

# *Závěrečný účet*

Obce K R U Ž L O V  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015

**Spracoval: Mgr. Ivana Loziňaková**

**Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 16. 05. 2016**

**Závěrečný účet schválený OZ dňa 03. 06. 2016, uznesením č. 17/2016**

**Závěrečný účet Obce K R U Ž L O V  
a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR
4. Použitie prebytku 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 v EUR
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - Zriadeným a založeným právnickým osobám
  - Štátnemu rozpočtu
  - Štátnym fondom
  - Rozpočtom VÚC
  - Rozpočtom iných obcí

## 1. Rozpočet obce v roku 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Kružlov 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 16. 12. 2014 uznesením č. 3/2014. Schválený rozpočet obce Kružlov bol v priebehu roka upravený uznesením obecného zastupiteľstva následovne:

- prvá zmena schválená dňa 31. 03. 2015 uznesením č. 16/2015
- druhá zmena schválená dňa 19. 08. 2015 uznesením č. 27/2015
- tretia zmena schválená dňa 18. 11. 2015 uznesením č. 34/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 15. 12. 2015 uznesením č. 38/2015

v EUR

	<b>Schválený rozpočet 2015</b>	<b>Upravený rozpočet 2015</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>683 748</b>	<b>767 352,97</b>
z toho :		
Bežné príjmy	630 000	749 710
Kapitálové príjmy	0	11 000
Finančné operácie	50 000	0
Príjmy ZŠ Kružlov	3 748	6 642,97
<b>Výdavky celkom</b>	<b>632 356</b>	<b>744 983,34</b>
z toho :		
Bežné výdavky (bez ZŠ Kružlov)	307 930	363 705
Kapitálové výdavky	15 000	16 000
Finančné operácie	34 720	35 325
Výdavky ZŠ Kružlov	274 706	329 953,34

## **2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
767 352,97	768 416,82	100,14

Z rozpočtovaných celkových príjmov 767 352,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 768 416,82 EUR, čo predstavuje 100,14 % plnenie.

### **1. Bežné príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
749 710,00	750 774,85	100,14

#### **a) daňové príjmy :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
302 990	305 597,57	<b>100,86</b>

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve** Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 275 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 279 425,38 EUR.

#### **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 15 980,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 14 138,79 EUR, čo je 88,48 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4 467,24 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 9 306,75 EUR a dane z bytov vo výške 364,80 EUR.

K 31.12.2015 obec eviduje tieto pohľadávky na dani z nehnuteľností:

- z predchádzajúcich rokov vo výške 222,93 EUR (Svojpomoc )
- z roku 2015 vo výške 1 412,61 EUR (Musah Selmani)

**Daň za psa** – rozpočtované 610 EUR, skutočnosť 625,89 EUR, čo je 102,60 % plnenie

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** rozpočet 11 400,-- EUR, skutočnosť 11 407,51 EUR, čo je 100,07 % plnenie. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky za komunálny odpad.

**b) nedaňové príjmy :**

EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
95 410	95 548,16	100,14

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 57 210 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 57 184,12 EUR, čo je 99,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

- *Administratívne poplatky - správne poplatky:*

Z rozpočtovaných 2 555 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 655 EUR, čo je 103,91 % plnenie.

- *Za porušenie predpisov*

Z rozpočtovaných 20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 70 EUR, čo je 350 % plnenie.

- *Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb*

Z rozpočtovaných 30 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 27 701,02 EUR, čo je 91,27 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z cintorínskych poplatkov sume 86 EUR, poplatok za MŠ 965,-- EUR, Stočné 14 649,38, poplatok za rozhlas 276,10 EUR, poplatky za služby v prenajatých priestoroch 10 258,93 a iné 1 465,61EUR .

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 205	7 879,41	151,38

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 205 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 879,41 EUR, čo predstavuje 151,38 % plnenie.

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

**Prijaté granty a transfery**

EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
351 310	349 629,12	99,52

Z rozpočtovaných grantov a transferov 351 310,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 349 629,12 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ESF, ÚPSVaR	18 390,77	Aktivačná činnosť + chránená dielňa
2	Obvodný úrad Bardejov	539,43	Voľby
3	Obvodný úrad Prešov	315 681,08	Školstvo
4	Obvodný úrad Bardejov	4 000,78	Matrika

5.	ÚPSVaR	3 103,52	Stravné pre deti v HN
6.	Dotácie	3 842,54	CD, REGOB
7.	Ministerstvo vnútra	4 000,00	Prevenencia kriminality
8.	Recyklačný fond	71,00	Vyseparovaný odpad

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

## 2) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 000,00	10 999,00	99,99

a) Príjem z predaja kapitálových aktív : --

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : --

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 11 000,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 10 999,-- EUR. Použité boli na výstavbu obecných nájomných bytov nižšieho štandardu.

## 3) Príjmové finančné operácie :

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

## 4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 642,97	6 642,97	100

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 6 642,97 EUR (príjmy boli odvedené do rozpočtu zriaďovateľa)

Kapitálové príjmy :

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

### **3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v EUR**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
744 983,34	685 556,40	92,02

1) Bežné výdavky :

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
<b>693 658,34</b>	<b>634 693,22</b>	<b>91,50</b>

v tom :

v EUR

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy	198 060,00	171 147,92	86,41
Požiarna ochrana	1 660,00	339,05	20,42
Matrika	4 050,00	4 000,78	98,78
ČOV	12 600,00	12 220,14	96,99
Odpadové hospodárstvo	21 150,00	18 041,26	85,30
Kultúra, šport	26 845,00	19 056,46	70,99
Aktivačná činnosť, chránená dielňa	30 785,00	22 940,20	74,52
Verejné osvetlenie	6 450,00	6 376,40	98,86
Školstvo -MŠ	56 135,00	46 386,41	82,63
<b>Školstvo -ZŠ</b>	<b>329 953,34</b>	<b>329 620,28</b>	<b>99,90</b>
Hmotná núdza	3 600,00	3 178,52	88,29
Dôchodcovia	620,00	612,08	98,72
Voľby, sčítanie	540,00	539,44	99,90
Dom smútku	1 210,00	234,28	19,36

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania - 610**

Z rozpočtovaných 135 115,-- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 117 766,24 EUR, čo je 87,16 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, ČOV, chránených dielní, zamestnancov cez projekty ÚPSVaR a pracovníkov školstva s výnimkou subjektov s právnou subjektivitou (Základná škola v Kružlove, ŠJ pri ZŠ a školský klub).

**b) Poistné a príspevok do poisťovní – 620**

Z rozpočtovaných 55 757,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 44 200,05 EUR, čo je 79,27 % čerpanie. Táto položka zahŕňa odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby – 630**

Z rozpočtovaných 161 602,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške **133 164,93 EUR** čo je 82,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery - 640

Z rozpočtovaných 1 830 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 1 566,65 EUR, čo predstavuje 85,61 % čerpanie. Sú tu zahrnuté náklady na členské príspevky (ZMOS, ZMOŠ, RVC a iné) a náklady na PNS.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – 650

Z rozpočtovaných 9 400 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 vo výške 8 375,07 EUR, čo predstavuje 89,10 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
16 000,00	15 690,55	<b>98,07</b>

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**Odvodnenie ciest**

Z rozpočtovaných 16 000 bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 15 690,55 EUR, čo predstavuje 98,07 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
35 325	35 172,63	<b>99,57</b>

Výdavky na splátky istín z:

- úverov zo ŠFRB
- úveru na rekonštrukciu ciest

**4) Výdavky ZŠ**

Bežné výdavky :

	<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
Základná škola	329 953,34	329 620,28	99,90



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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	757 417,82
z toho : bežné príjmy obce	750 774,85
bežné príjmy RO	6 642,97
Bežné výdavky spolu	634 693,22
z toho : bežné výdavky obce	305 072,94
bežné výdavky RO	329 620,28
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>122 724,60</b>
Kapitálové príjmy spolu	10 999,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10 999,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	15 690,55
z toho : kapitálové výdavky obce	15 690,55
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 4 691,55</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>118 033,05</b>
Vylúčenie z prebytku	23 491,22
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>95 541,83</b>
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	35 172,63
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-35 172,63</b>
PRÍJMY SPOLU	768 416,82
VÝDAVKY SPOLU	685 556,40
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>82 860,42</b>
Vylúčenie z prebytku	23 491,22
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>59 369,20</b>

Prebytok rozpočtu v sume 82 860,42 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 23 491,22 EUR navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 59 369,20 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 **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 23 491,22 EUR, a to na :
- školstvo - dopravné 72,77 EUR
  - školstvo – oprava podlahových krytín 23 000,-- EUR
  - školstvo – normatívne fin. prostriedky 418,45 EUR

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

Rezervný fond

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
PS k 1. 1. 2015	0,--
- tvorba RF	56 629,40 EUR
KZ k 31. 12. 2015	56 629,40 EUR

Rezervný fond bude použitý na kapitálové výdavky v nasledujúcich rokoch.

### **Sociálny fond**

Tvorbu sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva vyššieho stupňa na rok 2015.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	263,98
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	735,20
Úbytky - závodné stravovanie	414,23
- regeneráciu PS, dopravu	355,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	229,95

## **6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR**

### AKTÍVA

Názov	KZ k 31.12.2014	KZ k 31. 12. 2015
<b>Neobežný majetok spolu</b>	2 797 502,21	2 649 974,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 602 411,39	2 454 883,89
Dlhodobý finančný majetok	195 090,82	195 090,82
<b>Obežný majetok spolu</b>	82 914,87	160 799,59
z toho :		
Zásoby	329,76	237,48
Pohľadávky	7 728,33	8 482,61
Zúčtovanie transferov	1 416,89	4,30
Finančný majetok	73 439,89	152 075,20
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 227,74	2 120,01
<b>SPOLU</b>	2 882 644,82	2 812 894,31

### PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2014	KZ k 31. 12. 2015
<b>Vlastné imanie</b>	925 191,66	934 118,71
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-912,11	934 118,71
<b>Záväzky</b>	802 715,89	785 840,64
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	23 491,22

Dlhodobé záväzky	685 209,05	656 456,16
Krátkodobé záväzky	74 319,00	69 905,42
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	42 387,84	35 187,84
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 154 737,27</b>	<b>1 092 540,59</b>
<b>SPOLU</b>	<b>2 882 644,82</b>	<b>2 812 894,31</b>

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 35 187,84 EUR(úver na rekonštrukciu ciest)
- ŠFRB 684 467,44 EUR
- voči dodávateľom 4 877,92 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0,-- EUR

Obec k 31.12.2014 evidovala tieto záväzky:

- voči bankám 42 387,84 EUR(úver na rekonštrukciu ciest)
- ŠFRB 712 440,07 EUR
- voči dodávateľom 14 095,94 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0,-- EUR

## **8. 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 poskytli 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](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola Kružlov	39 668,56	39 571,29	97,27

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MŠVVaŠ SR	Školstvo	315 681,08	292 189,86	23 491,22
MV SR	Matrika	4 000,78	4 000,78	0,00
ÚPSVaR	Hmotná núdza + chránená dielňa	21 494,29	21 494,29	0,00
MV SR	Voľby	539,43	539,43	0,00
MV SR	Prevenia kriminality	4 000,00	4000,00	0,00
MV SR	Evidencia obyvateľstva	342,54	342,54	0,00
Úrad vlády SR	Dotácia na národnostné menšiny	3 500,00	3500,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Bardejov	102,00	102,00	0,00
Mesto Stropkov	120,00	120,00	0,00

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Kružlove schvaľuje Záverečný účet obce Kružlov a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.