

**Závěrečný účet Obce  
Vyšná Šebastová  
za rok 2015**

**V Vyšnej Šebastovej, február 2016**

# Závěrečný účet obce za rok 2015

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2015
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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

## Závěrečný účet Obce Vyšná Šebastová za rok 2015.

### 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce 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 24.10.2014 uznesením č.9/5/2014

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 06.03.2015 – starosta obce, uzn. U12//1/2015
- druhá zmena schválená dňa 4.9.2015 - starosta obce uzn. U8/5/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015- v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>625625</b>	<b>718201</b>
Bežné príjmy	265531	306707
Kapitálové príjmy	143028	143028
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>625625</b>	<b>718201</b>
Bežné výdavky	252280	305480
Kapitálové výdavky	350545	353721
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0

### Finančné operácie

Finančné príjmy	217066	268466
Finančné výdavky	22800	59000
<b>Výsledok finančných operácií</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
718201,00	456103,47	63,51

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
306707,00	333454,09	108,72

#### Textová časť – bežné daňové príjmy:

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

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 243176,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 249011,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,40 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 37223,35 EUR, čo je 97,83% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24491,627 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12731,73 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 44260,81 EUR/19,92 pes+1285 odpad/. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 42955,89 EUR.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14281	36063,37	252,53

#### Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

##### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3033,68 EUR, čo je 116,68 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 2513,89 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 519,77 EUR.

##### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5977,00 EUR, čo je 217,35% plnenie. /poplatky za cintorín/

##### c/ Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

z rozpočtovaných 1850,00 bol skutočný príjem 2221,82, čo je 120,10%

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6550	23465,99	358,26

#### Textová časť – bežné ostatné príjmy:

##### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Prešov Odbor školstva spolu: V tom:	1411,00	školstvo Príspevok na výchovu a vzdelávanie

			pre MŠ
2.	MV SR, sekcia verejnej správy, Drieňová 22, Bratislava	385,11	Úsek hlásenia pobytu občanov za rok 2013
3.	ÚPSV a rodiny, Slovenská 87	0,00	Stravné pre deti v HN
4.	ÚPSV a rodiny, Slovenská 87	0,00	Školské potreby pre deti v HN
5.	Z ročpočtu-VÚCPrešov	0,00	Retrojarmok–
6.	MF SR, Štefanovičova 5, Bratislava 15, 817 82	0,00	Dotácia na základe uznesenia vlády č. 220/2013 – na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov reg. Školstva o 5%
7.	Zo štátneho účelového fondu-urad práce	13467,25	Riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry v pôsobnosti miest a obcí po zimnej prevádzke v súlade s uzn. vlády . 134/2013 a 184/2013
8	Obvodný úrad živ. prostredia Prešov spolu: V tom:	74,31	Úsek ochrany prírody a krajiny Úsek ochrany pred povodňami Úsek ochrany ovzdušia
9.	Okresný úrad Prešov, odbor všeobecnej vnútornej správy	488,60	Voľby do VÚC

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

#### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
143028,00	55966,36	39,13

#### Textová časť – kapitálové príjmy:

##### a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Príjmy z kapitálových aktív v roku 2015 boli 0,00€predaj

V roku 2015 obec získala e granty a transfery vo výške 50489,34 € dom smútku

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
268466,00	66683,02	24,84

#### Textová časť – príjmové finančné operácie:

Poplatky za stravné činili 6283,02€ a krátkodobá požička na Dom smutku činila 59850,00€

#### 6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
718201,00	456103,47	63,51

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

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

718201,00	415970,87	57,92
-----------	-----------	-------

### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12. 2015	% plnenia
252280,00	315447,01	125,04

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	126000,00	135285,55	107,37
Ekonomická oblasť	0	0	0
Všeobecné verejné služby	0	0	0
Transakcie verejného dlhu	0	0	0
Ochrana pred požiarmi	1500,00	1617,54	107,84
Cestná doprava	20000,00	20048,68	100,24
Nakladanie s odpadmi	19000,00	16922,70	89,07
Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	0,00	0,00
Ochrana prírody a krajiny	0,00	0,00	0,00
Rozvoj obcí	30000,00	33538,84	111,80
Verejné osvetlenie	16000,00	12519,71	78,25
Rekreačné a športové služby	9000,00	8720,28	96,89
Knižnice	1000,00	519,99	52,00
Kultúrne služby	7000,00	6132,69	87,61
Vysielacie a vyd. Služby	350,00	248,88	71,11
Nábož. a iné spol. služby	0,00	0,00	0,00
Predškolská výchova	54300,00	61871,42	113,94
Základné vzdelanie	0,00	0,00	0,00
Centrá voľného času	0,00	0,00	0,00
Škol. stravov. v predškolskom zar..	16380,00	12715,93	83,74
Volby	0,00	488,60	
Ďalšie dávky so z. rod. detí	0,00	0,00	100
Dáv. soc. pom. – hmotná núdza	650,00	1629,00	250,62

#### **Textová časť – bežné výdavky:**

##### **a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania za ocu**

Z rozpočtovaných 49044,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 61712,91 EUR, čo je 125,83% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, 13467,25 prišli peniaze z UPaSV-3 pracovníci.

##### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 20680,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21554,50 čo je 104,23% čerpanie.

##### **c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 56276,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 37018,14 EUR, čo je 65,78% 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.

##### **d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 488,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 488,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.-na volby

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

Z rozpočtovaných 2800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2875,52 EUR, čo predstavuje 102,70% čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
353721,00	33250,38	9,40

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	0	0
REALIZÁCIA nových stavieb-rigol	40451,00	43627,00	107,85
Bytový dom-bytovka	310094,00	0	0
	000	0,0	0,00

### Textová časť – kapitálové výdavky :

/ Ekonomická oblasť – realizácia nových stavieb,

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Príprava a realizácia novej stavby- rigol

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Dopracovanie projektovej dokumentácie a realizácia stavb dodávateľským spôsobom

- **3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
<b>59000,00</b>	<b>59458,43</b>	<b>100,77</b>

### Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 50000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 59458,43,00 EUR, čo predstavuje 100,77 %.

## 4) Výdavky rozpočtových organizácií bez právnej subjektivity:

### Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
70680,00	74587,35	105,53

### Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií bez právnej subjektivity:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií bez právnej subjektivity z toho :

Predškolská výchova 61871,42€

Školská Jedáleň 12715,93€

## 4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	

z toho : bežné príjmy obce	333454,
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	
z toho : bežné výdavky obce	315447
bežné výdavky RO	0
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>18007,</b>
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	55966,
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	33250,
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>22716,</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>40723,0</b>

**Rozpočtový výsledok obce za rok 2015** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov je prebytok hospodárenia vo výške **40723,00 €**

	-

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

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	8000,00
prírastky	0,00
	0
Úbytky	0,00
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	8000,00

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva a zásady pre použitie SF](#)

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	988,83
Prírastky - povinný prídél - %	707,52
- povinný prídél - %	0

- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	1390,00
KZ k 31.12.2015	306,35

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

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 súvaha stl.č.1	KZ k 31.12.2015 Súvaha stl.č.1
<b>Majetok spolu : netto-r.1</b>	1812104,75	1801057,70
<b>Neobežný majetok spolu-r.2</b>	1687061,24	1682535,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok-r.11	1487964,11	1487421,78
Dlhodobý finančný majetok-r.27	195113,86	195113,86
<b>Obežný majetok spolu-r.33</b>	124044,20	116745,45
z toho :		
Zásoby-r.34	161,34	311,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky -r.60	1223,46	5049,34
Finančné účty r.85	122659,40	111384,20
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie -r.110</b>	999,31	1776,61

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 Súvaha stl.č.5	KZ k 31.12.2015 Súvaha stl.č.5
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu-r.115</b>	1812104,75	1801057,70
<b>Vlastné imanie</b>		
Fondy účtovnej jednotky -421-r.121	8000,00	8000,00
Výsledok hospodárenia 428-r.123	1276225,53	1286409,94
Výsledok hospodárenia-431-r.125	-7216,28	10184,41
	Stav -k 1.1.2015	Stav - k 31.12.2015



<b>Závazky-r.126</b>	135883,60	75237,97
z toho :		
Rezervy –r.127	960,00	960,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky-r.140	988,83	306,35
Krátkodobé záväzky-r.151	14626,34	14121,62
Bankové úvery a výpomoci-r.173	119308,43	59850,00
<b>Časové rozlíšenie-r.180</b>	391995,62	431409,79

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

Obec k hodnotenému obdobiu eviduje úvery vo výške 59850,00€

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

voči bankám	59850,00EUR
- voči dodávateľom	1690,73EUR
- voči štátnemu rozpočtu	848,24EUR
- voči zamestnancom	7042,93EUR
- voči zdravot.poistovniam	4424,76EUR
ostatné záväzky	114,96EUR
-zo Social.fond-	306,35Eur

## 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č /2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie</b> <b>Účelové určenie dotácie : uviest'</b> <b>- bežné výdavky</b> <b>- kapitálové výdavky</b> <b>- 1 -</b>	<b>Suma poskytnutých</b> <b>finančných</b> <b>prostriedkov</b> <b>- 2 -</b>	<b>Suma skutočne</b> <b>použitých</b> <b>finančných</b> <b>prostriedkov</b> <b>- 3 -</b>	<b>Rozdiel</b> <b>(stĺ.2 - stĺ.3 )</b> <b>- 4 -</b>
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	8500,00	8500,00	0
	0	0	0
Klub dôchodcov	500,00	220,28	279,72
Občianske združenie Šebeš– bežné výdavky	1000,00	1000,00	0
Dobrovoľná požiarna ochrana	1500,00	1617,54	117,54

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. /2014 o dotáciách.

## 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 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 -
Krajský škol.úrad	Predškolská výchova	1411,00	1411,00	0
MV SR	Hlásenie pobytu obyvateľov - BV	385,11	385,11	0
ÚPSvR Prešov	Hmotná núdza- strava	0,0	0,00	0
ÚPSvR Prešov	Hmotná núdza – školské pomôcky- BV	0,0	0,00	0
MF SR	Dotácia na zvýšenie platov zam. reg. školsťva o 5% - BV	0	0	0
Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	Prostriedky na riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry - BV	0,0	0,0	0
Obvodný úrad živ. Prostredia Prešov spolu: V tom:	<b>Spolu: v tom - BV</b> Úsek ochrany prírody a krajiny Úsek ochrany pred povodňami Úsek ochrany ovzdušia	74,31	74,31	

**Celkové hodnotenie plnenia rozpočtu:**

*Bežné príjmy celkom 333454*

*Bežné výdavky celkom, 315447,*

*Prebytok 18007,00*

Kapitalový rozpočet

Kapitalové príjmy 55966,

Kapitalové výdavky 33250,

Prebytok 22716,00

Celkový rozpočet obce-skutočnost 2015

Príjmy celkom 389420,

Výdavky celkom 348697,

Prebytok 40723

**Bežný rozpočet skončil prebytkom vo výške 18007,-€. Kapitalový rozpočet skončil  
Prebytkom 22 716,- Spolu prebytok 40 723,-**

**Vypracovala: Monika Tkáčová**

**Predkladá:**

**Bc.,Stanislav Šváby  
starosta obce**

Vo Vyšnej Šebastovej ,dňa 20.05.2016