

**Závěrečný účet Obce Mošurov  
za rok 2015**

**V Mošurove 20. 05. 2016**

## **Závěrečný účet obce za rok 2015**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2015
4. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - zriadeným právnickým osobám
  - založeným právnickým osobám
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Návrh uznesenia

# Závěrečný účet Obce Mošurov za rok 2015

## 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec na rok 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 Uznesením 20/2014

Bol upravený /zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.07.2015 uznesením č. 10/2015
- druhá zmena schválená dňa 15.12. 2015 uznesením č. 16/2015

v súlade s §14 ods.2 písmena a) – c) a ods.3 Zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 / v € /

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
48 669 - /upravený/	53 646	110

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
33 045	37 588	114

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 25.585 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 30 294 €, čo predstavuje plnenie na 118 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 5.291 €, čo je 106% plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4.500 € a dane zo stavieb vo výške 791 €.

#### c/ Daň za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 2.300 € za komunálny odpad bol skutočný príjem 1.835 €, čo je 80 % plnenie.

Osoby ktoré sú 90 a viac dní mimo svojho trvalého pobytu za odpad v obci neplatia.

#### d/ Daň za psa

Z rozpočtovaných 160 € bol skutočný príjem 168 €, čo je 105 % plnenie.

## 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 668 /upravený/	2 566	102

### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1.458 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1.435 €, čo je 98 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov .

### b) Administratívne poplatky, ostatné platby, príjmy z dobropisov, platby za odber vody vody z obecného vodovodu

- z rozpočtovaných 1.210 €, bolo skutočné plnenie vo výške 1 131 €, čo je 93 % plnenie.

Z toho:

- Administratívne poplatky, ostatné platby – rozpočtované 152 €, skutočnosť 247 € - 163 %
- príjmy z dobropisov boli rozpočtované vo výške 238 €, skutočnosť 348 €, čo je 146 %.
- Príjem za vodné – z rozpočtovaných 820 € bolo za rok 2015 uhradených 536 €, čo je 65 % plnenie.

### K 31.12. 2015 obec eviduje pohľadávky

a/ na dani z nehnuteľnosti vo výške 68,70 €

b/ za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 144,54 €

c/ prenájom obecného bytu – 66,39 €

d/ vodné – 932,80

e/ preplatok VSE – 2,74

**krátkodobé pohľadávky celkom: 1 461,97 €**

## 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 545 /upravený/	11 961	104

Z toho :

**Obec prijala nasledovné granty a transfery : celkom - 11 960 €**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	6442	Zamestnanie znevýhod. uchádzačov
2.	MV SR	61	Register obyvateľstva
3.	MV SR	440	Referendum
4.	MF SR	5 000	Transfer na rekonštrukciu a opravu schodiska pred OcÚ a predajňou
5.	MF SR	17	Transfer na životné prostredie

Transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

## 4) Kapitálové príjmy : -

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
-	-	-

## 5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 411 /upravený/	1 531	109

Z toho :

- príjem do Sociálneho fondu - 131 €

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
48 669 /upravený/	49 367	101

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
47 258 /upravený/	47 960	101

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy / 0111 /	31 316	29 277	93
Ekonomická oblasť / 0112 /	1 299	1 233	95
Nakladanie s odpadmi / 0510 /	2 094	2 370	113
Splátka úroku z úveru / 0170 /	50	1	2
Cestná doprava / 0451 /			
Rozvoj obcí - / 0620 /	5 955	7 891	133
Kultúra,náboženstvo,vzdelávanie / 0820,0830,0840,0860,0950 /	3 833	4 391	115
Verejné osvetlenie / 0640 /	660	665	101
Zásobovanie vodou / 0630 /	1 511	1 604	106
Referendum-všeob.verej.sl. / 0160 /	440	440	100
Pomoc občan.v hmot. núdzi /1070 /	100	88	88

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

Z rozpočtovaných 16 622 € bolo skutočné čerpanie k 31.12. 2015 vo výške 16 932 €, čo je 102 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolór obce, referendum - odmena pom.prac.silám.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5 648 € bolo skutočné čerpanie k 31.12. 2015 vo výške 5 849 €, čo je 104 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa OcÚ, kontrolór obce, referendum, z dohody - správca vodojemu.

#### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24 718 € bolo skutočne čerpané k 31.12. 2015 vo výške 24 680 €, čo je 100% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady OcÚ,pri referende,výdavky pri spravovaní vodovodu, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, povinný prídel do SF, ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 1 €, čo je 2 % čerpanie.

#### f) Bežné transfery

Z rozpočtovaných transferov 220 € k 31.12. 2015, bolo skutočné čerpanie 497 €, /kateg.ekon.klasif. 640 – vid'.Poznámky/

Transfery poskytnuté na REGOB, ŽP, ÚPSVaR – rozvoj miestnej zamestnanosti, referenda, rekon. a opravu schodiska boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
-		

3) Výdavkové finančné operácie :

/ bez prídeltu – odvodu so SF/

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 411	1 407	100

- z rozpočtovaných 1.411 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie vo výške 1.407 €.

**REKAPITULÁCIA :**

Rozpočet obce	Príjmy v €	Výdavky v €	Hospodárenie obce
Bežný rozpočet	52 114,84	47 828,09	+ 4 286, 75
Kapitálový rozpočet	-	-	
Finančné operácie	1 531,46	1 538,61	- 7, 15
<b>CELKOM :</b>	<b>53 646,30</b>	<b>49 366,70</b>	<b>+ 4 279, 60</b>

**Rozpočtový hospodársky výsledok : PREBYTOK**

- Vypočítaný prebytok /skutočnosť

pokladňa k 31.12. 2015: 111,71

bežný účet 3 934,72

bezúročný účet 92,74

/ do vypočítaného prebytku nepatrí účet: RF : 1 202,20

SF : 440,85 /

**Celkový prebytok hospodárenia 4 279,60 €** je potrebné odvieť /do konca júna/ na RF.

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10% z prebytku hospodárenia - 429,60 €

a 90% týchto finančných – 3850 € prostriedkov je možné previesť späť na ZBÚ a použiť na kapitálové výdavky – projektová dokumentácia /chodníky .

Odvedenie prebytku hospodárenia odsúhlasí obecné zastupiteľstvo.

**5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**

**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015 - účet 221 13 -	1 088
Prírastky - z prebytku hospodárenia	185
- ostatné prírastky	-

Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- ostatné úbytky	71
KZ k 31.12.2015	1 202

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015 - účet 221 11 -	411
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	131
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	100
- dopravné	
- ostatné úbytky	1
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>441</b>

## 6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 poskytli 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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 €	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 €	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 -vrátené-
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	<b>Register obyvateľstva - BV</b>	<b>61</b>	<b>61</b>	-
	<b>Na povodne a ŽP - BV</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	-
	<b>Referendum - BV</b>	<b>440</b>	<b>440</b>	-
	<b>Na opravu schodiska - BV</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	-
	<b>Na podporu zamestnan.- BV</b>	<b>6 442</b>	<b>6 442</b>	-
				-

Transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom

Obec v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel – môže poskytnúť dotáciu

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 / € - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 / € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Klub detí a dôchodcov - Terňa	-	-	

## 7. Bilancia aktív a pasív k 31.12. 2015 v €

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Neobežný majetok spolu /r.s. 002/</b>	<b>173 594</b>	<b>279 813</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok /ú.018/	0	249
Dlhodobý hmotný majetok /účet 021,022,028,029,031 /	149 196	255 166
Dlhodobý finančný majetok /ú. 024 /	24.398	24.398
<b>Obežný majetok spolu /r.s. 033/</b>	<b>3 886</b>	<b>7 324</b>
z toho :		
Zásoby /r.s. 034/	78	78
Pohľadávky /r.s. 060/	802	1 462
Finančný majetok /r.s. 085/ /účet 086,087,088/	3 006	5 784
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	-	-
<b>Prechodné účty aktív /r.s. 110/</b>	<b>177</b>	<b>491</b>
<b>SPOLU</b>	<b>177 657</b>	<b>287 628</b>



## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>94 193</b>	<b>97 670</b>
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky /r.s. 124/	87 585	94 193
Výsledok hospodárenia /r.s. 125/	6 608	3 477
<b>Záväzky</b> /r.s. 126/	<b>6 672</b>	<b>9 900</b>
z toho :		
Dlhodobé záväzky /r.s. 140/	421	457
Krátkodobé záväzky /r.s. 151/	4 644	9 243
Bankové úvery /r.s.173/ a ostatné prijaté výpomoci	1 407	0
Rezervy zákonné krátkodobé /r.s.130	200	200
<b>Prechodné účty pasív/čas.r. /r.s.180</b>	<b>76 792</b>	<b>72 171</b>
<b>SPOLU</b>	<b>177 657</b>	<b>179 741</b>

### 8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12. 2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky **c e l k o m : 9 243 €**

<b>Bankové úvery a výpomoci /r.s. 173/</b>	<b>spolu :</b>	<b>0</b>
- z toho:		
- voči bankám		0
/dlhodobý bankový úver z roku 2007 – splatený k 09.11. 2015/		
<b>Krátkodobé záväzky /r.s. 151/</b>	<b>spolu :</b>	<b>9 243 €</b>
- z toho:		
- voči dodávateľom /účet 321, r.s. 152 /		7 459
- voči zamestnancom /účet 331, r.s. 163/		1 142
- iné záväzky /účet: 379,336,342 - r.s. 160,165,167/		642

#### Návrh uznesenia:

**Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.**

- schválené: 03.06.2016 .....

V Mošurove 20.05. 2016