

Konsolidovaná výroční správa

Obce KALNÁ ROZTOKA

za rok 2015

Ladislav HAKULIN
starosta obce

OBSAH	str.
1. Základná charakteristika obce	3
1.1 Geografické údaje	3
1.2 História obce	3
1.3 Pamiatky	3
1.4 Významné osobnosti obce	3
1.5 Výchova a vzdelávanie	3
1.6 Zdravotníctvo	3
1.7 Sociálne zabezpečenie	4
1.8 Kultúra	4
1.9 Hospodárstvo	4
1.10 Organizačná štruktúra obce	4
2. Rozpočet obce na rok 2013 a jeho plnenie	5
2.1 Plnenie príjmov za rok 2013	6
2.2 Čerpanie výdavkov za rok 2013	6
4. Bilancia aktív a pasív v eurách	6
4.1 Aktíva	6
4.2 Pasíva	7
5. Vývoj pohľadávok a záväzkov v eurách	7
5.1 Pohľadávky	7
5.2 Záväzky	8
6. Hospodársky výsledok	9

1. Základná charakteristika Obce Kalná Roztoka

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

1.1 Demografické údaje

Počet obyvateľov : 572

Národnostná štruktúra : v obci prevažuje rusínska národnosť

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu :

V obci žijú občania prevažne gréckokatolíckeho a pravoslávneho vierovyznania

Vývoj počtu obyvateľov :

2010 – 554, 2011 – 551, 2012 – 560, 2013 -557, 2014 – 553, 2015 - 572

1.2 História obce

Obec Kalná Roztoka bola založená v polovici 16. storočia. Prvá písomná zmienka o obci je z roku 1554. V počiatkoch sa názov obce uvádza ako Kalna-Rozstoka, neskoršie ako Kalná rozstoka a po oslobodení dostala svoj dnešný názov Kalná Roztoka. Obec patrila od svojho založenia humenskému panstvu Drugethovcov. Po vymretí rodu Drugethovcov sa neskorším zemepánom obce stal Ľudovít Szirmory a od začiatku 20. storočia až do 2. svetovej vojny obec patrila grófovi Tielle Winklerovi.

1.3 Pamiatky

NKP drevený kostolík sv. Jána Krstiteľa postavený koncom 18. storočia

1.4 Významné osobnosti obce

Akademický maliar Ernest Kontratovič

1.5 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Základná škola s materskou školou

1.6 Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť v obci sa neposkytuje poskytuje. Obec patrí pod Obvodné zdravotné stredisko Stakčín.

1.7 Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby v obci sa nezabezpečuje.

1.8 Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje Obecný úrad Kalná Roztoka a ZŠ s MŠ Kalná Roztoka.

1.9 Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

- Espresso Potraviny – Emília Turbáková
- Potraviny MIX – Zuzana Kocová
- COOP JEDNOTA Humenné

1.10 Organizačná štruktúra obce

Starosta obce: Ladislav HAKULIN

Zástupca starostu obce : Miroslava Kirová

Hlavný kontrolór obce: ing. Ján Čornanič

Obecné zastupiteľstvo: ing. Michal Kerekanič, Tomáš Švanda, Vasil Holinka, Miroslava Kirová, Marián Kerekanič a Mgr. Agáta Rošková.

Obecný úrad: Vladimíra Kuzmová, samostatná referentka

Rozpočtové organizácie obce: ZŠ s MŠ Kalná Roztoka, riaditeľka školy: PaedDr. Marcela Ruňaninová

2. Rozpočet obce na rok 2015 a jeho plnenie

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 2013 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 08.12.2014 uznesením č. 01/2014.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 11.06.2015 uznesením č. 04/2015
- druhá zmena schválená dňa 10.09.2015 uznesením č. 06/2015
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 07/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

Rozpočet obce k 31.12.2015	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	192.455,-	233.220,-
z toho :		
Bežné príjmy	182.655,-	218.643,-
Kapitálové príjmy	0,-	911,-
Finančné príjmy	9.400,-	12.400,-
Príjmy RO s právnou subjektivit.	400,-	1.266,-
Výdavky celkom	156.940,-	180.734,-
z toho :		
Bežné výdavky	81.740,-	105.183,-
Kapitálové výdavky	17.000,-	22.640,-
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjekt.	93.400,-	100.997,-
Rozpočet obce	+315,-	+4.400,-

2.1. Plnenie príjmov za rok 2015 v eurách

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
231.954,-	229.031,94	98,74

Z rozpočtovaných celkových príjmov 231.954,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 229.031,94 EUR, čo predstavuje 98,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
218.643,-	218.721,17	100,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 218.643,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 218.721,17 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
151.061,-	151.049,10	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 139.776,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 139.776,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8.680,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8.691,70 EUR, čo je 100,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.387,02 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1.304,68 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 950,36 EUR.

Daň za psa 405,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2176,- €.

b) nedaňové príjmy:

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

3.620,-	3.767,86	104,08
---------	----------	---------------

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.620,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3.767,86 EUR, čo je 104,08 % plnenie. Uvedený je príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.111,93 EUR a príjem za prieskumné územie v sume 574,98 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 950,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 999,68 EUR, čo je 105,23 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 63.962,- EUR bol skutočný príjem vo výške 63.983,33 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	5.000,-	Oprava fasády OcÚ + KD
MF SR	2.900,-	Oprava fasády OcÚ + KD
Úrad splnomocnenca vlády pre národnostné menšiny	500,-	Vystúpenie – PULS-u
MV SR	495,02	Referendum
MV SR	186,12	REGOB
ÚPSVaR	94,,08	Náhradný príjemca – rod. príd.
MF SR	24,36	Miestne komunikácie
MF SR	52,80	Životné prostredie
MV SR	597,-	5-ročné deti MŠ
MV SR	400,-	Mimoriadne výsledky žiakov
MV SR	88,-	Učebnice
MV SR	546,-	Vzdelávacie poukazy
MV SR	707,-	Znevýhodnené prostredie
MV SR	50.771,-	Škola – prenesené kompetencie
ÚPSVaR	1.356,35	Hmotná núdza – stravné
ÚPSVaR	265,60	Hmotná núdza - pomôcky

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
911,-	910,77	99,97

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 911,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 910,77 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 911,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 910,77 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12.400,-	9.400,-	75,80

Z rozpočtovaných finančných príjmov 12.400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9.400,- EUR, čo predstavuje 75,80 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 06/2015 zo dňa 10.09.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3.000,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0,- EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume. 9.400,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.266,-	1.266,42	100,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.266,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.266,42 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 1.266,42 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
127.823,-	126.798,05	99,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 127.823,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 126.798,05 EUR, čo predstavuje 99,20 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
105.183,-	104.211,83	99,08

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 105.183,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 104.211,83 EUR, čo predstavuje 99,08 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 29.480,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 29.478,75 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra, poslancov OZ a pracovníčky OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10.810,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10.724,61 EUR, čo je 99,21 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 61.006,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 60.178,28 EUR, čo je 98,64 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3.854,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3.797,02 EUR, čo predstavuje 98,52 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
22.640,-	22.586,22	99,19

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22.640,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22.586,22 EUR, čo predstavuje 99,76 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prístavba KD

Z rozpočtovaných 12.300,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12.263,53 EUR, čo predstavuje 99,70 % čerpanie.

b) Prístavba školskej jedálne

Z rozpočtovaných 9.500,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9.499,59 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
100.997,-	100.996,73	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 100.997,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 100.996,73 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	52.512,- EUR
Materská škola	25.854,81 EUR
ŠKD	7.152,28 EUR
Školská jedáleň	13.855,69 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	219.987,59
z toho : bežné príjmy obce	218.721,17
bežné príjmy RO	1.266,42
Bežné výdavky spolu	205.208,56
z toho : bežné výdavky obce	104.211,83
bežné výdavky RO	100.996,73
Bežný rozpočet	+14.779,03
Kapitálové príjmy spolu	910,77
z toho : kapitálové príjmy obce	910,77
kapitálové príjmy RO	0,-
Kapitálové výdavky spolu	22.586,22
z toho : kapitálové výdavky obce	22.586,22
kapitálové výdavky RO	0,-
Kapitálový rozpočet	-21.675,45
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-6.896,42
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	9.400,-
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	+9.400,-
PRÍJMY SPOLU	230.298,36

VÝDAVKY SPOLU	227.794,78
Hospodárenie obce	2.503,58
Vylúčenie z prebytku	0,-
Upravené hospodárenie obce	2.503,58

Prebytok rozpočtu v sume 2.503,58 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2.503,58 EUR

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

Rezervný fond

Obec vytvára 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	6.835,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5.035,72
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení,	
- úroky	0,60
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	11.871,98

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	15,20
Prírastky - povinný prídelenie - %	79,12
Úbytky - stravné lístky	47,45
KZ k 31.12.2015	46,87

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
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	320.775,39	323.877,80
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	198.835,33	201.937,74
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	25.394,74	20.880,28
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		0,13
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	941,21	950,36
Finančné účty	24.453,53	19.929,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	346.170,13	344.758,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	333.813,43	339.281,59
Záväzky	12.356,70	5.476,49
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9.400,-	
Dlhodobé záväzky	15,20	47,87
Krátkodobé záväzky	2.941,50	5.428,62
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	2.075,73	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3.195,09	EUR
- ostatné	157,80	EUR

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. 02/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Gréckokatolícki veriaci	800 EUR	800 EUR	0
Pravoslávni veriaci	1.700,- EUR	1.700,- EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 02/2013 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

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
ZŠ s MŠ	45.000,-	45.000,13	0,13

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Úrad vlády SR	5.000,-	Oprava fasády OcÚ + KD	5.000,-	0,-
MF SR	2.900,-	Oprava fasády OcÚ + KD	2.900,-	0,

Úrad splnomocnenca vlády pre národnostné menšiny	500,-	Vystúpenie – PULS-u	500,-	0,
MV SR	495,02	Referendum	495,02	0,
MV SR	186,12	REGOB	186,12	0,
ÚPSVaR	94,,08	Náhradný príjemca – rod. príd.	94,,08	0,
MF SR	24,36	Miestne komunikácie	24,36	0,
MF SR	52,80	Životné prostredie	52,80	0,
MV SR	597,-	5-ročné deti MŠ	597,-	0,
MV SR	400,-	Mimoriadne výsledky žiakov	400,-	0,
MV SR	88,-	Učebnice	88,-	0,
MV SR	546,-	Vzdelávacie poukazy	546,-	0,
MV SR	707,-	Znevýhodnené prostredie	707,-	0,
MV SR	50.771,-	Škola – prenesené kompetencie	50.771,-	0,
ÚPSVaR	1.356,35	Hmotná núdza – stravné	1.356,35	0,
ÚPSVaR	265,60	Hmotná núdza - pomôcky	265,60	0,

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Vypracoval:

Vladimíra Kuzmová

Predkladá:

Ladislav Hakulin

starosta obce

V Kalnej Roztoke, dňa 05.12.2016

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Konsolidovaná účtovná závierka: Konsolidovaná Súvaha, Konsolidovaný Výkaz ziskov a strát, Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky