

# N Á V R H

## Závěrečný účet Obce Myslina

### a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá :

Spracoval: Terézia Sivá

V Mysline dňa 03. 03. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## Záverečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
10. Hodnotenie plnenia programov obce

## 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. 12. 2014 uznesením č.1/8/2014.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 05. 05. 2015 uznesením č. 3/2015
- druhá zmena schválená dňa 03. 07. 2015 uznesením č. 4/2015
- tretia zmena schválená dňa 15. 09. 2015 uznesením č. 5/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 08. 12. 2015 uznesením č. 6/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>166.670,00</b>	<b>190.555,77</b>
z toho :		
Bežné príjmy	157.170,00	173.050,77
Kapitálové príjmy	0	8.005,00
Finančné príjmy	9.500,00	9.500,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>166.670,00</b>	<b>186.791,27</b>
z toho :		
Bežné výdavky	118.410,00	121.443,55
Kapitálové výdavky	43.260,00	60.347,72
Finančné výdavky	5.000,00	5.000,00
<b>Rozpočet obce</b>		<b>3.764,50</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
166.670,00	190.547,38	114,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 166.670,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 190.547,38 EUR, čo predstavuje 114,33 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
157.170,00	173.042,38	110,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 157.170,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 173.042,38 EUR, čo predstavuje 110,10 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
143.823,-	156.479,92	108,80

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 75.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 85.056,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,41 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18.053,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18.310,06 EUR, čo je 101,42 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.985,10 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11.324,96 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18.310,06 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 14,39 EUR.

Daň za psa bola v sume 410,- €.

Daň za užívanie verejného priestranstva bola v sume 65,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - od občanov: 3.005,82 €.  
- od Ekoservisu: 49.632,94 €.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13.347,-	13.318,44	99,79

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10.500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10.602,96 EUR, čo je 100,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.837,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2.714,53 EUR, čo je 95,68 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	3.244,02	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3.244,02 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0 EUR bol skutočný príjem vo výške 2.257,15 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	549,38	Voľby
ÚPSVaR - Európsky sociálny fond	1.292,00	Aktivačná činnosť
ÚPSVaR - Štátny rozpočet	228,00	Aktivačná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	187,77	Registrácia obyvateľstva

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	8.005,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8.005,- EUR.

**Príjem z predaja pozemkov**

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 EUR.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8.000,- EUR.

**Prijaté granty a transfery**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	8.000,00	Zabezpečenie úloh prevencie kriminality

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9.500,00	9.500,-	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 9.500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9.500 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 9.500,- EUR 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
166.670,-	176.771,49	106,06

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 166.670,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 176.771,49 EUR, čo predstavuje 106,06 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
118.410,-	111.425,60	94,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 118.410,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 111.425,60 EUR, čo predstavuje 94,10 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

##### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 32.500,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 32.992,58 EUR, čo je 101,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 12.995,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12.963,19 EUR, čo je 99,76 % čerpanie.

##### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 68.385,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 62.080,70 EUR, čo je 90,78 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 2.700,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2.278,82 EUR, čo predstavuje 84,40 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
43.260,-	60.345,89	139,50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 43.260,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 60.345,89 EUR, čo predstavuje 139,5 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

- a) **Výstavba kanalizácie**  
Z rozpočtovaných 43.260,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 44.558,17 EUR, čo predstavuje 103 % čerpanie.
- b) **Dobudovanie viacúčelového ihriska**  
Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10.275,31 EUR.
- c) **Rekonštrukcia WC v kultúrnom dome**  
Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5.512,41 EUR.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5.000,-	5.000,-	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5.000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5.000,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Z rozpočtovaných 5.000,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 5.000,- EUR, čo predstavuje 100 %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek je prílohou Záverečného účtu.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	173.042,38
Bežné výdavky spolu	111.425,60
<b>Bežný rozpočet</b>	61.616,78
Kapitálové príjmy spolu	8.005,00
Kapitálové výdavky spolu	60.345,89
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-52.340,89
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>9.275,89</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>9.275,89</b>
Príjmy z finančných operácií	9.500,00
Výdavky z finančných operácií	5.000,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>4.500,00</b>
PRÍJMY SPOLU	190.547,38
VÝDAVKY SPOLU	176.771,49
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>13.775,89</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>13.775,89</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 9.275,89 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: 9.275,89 EUR
- Zostatok finančných operácií** v sume 4.500,- EUR, navrhujeme použiť na:
- tvorbu rezervného fondu: 4.500,- EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 13.775,89 EUR.

## 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	569,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1.042,54
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	1.611,55

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	52,15
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	107,02
Úbytky - stravovanie	69,60
KZ k 31.12.2015	89,57

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	2.336.526,14	2.240.587,95
<b>Neobežný majetok spolu</b>	2.324.449,35	2.224.679,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2.202.509,29	2.102.738,96
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06



<b>Obežný majetok spolu</b>	11.646,70	15.512,40
z toho :		
Zásoby	483,00	21,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	14,39
Finančné účty	11.163,70	15.477,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	430,09	396,53

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	2.336.526,14	2.240.587,95
<b>Vlastné imanie</b>	618.978,58	659.765,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	618.978,58	659.765,02
<b>Záväzky</b>	130.797,51	73.973,55
z toho :		
Rezervy	660,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7.980,00	0
Dlhodobé záväzky	52,15	89,57
Krátkodobé záväzky	45.105,36	1.163,98
Bankové úvery a výpomoci	77.000,00	72.000,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	1.586.750,05	1.506.849,38

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	72.000,00	EUR
- voči dodávateľom	1.163,98	EUR

Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úveru sú ročné a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka	investičný	96.861,37	3,09	Bianco zmenka	72.000,-	r. 2025

## 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 neposkytla dotácie právnickým ani fyzickým osobám.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

i) štátnemu rozpočtu

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	549,38	549,38	0
ÚPSVaR - Európsky sociálny fond	Aktivačná činnosť	1.292,00	1.292,00	0
ÚPSVaR - Štátny rozpočet	Aktivačná činnosť	228,00	228,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Registrácia obyvateľstva	187,77	187,77	0

b) voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec v zmysle zákona č. 426/2013 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu.

**Vypracovala:** Terézia Sivá

**Predkladá:** Helena Podolinská  
starostka obce

V Mysline, dňa 03. 03. 2016