

**Závěrečný účet Obce  
KALINOV**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ivan Sivák

Spracoval: Mgr. Viera Salaková

V Kalinove, dňa 1.6.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.6.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.6.2016, uznesením č. 2/2016

## **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 ods. 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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.01.2015 uznesením č.6/2015 ako vyrovnaný rozpočet.

Rozpočet bol dvakrát zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 26.08.2015 - rozp. opatr. č. 1/2015 - uznesením č. 19/2015
- druhá zmena schválená dňa 18.12.2015 - rozp. opatr. č. 2, 3/2015 - uznesením č. 21/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>54 629,00</b>	<b>309 096,50</b>
z toho :		
Bežné príjmy	54 629,00	74 237,86
Kapitálové príjmy	0,00	221 151,00
Finančné príjmy	0,00	13 707,64
<b>Výdavky celkom</b>	<b>54 629,00</b>	<b>247 257,93</b>
z toho :		
Bežné výdavky	54 629,00	74 757,93
Kapitálové výdavky	0,00	22 500,00
Finančné výdavky	0,00	150 000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0,00</b>	<b>61 838,57</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
309 096,50	295 513,38	95,61 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 309 096,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 295 513,38 EUR, čo predstavuje 95,61 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
74 237,86	74 235,73	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 74 237,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 74 235,73 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
53 144,72	53 150,84	100,01

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45 502,64 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 45 502,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 537,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 540,00 EUR, čo je 100,04 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 817,08 EUR, dane zo stavieb boli v sume 722,92 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5 540,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

**Daň za psa 162,00 Eur.**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 Eur.**

**Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 Eur.**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 946,00 €.**

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 633,84	6 625,59	99,88

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 113,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 113,72 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 258,92 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 818,80 EUR a príjmy z prenajatých strojov v sume 36,00 EUR,

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 2 833,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 833,14 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zaúčtované príjmy z návratných finančných výpomoci v sume 1 500,00 € a z dobropisov a z vratiek v sume 176,98 €

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14 459,30 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 459,30 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Ministerstvo ŽP SR	26,40	Dotácia starostlivosť o ŽP-OkÚ Prešov
Ministerstvo dopravy SR	12,18	Dotácia na MK – MDVRR SR Cestná doprava
Ministerstvo vnútra SR	93,06	Dotácia REGOP- OkÚ Prešov
Úrad vlády SR	500,00	Dotácia na divadlo
ÚPSVaR Stropkov	70,56	Osobitný príjemca na RP
Ministerstvo vnútra SR	800,00	Dotácia na hroby
Ministerstvo vnútra SR	588,25	Dotácia na voľby
ÚPSVaR Stropkov	10 513,49	Dotácia na projekt §54
ÚPSVaR Stropkov	1 855,36	Dotácia na projekt §54

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
221 151,00	221 151,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 221 151,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 221 151,00 € čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### **Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Z rozpočtovaných 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 650,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

### **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 220 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 220 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

## Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	8 000,00	Rekonštr. autobus. čakarní
Úrad vlády SR	40 000,00	Výstavba multifunkč. ihriska
PPA Bratislava	22 500,00	DPH za internet
Ministerstvo financií SR	37 500,00	Dotácia na vysokorých. internet
Ministerstvo financií SR	112 500,00	Dotácia na vysokorých. internet

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13 707,64	126,65	0,92

Z rozpočtovaných finančných príjmov 13 707,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 126,65 EUR, čo predstavuje 0,92 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
247 257,93	246 862,38	99,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 247 257,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 246 862,38 EUR, čo predstavuje 99,84 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
74 757,93	74 362,38	99,47

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74 757,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 74 362,38 EUR, čo predstavuje 99,47 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov .

- **Poistné a príspevok do poisťovní**
- **Tovary a služby**

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.

- **Bežné transfery – odstupné a príspevky jednotlivcom.**
- **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

## 2. Kapitálové výdavky :

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
22 500,00	22 500,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedená suma bola zaúčtovaná ako vrátka fin. prostriedkov Slovanetu za vysokorýchlostný internet.

## 3. Výdavkové finančné operácie :

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
150 000,00	150 000,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 150 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 150 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Fin. prostriedky boli použité na splatenie návratných zdrojov financovania, ktoré boli prijaté v r. 2014 na stavbu vysokorýchlostného internetu.

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

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	74 235,73
Bežné výdavky spolu	74 362,38
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>-126,65</b>
Kapitálové príjmy spolu	221 151,00
Kapitálové výdavky spolu	22 500,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>198 651,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>198 524,35</b>
Príjmy z finančných operácií	126,65
Výdavky z finančných operácií	150 000,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-149 873,35</b>
PRÍJMY SPOLU	295 513,38
VÝDAVKY SPOLU	246 862,38
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+48 651,00</b>

Výsledok hospodárenia obce k 31.12.2015 je +48 651€.

**Výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2015 je prebytok** v sume 198 524,35 Eur. Tento bol 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 a neskôr upravený o uhradené návratné zdroje financovania vo výške 150 000,00 Eur.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 48 000,00 EUR, a to na :
- vybudovanie autobusových čakární v sume 8 000,00 EUR
  - výstavbu multifunkčného športového ihriska v sume 40 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 10 % upraveného prebytku rozpočtového hospodárenia po vylúčení zákonom určených súm, tj. 52,44 EUR  $[(198\,524,35 - 150\,000,00 - 48\,000,00) \cdot 10\%]$ .

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec nevytvára 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	0,00

### Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p..

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Obec sociálny fond **nevytvára**.



## 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
<b>Majetok spolu</b>	595 383,48	619 210,89
<b>Neobežný majetok spolu</b>	581 397,01	556 442,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	508 246,25	483 291,26
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
<b>Obežný majetok spolu</b>	13 919,62	62 749,72
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	211,98	536,94
Finančné účty	13 707,65	62 212,78
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	66,85	19,15

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>		
<b>Vlastné imanie</b>	595 383,48	619 210,89
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		

Výsledok hospodárenia	250 749,63	239 243,13
<b>Závazky</b>	151 490,51	56 510,51
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		48 000,00
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	1 490,51	7 010,51
Bankové úvery a výpomoci	150 000,00	1 500,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	193 143,34	323 457,25

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	4 026,48 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	0,00 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0,00 EUR
- ostatné	0,00 EUR

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu lízingovú zmluvu.

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom 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 zo svojho rozpočtu neposkytla žiadne dotácie.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevytvára žiadnu podnikateľskú činnosť

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a.) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b.) štátnemu rozpočtu
- c.) štátnym fondom
- d.) rozpočtom iných obcí

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Kalinov nezaložila ani nezriadila žiadne právnické osoby

b) 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 -
OkÚ Prešov	Dotácia starostl. o ŽP – OkÚ Prešov	26,40	26,40	0
Min.dopr.SR	Dotácia na MK- MDVRR SR	12,18	12,18	0
MV SR	Dotácia REGOP-OkÚ Prešov	93,06	93,06	0
MV SR	Dotácia na opravu vojnových hrobov	800,00	800,00	0
ÚV SR	Dotácia na divadlo	500,00	500,00	0
ÚPSVaR Stropkov	Osobitný príjemca na RP	70,56	70,56	0
MV SR	Dotácia na voľby	588,25	588,25	0
ÚPSVaR	Dotácia na projekt §54	10 513,46	10 513,46	0
ÚPSVaR	Dotácia na projekt §54	1 855,36	1 855,36	0
ÚV SR	Dotácia na výstavbu špor. ihriska	40 000,00	0	40 000,00
MF SR	Dotácia na výstavbu autobus. čakárni	8 000,00	0	8 000,00
MF SR	Dotácia na internet	37 500,00	37 500,00	0
MF SR	Dotácia na internet	112 500,00	112 500,00	0
MF SR	Dotácia na internet	22 500,00	22 500,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Kalinov neposkytla ani neprijala v roku 2015 žiadne finančné prostriedky zo štátnych fondov.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí  
Obec Kalinov neposkytla ani neprijala v roku 2015 žiadne finančné prostriedky od iných obcí.
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC  
Obec Kalinov neposkytla ani neprijala v roku 2015 žiadne finančné prostriedky z rozpočtov VÚC.

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

V zmysle uznesenia č. 21/2013 z 14.12.2013 obec Kalinov nezostavuje programový rozpočet obce.