**Záverečný účet**

**Obce RENČIŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2015**

Predkladá : Miroslav Paločko – starosta obce

Spracovala: Bc. Ivana Zacharská – účtovníčka OcU

V Renčišove, dňa 02. 05. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02. 05. 2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 25. 05. 2016, uznesením č.2/2016

**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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
   1. zriadeným a založeným právnickým osobám
   2. štátnemu rozpočtu
   3. štátnym fondom
   4. rozpočtom iných obcí
   5. rozpočtom VÚC

**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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Finančné operácie boli schválené ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2014 uznesením č. 2/2014.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

* prvá zmena schválená dňa 08. 06. 2015 uznesením č. 2/2015
* druhá zmena schválená dňa 10. 12. 2015 uznesením č. 5/2015

**Rozpočet obce k 31.12.2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **287750** | **332276,55** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 39335 | 44221,12 |
| Kapitálové príjmy | 205015 | 205015 |
| Finančné príjmy | 43400 | 83040,43 |
| **Výdavky celkom** | **263835** | **291811,51** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 34035 | 38772,49 |
| Kapitálové výdavky | 52100 | 48935 |
| Finančné výdavky | 177700 | 204104,02 |
| **Rozpočet obce** |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 332276,55 | 315925,58 | 95,08 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 332276,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 315925,58 EUR, čo predstavuje 95,08 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 44221,12 | 66801,15 | 151,06 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 44221,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 66801,15 EUR, čo predstavuje 151,06 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 36555,00 | 40266,41 | 110,15 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 28000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 32006,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 114,31 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 6450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6351,73 EUR, čo je 98,48 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5168,60 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1183,13 EUR.

**Daň za psa 100,00 €.**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1805,00 €.**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 3 €.**

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 4260,00 | 4412,09 | 103,57 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 4000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4060,00 EUR, čo je 101,50 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo vlastníctve obce.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky z vkladov**

Administratívne poplatky - správne poplatky, úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 352,09 EUR, čo je 135,42 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 256,12 | 268,69 | 104,91 |

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

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3150,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 21853,96 EUR, čo predstavuje 693,78 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| OÚ Prešov | 60,39 | REGOB |
| VÚ ŠR KÚŽP Prešov | 4,67 | Životné prostredie |
| OÚ Prešov | 640,00 | Referendum 2015 |
| PPA Bratislava | 18706,89 | Vratka DPH – Dom ľudových remesiel |
| PPA Bratislava | 2442,01 | Vratka DPH – Úprava UVK |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 205015,00 | 172908,01 | 84,34 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 205015,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 172908,01 EUR.

Z toho:

Za predaj obecných pozemkov bol príjem vo výške 4778,40 EUR.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 205015,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 168129,61 EUR.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Pôdohospodárska platobná agentúra | 124712,60 | Projekt – Dom ľudových remesiel |
| Pôdohospodárska platobná agentúra | 21707,79 | Projekt – Chodník k cintorínu |
| Pôdohospodárska platobná agentúra | 21709,22 | Projekt – Úprava okolia OcÚ |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 83040,43 | 76216,42 | 91,78 |

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 50716,42 EUR schválený obecným zastupiteľstva dňa 22. 02. 2014 uznesením č. 1/2014 na realizáciu projektov:

- Renčišov – Chodník k cintorínu

- Renčišov – Úprava okolia OcÚ

Ostatné finančné operácie tvorili:

- prijatá krátkodobá finančná výpomoc vo výške 24000,00 €

- použitie rezervného fondu (interiérové vybavenie) vo výške 1500,00 €

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 291811,51 | 305136,18 | 104,57 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 291811,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 305136,18 EUR, čo predstavuje 104,57 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 38772,49 | 43281,97 | 111,63 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 38772,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 43281,97 EUR, čo predstavuje 111,63 % 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 13.600,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 14.878,02 EUR, čo je 109,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

**Zakúpenie prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení**

Z rozpočtovaných 488,55 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 v sume 848,55 EUR, čo je 173,69 % čerpanie. Bol to nákup krovinorezu a odpadových nádob.

**Špeciálne služby**

Z rozpočtovaných 1600,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1612,44 EUR, čo je 100,78 % čerpanie. Patria sem výdavky za právne služby (lyžiarske vleky), spracovanie geometrického plánu a vypracovanie stratégie CLLD (MAS Bachureň).

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

Z rozpočtovaných 3200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3637,04 EUR, čo predstavuje 113,66 % čerpanie.

**Speciálne služby súvisiace s realizáciou projektov (Úprava okolia OcÚ, Chodník k cintorínu – externý manažment)**

Z rozpočtovaných 1781,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1781,25 EUR, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

**Výdavky na nakladanie s odpadmi**

Z rozpočtovaných 2.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2.712,23 EUR, čo predstavuje 108,49 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 48935,00 | 50435,17 | 103,07 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48935,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 50435,17 EUR, čo predstavuje 103,07 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **Realizácia projektu – Renčišov – Úprava okolia OcU**

Z rozpočtovaných 23979,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 23979,17 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

1. **Realizácia projektu – Renčišov – Chodník k cintorínu**

Z rozpočtovaných 23976,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 23976,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 204104,02 | 211419,04 | **103,58** |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 204104,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 211419,04 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky finančných operácií patria:**

1. **Splatenie celej istiny úveru** – Projekt Renčišov – Dom ľudových remesiel vo výške 134298,60 €
2. **Splatenie celej istiny úveru** – Projekty - Chodník k cintorínu a Úprava okolia OcÚ vo výške 50716,42 €
3. **Splatenie celej istiny úveru** – Projekt Renčišov – Úprava UVK vo výške 2404,02 €

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 66.801,15 |
| Bežné výdavky spolu | 43.281,97 |
| ***Bežný rozpočet*** | 23.519,18 |
| Kapitálové príjmy spolu | 172.908,01 |
| Kapitálové výdavky spolu | 50.435,17 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | 122.472,84 |
| ***Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **145.992,02** |
| Príjmy z finančných operácií | *76.216,42* |
| Výdavky z finančných operácií | *211.419,04* |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | **-135.202,62** |
| Príjmy spolu | 315.925,58 |
| VÝDAVKY SPOLU | 305.136,18 |
| ***Hospodárenie obce - PREBYTOK*** | **10.789,40** |

**Prebytok rozpočtu v sume 10.789,40 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 z.n.p., navrhujeme použiť na:

* tvorbu rezervného fondu 10.789,40 EUR

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 10.789,40 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..

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2015 | 4.991,43 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 3.333,13 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  - obstaranie ponorného čerpadla – Dom ľudových remesiel – fa č. 92/2014 | 1.500,00 |
| **KZ k 31.12.2015** | **6.824,56** |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2015 | 0 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 67,21 |
| Úbytky - stravovanie (stravné lístky) | 67,21 |
| **KZ k 31.12.2015** | **0** |

**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** |  |  |
| **Neobežný majetok spolu** | 330.675,10 | 322.772,90 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 330.675,10 | 322.772,90 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| **Obežný majetok spolu** | 8.108,33 | 17.767,13 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 527,08 | 896,48 |
| Finančné účty | 7.581,25 | 16.870,65 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | 67,60 | 67,60 |

**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** | 338.851,03 | 340.607,63 |
| **Vlastné imanie** | 121.542,57 | 143.339,52 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 121.542,57 | 143.339,52 |
| **Záväzky** | 199.863,07 | 14.337,39 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | *0* | *0* |
| Dlhodobé záväzky | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky | 51.057,22 | 2.234,16 |
| Bankové úvery a výpomoci | 148.805,85 | 12.103,23 |
| **Časové rozlíšenie** | 17.445,39 | 182.930,72 |

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 12.103,23 EUR
* voči dodávateľom 404,92 EUR
* voči zamestnancom 1.071,35 EUR
* voči poisťovniam a daňovému úradu 757,89 EUR

Obec uzatvorila v roku 2015 dve Zmluvy o úvere. Úvery sú krátkodobé s dobou splatnosti do r. 2016. Úvery boli v roku 2015 splatené po prefinancovaní projektov od Pôdohospodárskej platobnej agentúry, Bratislava a splátky úrokov sú mesačné.

Obec má taktiež uzatvorenú Zmluvu o úvere z roku 2005. Tento úver je dlhodobý a bol poskytnutý na odkúpenie budovy obecného úradu. Splátky úveru sú realizované priebežne, podľa finančnej situácie obecného úradu. Splatnosť tohto úveru je v roku 2020. Splátky úrokov sú mesačné.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ úveru** | **Účel** | **Výška prijatého úveru** | **Zabezpečenie úveru** | **Zostatok k 31.12.2015** | **Splatnosť** |
| Prima banka | Odkúpenie budovy OcU | 15.103,23 | Bianco zmenka | 12.103,23 | r. 2020 |
| Prima banka | Projekt „Renčišov – Úprava okolia OcÚ“ | 21.709,22 | Bianco zmenka | 0 | r. 2016 |
| Prima banka | Projekt „Renčišov – Chodník k cintorínu“ | 21.707,79 | Bianko zmenka | 0 | r. 2016 |

**8. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené žiadne právnické osoby.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....**  **- bežné výdavky**  **- kapitálové výdavky**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| OU Prešov | REGOB | 60,39 | 60,39 | 0 |
| VÚ ŠR KÚŽP Prešov | Životné prostredie | 4,67 | 4,67 | 0 |
| OU Prešov | Referendum 2015 | 640,00 | 571,97 | 68,03 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá žiadne vzťahy k rozpočtom iných obcí.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne vzťahy k rozpočtom VÚC.

V Renčišove, dňa 02. 05. 2016

**Vypracovala: Bc. Ivana Zacharská Predkladá: Miroslav Paločko -starosta**

**Obec RENČIŠOV – Obecný úrad, Renčišov č. 11, 082 63**

**Uznesenie zastupiteľstva § 16**

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 2/2016 zo dňa 25. 05. 2016

**schvaľuje**

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

2. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10.789,40 EUR.