

**Závěrečný účet Obce Forbasy
za rok 2015**

V Forbasoch: máj 2016

Závěrečný účet Obce Forbasy za rok 2015

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
- 3.
4. Rozbor plnění výdavků za rok 2015
5. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia roku 2015
6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu 2015
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
9. Finančné vysporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
9. Hodnotenie plnenia programov
10. Podnikateľská činnosť

Závěrečný účet Obce Forbasy za rok 2015

1. Rozpočet obce za 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 bolo zostavený ako prebytkový, finančné operácie ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.12.2014 uznesením č. 2/9

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.12.2015 uznesením č. 7/5
- druhá zmena schválená dňa 22.12.2015 uznesením č. 7/5
- tretia zmena schválená dňa 22.12.2015 uznesením č. 7/5
- štvrtá zmena schválená dňa 22.12.2015 uznesením č. 7/5

Rozpočet obce k 31.12.2015

	<i>Rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
Príjmy celkom	151258	181011,11
z toho:		
Bežné príjmy	151258	181011,11
Kapitálové príjmy	0	
Finančné operácie	0	
Výdavky celkom	151258	181011,11
z toho:		
Bežné výdavky	143694	173367,11
Kapitálové výdavky	0	
Finančné výdavky	7644	7644,00
Rozpočet obce	151258	18011,11

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

<i>Rozpočet na rok 2015</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2015</i>	<i>% plnenia</i>
181011,1	209098,56	115,52

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

<i>Rozpočet na rok 2015</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2015</i>	<i>% plnenia</i>
130143,80	139567,41	107,24

a/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 118003,80,-- € z výnosu dane príjmov poukázaných územnej samospráve boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky vo výške 127519,99 €, čo predstavuje plnenie na 108,06 %.

b/ Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtových 7050- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 7473,12 € čo predstavuje plnenie na 106,00%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4617,66 €, dane zo stavieb boli v sume 2826,42 € a dane z bytov boli v sume 29,04 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 109,00 € dane z nehnuteľnosti za minulé roky. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 1414,24 €, /za rok 2015 1179,50 eur, za staré roky 234,74 eur/.

c/ Daň za psa

Z rozpočtovaných 440,-- € bol skutočný príjem 400,-- €, čo je plnenie na 90,91 %. Za rozpočtový rok bola daň za psa uhradená vo výške 376- €, za nedoplatky z minulých rokov 24,-- €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 78,-- €.

d/ Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4650,-- € bol skutočný príjem 4174,30 €, čo je plnenie na 89,77%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3950,45 €, za nedoplatky z minulých rokov 223,85 €. K 31.12.2015 je celkový nedoplatok na dani za komunálne odpady vo výške 995,10 €.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy

<i>Rozpočet na rok 2015</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2015</i>	<i>% plnenia</i>
31610,53	39977,05	126,46

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 23943,17,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume 32406,93 €, čo je plnenie na 135,35 % . Ide o príjem za predaj drevnej hmoty vo výške 29374,80 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 406,15 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov 2625,98 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7667,36,--€ bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7570,12 čo je plnenie na 97,95 %. Z toho príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 2505,36 €, za MŠ 1983,-- €, príjmy z dobropisov 3040,40 €, ostatné t .j. úroky z vkladov, platby za stravné a iný príjem vo výške 41,36 €.

Bežné príjmy, ostatné príjmy

<i>Rozpočet na rok 2015</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2015</i>	<i>% plnenia</i>
19256,80	19596,68	101,76

Obec prijala nasledovné transfery:

<i>P.č.</i>	<i>Poskytovateľ</i>	<i>Suma v €</i>	<i>Účel</i>
1	MDVRR SR	393,39	Zabezpečenie činnosti na úseku stav. poriadku
2	MDVRR SR	18,27	CD a PK
3	Okresný úrad, odbor školstva Prešov	1139,--	Predškolská výchova
4	MV SR, sekcia verejnej správy	139,59	Register obyvateľov
5	Okresný úrad Stará Ľubovňa	507,88	Referendum
6	Okresný úrad, Stará Ľubovňa	1003,51	Povodeň
7	ÚPSVR Stará Ľubovňa	16395,04	Príspevok na podporu zamestnanosti
	S p o l u :	19596,68	

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

3) Kapitálové príjmy

Obec mala v roku 2015 príjem z predaja pozemkov vo výške 136,50 eur. Kapitálové príjmy rozpočtované neboli.

Rozbor čerpania výdavkov za roku 2015 v €

<i>Rozpočet na rok 2015</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2015</i>	<i>% plnenia</i>
181011,11	194854,96	107,64

1) Bežné výdavky

<i>Rozpočet na rok 2015</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2015</i>	<i>% plnenia</i>
173367,11	175816,72	101,41

v tom:

<i>Funkčná klasifikácia</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenia</i>
Výkonné a zákonodarne orgány	60476,41	59131,37	97,77
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	507,88	507,88	100,00
Ochrana pred požiarmi	984,62	984,62	100,00
Lesníctvo	17140,68	17139,49	100,00
Cestná doprava	1500	1639,56	109,30
Nakladanie s odpadmi	7308,68	7213,49	98,70
Rozvoj obcí	6355,85	7554,90	84,12
Verejné osvetlenie	2273,23	2273,23	100,00
Kultúrne služby	3346	3689,55	110,26
Predprimárne vzdelávanie	56087,49	57636,04	97,31
Vedľajšie služby v rámci predprim. vzdelávania	16377,37	16772,53	102,41
Rodina a deti	1009,00	1274,06	126,30
Bežný rozpočet spolu	173367,11	175816,72	101,41

a) Mzdy, platy

Z rozpočtovaných 79629,45 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 79515,03 €, čo predstavuje plnenie na 99,85 % . Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej školy, školskej jedálne a spoločného stavebného úradu a zamestnancov obce zamestnaných na podporu zamestnanosti, kde sa obec na výdavkoch podieľa 5 %.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27354,66 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27829,65 €, čo je čerpanie na 101,73 % . Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 64084,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 75367,58 €. Rozpočet bol prekročený o 11283,58 €, čo je čerpanie na 117,60 % . Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie , materiál, údržbu, školenia, semináre, nákup PHM, výdavky na telefónne služby. Prekročenie rozpočtu vzniklo v dôsledku čerpania finančných prostriedkov na opravu a údržbu priestorov materskej školy a vybavenie školskej jedálne /nákup digestora a údržbu a nákup ďalšieho zariadenia/.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1339,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 2321,04 €, čo predstavuje čerpanie na 173,34 % . Ide o čerpanie na členské príspevky a čerpanie SF na stravovanie.

e) Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 910,-- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 sume 777,66 €, čo predstavuje čerpanie na 85,45 % .

2) Kapitálové výdavky

Obec v roku 2015 mala výdavok na 1350,-- eur za vypracovanie projektovej dokumentácie na IBV Forbasy a vypracovanie projektovej dokumentácie na MŠ Forbasy.

3) Výdavkové finančné operácie

<i>Rozpočet na rok 2015</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2015</i>	<i>% plnenia</i>
7644,--	7644,--	100,0

Z rozpočtovaných 7644,-- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 7644,-- € z vlastných prostriedkov, čo predstavuje čerpanie na 100 %.

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

	<i>Rozpočet po zmenách 2015 v celých €</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2015 v €</i>
Príjmy celkom	181011,11	199277,64
z toho:		
Bežné príjmy	181011,11	199141,14
Kapitálové príjmy		136,50
Výdavky celkom	181011,11	177166,72
z toho:		
Bežné výdavky	173367,11	175816,72
Kapitálové výdavky		1350,00
Hospodárenie za rok 2015	0	22110,92

Prebytok rozpočtu v sume 22110,92 € zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona číslo 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v celkovej výške t.j 22110,92 €.

5. Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu

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

<i>Fond rezervný</i>	<i>Suma €</i>
ZS k 1.1.2015	8858,18
Prírastky: z prebytku hospodárenia	1567,24
Úbytky – použitie rezervného fondu:	7007,00
KZ k 31.12.2015	3418,42

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica.

<i>Sociálny fond</i>	<i>Suma v €</i>
ZS k 01.01.2015	2373,10
Prírastky – povinný prídel 1 %	590,38
Úbytky – stravné, jedálne kupóny	681,09
KZ k 31.12.2015	2282,39

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

<i>Názov</i>	<i>ZS k 01.01.2015</i>	<i>KZ k 31.12.2015</i>
Majetok spolu	2771105,17	2762899,47
Neobežný majetok spolu	2724993,27	2702093,79
z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok	2671026,33	2648126,85
Dlhodobý finančný majetok	53966,94	53966,94
Obežný majetok spolu	45188,04	60230,66
Krátkodobé pohľadávky	8469,14	7526,58
Finančné účty	36718,90	52704,08
Časové rozlíšenie	923,86	575,02

PASÍVA

<i>Názov</i>	<i>ZS k 01.01.2015</i>	<i>KS k 31.12.2015</i>
Vlastné imanie a záväzky spolu	2771105,17	2762899,47
Vlastné imanie	1840171,41	1875369,31
Z toho:		
Výsledok hospodárenia	1840171,41	1875369,31
Záväzky	57819,99	55857,60
Z toho:		
Rezervy	4162,81	600,00
Dlhodobé záväzky	2373,10	2282,39
Krátkodobé záväzky	11179,08	20514,21
Bankové úvery a výpomoci	40105	32461
Časové rozlíšenie	873113,77	831672,56

7. Prehľad o stave vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	32461,-- €
- voči dodávateľom	8061,68
- voči zamestnancom	6473,66 €
- voči orgánom soc. a zdrav. poistenia	3860,17
- voči daňovému úradu	400,33

Obec spláca dlhodobý investičný úver, ktorý bol prijatý na výstavbu kanalizácie vo výške 69407,-- € so splatnosťou v roku 2020. Mesačná splátka úveru je 637,-- €, splátky úrokov sú tiež mesačné.

<i>P. č.</i>	<i>Druh bankového úveru</i>	<i>Výška prijatého úveru</i>	<i>Výška úroku v %</i>	<i>Zabezpečenie úveru</i>	<i>Zostatok k 31.12.2015</i>	<i>Splatnosť</i>
1	Dlhodobý - investičný	69407	2,000	Obec vlastné prostriedky	32461,00	2020

8. Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

<i>Poskytovateľ</i> <i>-1-</i>	<i>Účelové určenie transferu</i> <i>- bežné výdavky-</i> <i>-2-</i>	<i>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</i> <i>-3-</i>	<i>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</i> <i>-4-</i>	<i>Rozdiel(stl. 3-stl4.)</i> <i>-5-</i>
MDVRR SR	Na prenesený výkon štat. správy: na úsek stav poriadku na úsek dopravy	393,39 18,27	393,39 18,27	0 0
Okresný úrad Prešov	Prís. na výchovu a vzdelávanie deti v MŠ	1139,00	1139,00	0
MV SR	Hlásenie pobytu občanov	139,59	139,59	0
Okresný úrad Stará Ľubovňa	Referendum	507,88	507,88	0
Okresný úrad Stará Ľubovňa	Na povodeň	1003,51	1003,51	0
ÚPSVR Stará Ľubovňa	Príspevok na podporu reg. zamestnanosti	16395,04	16395,04	0

9. Plnenie programov obce

V súvislosti s novelou zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, platnej od 01.01.2014 obecne zastupiteľstvo rozhodlo, že pre rok 2015 /a ďalšie roky/ nebude obec uplatňovať programový rozpočet vid' uznesenie č. 2/8 zo dňa 22.12.2014.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského listu. Je vlastníkom obecných lesov. Príjmy a výdavky na lesníctvo sú rozpočtované. Príjmy z predaja drevnej hmoty sú použité na zveľaďovanie a ochranu lesných porastov.

Vypracovala:
Helena Strenková

Predkladá:
Ing. Július Vyrostek

V Forbasoch dňa 31.05.2015

