

Závěrečný účet obce

ORÁVKA

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá : Ing. Ján Lichanec, starosta obce

Spracoval: Eleonóra Juhászová, účtovníčka

V Orávke, dňa 14.6.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa ...15.06.2016.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ...30.06.2016..., uznesením č. .3/2016.....

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ORÁVKA ZA ROK 2015

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce ORÁVKA sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 6/2014 zo dňa 15.12.2014. Schválený rozpočet obce Orávka v priebehu rozpočtového roka 2015 bol upravený dvakrát. 29.10.2015 a 15.12.2015

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (údaje v €):

	Schválený rozpočet	1. zmena rozpočtu	2. zmena rozpočtu	3. zmena rozpočtu			Upravený rozpočet
Bežný rozpočet							
Príjmy	37.880,00	43.427,30	55.690,00	-	-	-	55.690,00
Výdavky	37.880,00	53.042,76	54.096,33	-	-	-	54.096,33
Kapitálový rozpočet							
Príjmy	0	-	7.000,00	-	-	-	7.000,00
Výdavky	0	-	-	-	-	-	0
Finančné operácie							
Príjmové	0	-	-	-	-	-	0
Výdavkové	0	-	-	-	-	-	0

Po poslednej zmene rozpočet obce bol:

Rozpočet celkove:

Príjmy celkove	55.690,00
Výdavky celkove	54.096,33
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	1.593,67

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy celkove	55.690,00
Bežné výdavky celkove	54.096,33
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	1.593,67

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	7.000,00
Kapitálové výdavky celkove	0
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu	0

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkove	0
Výdavkové finančné operácie celkove	0
Hospodárenie z finančných operácií	0

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet príjmov celkove plan	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	55.690	55.641,31	99,91
Kapitálové príjmy	0	0	0

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Čerpanie bežných príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	39.657,00	39.611,78	99,88
Nedaňové príjmy	3.009,00	3.006,05	99,9
Dotácie (transfery)	13.024,00	13.023,48	100

1.1 Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Čerpanie daňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku	-	-	-
Daň z majetku	-	-	-
Dane za tovary a služby	-	-	-

Komentár k významným položkám daňových príjmov: *významné položky daňových príjmov tvoria dane z nehnuteľnosti z pozemkov od poľnohospodárskych subjektov.*

1.1.1. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu (údaje v€):

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
25.301,00	25.300,91	100

1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľnosti (údaje v €):

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	10.247,00	10.203,03	99,57
Zo stavieb	2.356,00	2.355,79	100
Z bytov	0	0	0

1.1.3 Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (údaje v €):

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2009	2.456	1.848	75,24
2010	1.900	1.883	99,10
2011	1.826	1.942	106,35
2012	1.970	1.719,42	87,28
2013	1.696	1.707,68	100,68
2014			
2015	2.450	2.444,02	99,75

1.2 Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov.

Čerpanie nedaňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0	0	0
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	346,00	346	100

Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:

1.2.1. Príjmy z vlastníctva majetku, t. j. z prenájmu pozemkov, budov, bytov a nebytových priestorov boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.

Najväčšie plánované príjmy z vlastníctva majetku v roku vyplývali z prenájmu pozemkov a objektov pre:

- 1. Príjem z prenajatých pozemkov RO : 310,00 EUR SKUT: 247,74 EUR*
- 2. Príjem z prenajatých budov a priestorov RO : 1.200,00 EUR SKUT: 1.589,59 EUR*

Príjem z prenájmu nebytových priestorov vo vlastníctve obce zahŕňa príjem nebytových priestorov, (nájomné a zálohové platby za služby spojené s užívaním). Ich rozpočtovaná výška bola 1.2000 €, skutočnosť je 1.589,59 EUR

1.2.2. Poplatok za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov platí právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v z.n.p. (ďalej len „zákon o hazardných hrách“). Sadzba poplatku za prevádzkovanie výherného hracieho prístroja podľa zákona č. 145/1995 Zb. o správnych poplatkoch v z. n. p. je vo výške 170,00 € za každý výherný hrací prístroj za obdobie jedného roku

1.2.3. Odvod z výťažku stávkovej kancelárie : v roku 2015 obec nemala

1.2.4. Prijem z opatrovateľskej služby: obec v roku 2015 nebola poskytovateľom opatrovateľskej služby

1.2.5. Plnenie príjmov škôl a školských zariadení s právnou subjektivitou: obec Orávka nemá v pôsobnosti školu a školské zariadenie

1.3 Granty a transfery (bežné)

Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
MF	960,00	960,00	Prenesené kompetencie
Recyklačný fond	0	170,00	Recyklačný fond
MF		10.751,30	Transfer na Voľby

2. Kapitálové príjmy

Čerpanie kapitálových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálových príjmov	% plnenia
Príjem z predaja majetku	0	0	0
Ďalšie kapitálové príjmy	0	0	0

Príjmy kapitálového rozpočtu, tzv. vlastné, majú predstaviť príjmy z predaja majetku, ostatné príjmy sú tvorené dotáciami zo štátneho rozpočtu a iných verejných rozpočtov. Kapitálové príjmy súvisia s napĺňaním a realizáciou investičných zámerov obce. **Obec Orávka v roku 2015 mala kapitálové príjmy na rekonštrukciu strechy obecného úradu z dotácie**

2.1. Príjem z predaja majetku

Naplnenie kapitálových príjmov súvisí s predajom tohto majetku obce: **NIE**

2.2. Granty a transfery (kapitálové)

Obec prijala na plnenie svojich investičných zámerov a na obstarávanie kapitálových aktív tieto účelové kapitálové granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
MF SR	0	7.000,00	Rekonštrukcia

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet celkove	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove	% plnenia
Bežné výdavky	54.096,33	53.823,02	99,49
Kapitálové výdavky	0	0	0

1. Bežné výdavky

1.1 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy, platy, Poistné a príspevky do poisťovní	21.280,00	32.021,34	150,47
Tovary a služby	16.120,00	20.467,25	126,96
Bežné transfery	100,00	163,02	163,02

1.1.1 Vývoj výdavkov na mzdy, platy, : na základe celoštátneho priemeru v medziach zákona

1.1.2 Vývoj výdavkov na poistné a príspevky do poisťovní: v súlade s nákladmi na mzdy

1.1.3 Vývoj výdavkov na tovary a služby: Výdavky sa zvýšili na úpravu a údržbu verejnej zelene a detského ihriska.

1.1.4 Bežné transfery: Zahŕňa členské príspevky ZMOS, ZMOGaM, RVC, Mikroregión Dolný Gemer

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Všeobecné verejné služby, v tom:			
1.1.Činnosť úradu	0	0	

2. Ochrana životného prostredia, v tom:	2.300,00	2.444,02	
2.1. Nakladanie s odpadmi	2.300,00	2.444,02	106,26
3. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	2.300,00	2.833,17	
3.1. Verejné osvetlenie	2.300,00	2.833,17	123,18
4. Šport a kultúrne podujatie	2.110,00	1.464,51	69,40

2. Kapitálové výdavky- presun prostriedkov do roku 2016 v o výške 7.000,- EUR

Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
	0	0	0
Kapitálové dotácie (transfery)	0	0	0

2. 1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Nákup pozemkov	0	0	0
Nákup budov	0	0	0
Nákup strojov a prístrojov	0	0	0
Nákup dopravných prostriedkov	0	0	0
Prípravná a projektová dokumentácia	0	0	0
Rekonštrukcie stavieb	0	0	0
Rekonštrukcie strojov	0	0	0

(Uviest' stručný komentár k jednotlivým investičným akciám a k obstaraniu kapitálových aktív.)

2.1. 2. Kapitálové granty a transfery

Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Všeobecné verejné služby, v tom:	0	0	0
1.1.Činnosť úradu	0	0	0
2. Obrana – civilná ochrana	0	0	0
3. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:	0	0	0
3.1. Mestská polícia	0	0	0
3.2. Ochrana pred požiarmi	0	0	0
4. Ekonomická oblasť, v tom:	0	0	0
4.1. Správa a údržba ciest	0	0	0
5. Ochrana životného prostredia	0	0	0
6. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:	0	0	0
6.1. Rozvoj bývania	0	0	0
6.2. Rozvoj obcí	0	0	0
6.3.Verejné osvetlenie	0	0	0
6.4. Správa bytov a nebytových priestorov	0	0	0
7. Šport	0	0	0
8. Školstvo, v tom:	0	0	0
8.1. Školstvo – prenesené kompetencie	0	0	0
8.2. Školstvo – originálne kompetencie	0	0	0
9. Sociálne služby	0	0	0

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

Obec Orávka v roku 2015 nepristúpila k prijatiu úveru na krytie svojich investičných zámerov.

2015	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Úver	0	0	0
2. Úver	0	0	0

2. Výdavkové finančné operácie

Obec Orávka v roku 2015 nepristúpila k splácaniu istiny úveru.

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Splácanie istiny úveru	0	0	0

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2015 a výsledok hospodárenia obce (údaje v €):

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	55.641,31	53.823,02	1.818,29
Kapitálový rozpočet	7.000,-	0	7.000,-

Výsledok rozpočtového hospodárenia – prebytok za obec Orávka v roku 2015 je **1.818,29€**.

V zmysle § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku sa vylučujú:

- nevyčerpané finančné prostriedky kapitálového rozpočtu vo výške 7.000,- EUR sa presúvajú do roku 2016
- záväzky vo výške 3.890,95 EUR

Takto upravený prebytok rozpočtu za rok 2015 sa rovná 0,-€ .

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. predstavujú sumu 99.251,36 €.

Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31. 12. predstavujú sumu 99.251,36 €.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	Počiatkový stav k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31. 12.
Dlhodobý majetok, v tom:	94.943,74			99.251,36
Dlhodobý nehmotný majetok	427,17	0	427,17	0
Dlhodobý hmotný majetok	58.126,45	0	3.001,8	55.124,65
Dlhodobý finančný majetok	28.812,32	0	0	28.812,32
Obežný majetok, v tom:	8.004,97	7.309,42	0	15.314,39
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	2.457,67	0	1.508,87	948,80
Finančné účty	5.547,30	8.818,29	0	14.365,59

Členenie pasív:

Pasíva – názov	Počiatkový stav k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31. 12.
Vlastné zdroje krytia majetku, v tom:	94.943,74	4.307,60	0	99.251,36
Fondy	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia	90.880,71	3.579,7	0	94.460,41
Záväzky	4.063,03	0	172,08	3.890,95

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie. Rozdiel pohľadávok je 1.508,87 €. Situácia sa nezlepšila najmä na úseku daňových pohľadávok.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky (údaje v €):

Pohľadávky	r. 2014	r. 2015
Pohľadávky celkove, v tom:	2.457,67	948,80
Do lehoty splatnosti	2.457,67	948,80
Po lehote splatnosti	0	0
Premĺčané	0	0
Odpísané v priebehu roka	0	0

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31. 12. (spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu) (údaje v €):

Závazky	r. 2014	r. 2015
Závazky celkove, v tom:	4.063,03	3.890,95
Krátkodobé	2.897,26	2.267,74
Dlhodobé	0	0

Závazky	r. 2014	r. 2015
Závazky celkove, v tom:	4.063,03	3.890,95
Do lehoty splatnosti	4.063,03	3.890,95
Po lehote splatnosti		

Obec Orávka nemá nesplatený úver.

Vývoj dlhovej služby za rok 2011 (údaje v €):

	K 31.12.2013	K 31.12.2014	K 31.12.2015
Počet obyvateľov k 31.12.	148	151	159
Dlhová služba v €	0	0	0
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	0	0	0
Splátky úverov a úrokov v €	0	0	0

E. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec Orávka v roku 2015 neposkytla záruky.

F. ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Orávka v roku 2015 nevykonala žiadnu podnikateľskú činnosť.

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce na rok 2015

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2015.
Správu nezávislého audítora za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie OBCE Orávka bez výhrad.