkov. Obec v roku 2014 začala s výstavbou Zdravotného strediska z vlastných zdrojov, z čoho vznikli faktúry, ktoré obec nebola schopná v roku 2014 z vlastných zdrojov uhradiť.

PRÍJMY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	***Skutočnosť k 31. 12. 2015***	***% plnenia***
22841,65 -po úprave	*22841,65*	*100,00%*

Kapitálové príjmy rozpočtovej organizácie

Rozpočet na rok 2015	***Skutočnosť k 31.12.2015***	***% plnenia***
0	*0*	*0*

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 (sumár bežných a kapitálových výdavkov)	***Skutočnosť k 31.12.2015 (sumár bežných a kapitálových výdavkov)***	***% plnenia***
365494	*494913,67*	*135,40%*

Podrobné členenie výdavkov na :

- *Bežné výdavky*

Rozpočet na rok 2015	***Skutočnosť k 31.12.2015***	***% plnenia***
232494	**306136,67**	***131,67%***

Členenie podľa funkčnej klasifikácie :

Funkčná klasifikácia	***Rozpočet***	***Skutočnosť***	***% plnenia***
Výdavky verejnej správy	*120933*	*108314,17*	*89,56%*
Ekonomická oblasť	*8863*	*7835,01*	*88,40%*
Matričná činnosť	*5610*	*6468,44*	*115,30%*
Všeobecné verejné služby NR SR	*0*	*337,27*	*100,00%*

Transakcie verejného dlhu	*8400*	*9656,74*	*114,96%*
Ochrana pred požiarmi	*1785*	*1450,6*	*81,26%*
Cestná doprava a komunikácie	*5000*	*5635,08*	*112,70%*
Nakladanie s odpadmi	*17000*	*17897,32*	*105,27%*
Nakladanie s odpadovými vodami	*1000*	*72*	*0,07%*
Rozvoj bývania	*3600*	*3344,59*	*92,90%*
Rozvoj obce	*0*	*84084,29*	*100,00%*
Verejné osvetlenie *Zdravotníctvo inde neklasifikované*	*8000*	*5921,92* *748,02*	*74,02%* *100%*
Rekreačné a športové služby	*15000*	*14854,95*	*99,03%*
Knižnice a ostatné kultúrne služby	*11310*	*13283,96*	*117,45%*
Vysielacie a vydavateľské služby	*500*	*261,79*	*52,35%*
Náboženské a iné spoloč. služby	*1350*	*338,57*	*25,07%*
Rekreácia a kultúra *Predškolská výchova*	*900* *0*	*735,08* *0*	*81,67%* *0%*
Základné vzdelanie s bežnou starost.	*0*	*1398,88*	*100,00%*
Ďalšie sociálne služby, rodina a deti	*20243*	*20845,47*	*102,97%*
Pomoc občanom v HN, strava a *školské potreby pre deti v HN*	*2500*	2550,52	*102,02%*
Spolu	***232494***	***306136,67***	***131,67%***

Podrobné plnenie rozpočtu obce a rozpočtovej organizácie v prílohe.

Členenie podľa ekonomickej klasifikácie :

- ✓ Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania. Z rozpočtovaných 62 684 € bola skutočnosť 77500,40 €, z toho mzdové náklady refundované na zamestnancov , ktorí boli zamestnaní na základe Dohody s ÚPSVaR na §54 tvorili čiastku 17712,79 €.
- ✓ Poistné a príspevok do poisťovní. Z rozpočtovaných 22342 € bolo v skutočnosti

26233,74 €. Z toho náklady na poistenie na vyššie spomínaných zamestnancov tvorili sumu 4580,21 €.

Tovary a služby. Rozpočet bol tvorený na 117648 € a skutočnosť bola 174216,56 €.

- ✓ Transféry z rozpočtu obce . Rozpočet 16820 €. Skutočnosť 15184,64 €.
- ✓ Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami. Obec v tejto oblasti plánovala výdavky a to vo

výške 38244 €, skutočne použila 52278,31 €.

- ✓ *Výdavky rozpočtových organizácií (v členení na bežné a kapitálové)*

Rozpočet na rok 2014	***Skutočnosť k 31. 12. 2014***	***% plnenia***
Bežné - 425249 *Kapitálové - 0*	*512586,23* *0*	*120,46 %* *0*

- *Kapitálové výdavky obce*

Rozpočet na rok 2015	***Skutočnosť k 31.12.2015***	***% plnenia***
133000	*188777*	***141,93%***

Prehľad investičných aktivít, na ktoré boli vynaložené kapitálové finančné prostriedky je v nasledujúcej tabuľke.

Pohyb na účte 042 – Nedokončené investície k 31. 12. 2015

Účet	*Investícia*	*Poč. stav k 1. 1. 2015*	*Prírastky*	*Úbytky Zaradenia*	*Stav k 31.12.2015*	*Poznámky*
042 11BJ	*Obstaranie - 11bj bytový dom*	*0*	*1205*	*0*	*1205*	
042 IBV	*Obstaranie - príprava IBV*	*41990,01*	*0*	*38956,51*	*3033,5*	
042 MKZ	*Obstaranie - nástupišťa SAD*	*0*	*9039,39*	*9039,43*	*0*	
042 MR	*Obstaranie - Merače rýchlosti*	*0*	*6250*	*6250*	*0*	
042 OCU	*Obstaranie - Zateplenie OcÚ*	*4776*	*0*	*0*	*4776*	
042 OKT	*Obstaranie - Škoda Octávia*	*0*	*1445,86*	*1445,86*	*0*	
042 OSP	*Obstaranie - osvetlenie prechodov pre chodcov*	*0*	*1998,3*	*1998,3*	*0*	
042 TRA	*Obstaranie - traktorová kosačka*	*0*	*2699,9*	*2699,9*	*0*	
042 VO	*Obstaranie – modernizácia VO*	*1000*	*0*	*0*	*1000*	

042 ZS	*Obstaranie – výstavba ZS*	*151677,24*	*45935,71*	*0*	*197612,95*	
	SPOLU	***199443,25***	***68574,2***	***60390***	***207627,45***	

Vo februári roku 2015 obec prijala úver od Primabanky a.s., nakoľko sa realizáciou výstavby Zdravotného strediska nahromadili záväzky obce plynúce z neuhradených faktúr.

Počas roka sa v menšej miere vo výstavbe ZS pokračovalo, ale iba v rámci finančných možností obce. Okrem toho obec zrekonštruovala nástupišťa a okolie zastávok SAD v nádväznosti na realizáciu pokládky asfaltového koberca na hlavnej ceste, ktorú realizoval PSK Prešov. Obec tiež v roku 2015 zakúpila traktorovú kosačku, ktorá bola nevyhnutná na údržbu verejnej zelene v obci a realizovala umiestnenie meračov rýchlosti, na ktoré prijala dotáciu zo štátneho rozpočtu.

Od polovice roku 2015 obec pristúpila k pravidelnému mesačnému splácaniu svojich úverov.

- *Výdavkové finančné operácie*

Rozpočet na rok 2015	***Skutočnosť k 31.12.2015***	***% plnenia***
33844	**49182,57**	**145,32 %**

HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE

Obec má zriadenú príspevkovú organizáciu s názvom Obecná knižnica. Táto v roku 2015 nevykazovala žiadnu činnosť, preto nie je možné v záverečnom účte hodnotiť jej hospodárenie.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

Podľa §10 a §16 zákona č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

prebytkom, resp. schodkom hospodárenia je rozdiel skutočných príjmov a skutočných výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu

Bežné príjmy obce 913518,61

Bežné príjmy RO 22841,65

Bežné výdavky obce 306136,67

Bežné výdavky RO 512586,23 Hospodárenie bežného rozpočtu + 117 636,92 €

Kapitálové príjmy obce 30995,36

Kapitálové príjmy RO 0,00

Kapitálové výdavky obce 188777,00

Kapitálové výdavky RO 0,00 Hospodárenie kapitál. Rozpočtu - 157 781,64 €

Hospodárenie bežného a kapitálového rozpočtu vykazuje schodok 40 144,72 Eur

Z prebytku/schodku sa vylučujú nevyčerpané transféry k 31.12.2015, a to vo výške 342,62 €,

teda skutočný schodok hospodárenia za rok 2015 je 40 487,34 Eur.

Finančné operácie nie sú súčasťou rozpočtových príjmov a výdavkov.

Finančné príjmy obce 90000,00 €

Finančné výdavky obce 49182,57 €

Hospodárenie vo fin. operáciách + 40817,43 €

Schodok hospodárenia vo výške 40487,34 € navrhujeme vysporiadať z prijatých návratných zdrojov financovania.

Celkové hospodárenie obce za rok 2015 vykazuje prebytok 330,09 Eur a je zdrojom rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	***Suma v €***

ZS k 1.1.2015	*1128,78*
Prírastky - z prebytku rozpočtového hospodárenia	
- ostatné prírastky	*330,09*
Úbytky - použitie rezervného fondu	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky –chyby min, období krytie fondov a zábezpeky	
KZ k 31.12.2015	*1458,87*

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	***Suma v €***
ZS k 1.1.2015	*962,76*
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	*748,16*
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	*619,25*
- regeneráciu pracovnej sily	*61,4*
- dopravné	
- ostatné úbytky	*401,85*
KZ k 31.12.2015	*628,42*

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- ✓ zriadeným a založeným právnickým osobám
- ✓ 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.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

	ZS k 1.1.2015	***KZ k 31.12.2015***
Majetok spolu	*7973290,15*	*7616616,4*
Neobežný majetok spolu	*7122023,97*	*6837764,47*
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	*4623*	*3387*
Dlhodobý hmotný majetok	*6869131,85*	*6834377,47*
Dlhodobý finančný majetok	*248269,12*	*0*
Obežný majetok spolu	*850305,01*	*777685,27*
z toho :		
Zásoby	*343,53*	*412,66*
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	*832050,9*	*757961,2*

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	*2800,82*	*3751,38*
Finančné účty	*15109,76*	*15560,03*
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné krátkodobé finančné výpomoci		
Časové rozlíšenie	*961,17*	*1166,67*

P A S Í V A

	ZS k 1.1.2015	***KZ k 31.12.2015***
Vlastné imanie a záväzky spolu	*7973290,15*	*7616616,41*
Vlastné imanie	*1519211,08*	*1446525,45*
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	*1519211,08*	*1446525,45*
Záväzky	*977102,05*	*827672,91*
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0	439,02
Dlhodobé záväzky	*358307,34*	*346799,86*

krátkodobé záväzky	294733,71	113414,03
Bankové úvery a výpomoci	*319061*	*367020*
Časové rozlíšenie	*5476977,02*	*5342418,05*

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

	K 1. 1. 2015	*K 31. 12. 2015*
Voči bankám-dlhodobý úver	*250000*	*304520*
Voči dodávateľom	*272141,63*	*88815,9*
Voči štátnemu rozpočtu	*5000*	*342,62*
Voči zamestnancom	*5004,53*	*18191,36*
Voči ŠFRB	*335414,57*	*323273*
Voči subjektom mimo VS	*69061*	*62500*
Spolu	*936621,73*	*797642,88*

Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2015 s výrokom - celoročné hospodárenie s výhradou.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie schodku vo výške **40 487,34** 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, takto:

- ***z prijatých návratných zdrojov financovania***
- **z rezervného fondu**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2015.

<u>Prehľad o vzťahu účtovnej závierky a záverečného účtu :</u>

- ✓ zo súčasnej legislatívy nevyplýva, že by účtovná závierka bola povinnou súčasťou záverečných účtov
- ✓ samospráva je povinná zostavovať záverečný účet aj výročnú správu
- ✓ informácie v záverečných účtoch majú charakter odpočtu predovšetkým rozpočtového hospodárenia (základnou databázou informácií sú finančné výkazy rozpočtového charakteru)
- ✓ ak sa však účtovná jednotka rozhodne zaradiť kompletnú účtovnú závierku do záverečného účtu, môže nadviazať na informácie z Poznámok, kde sú predmetom popisu aj údaje rozpočtového charakteru.

V Šarišských Dravciach 12. 05. 2015

Vypracoval: Šašalová Mária, účtovníčka obce

Ing. Jozef Bujňák