

Návrh

Záverečný účet Obce
KAMIENKA

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá :

Spracoval:

V Kamienke dňa 20.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.05.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok 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
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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec 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 11.12.2014 uznesením č. 4/2014

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.06.2015 uznesením č. 3/10/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.09.2015 rozhodnutie starostu v súlade s uznesením č. 3/7/2015
- tretia zmena schválená dňa 31.12.2015 rozhodnutie starostu obce

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	127708	152516,95
z toho :		
Bežné príjmy	127708	152516,95
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	127265	142079,08
z toho :		
Bežné výdavky	119634	134448,08
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	7631	7631
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
152 516,95	478 006,02	313,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 152 516,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 478 006,02 EUR, čo predstavuje 313,41 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
152 516,95	152 775,55	100,17

Z rozpočtovaných bežných príjmov 152 516,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 152 775,55 EUR, čo predstavuje 100,17 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
131 526,-	131 524,09	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 121 641,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 121 641,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 901,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 900,24 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 725,31 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 174,93 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 413,75 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 338,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 337,35 EUR, čo je 99,80 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 36,- EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 646,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 645,2 EUR, čo je 99,98 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 441,08,- EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14 338,50	14 337,81	99,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec v uvedenom období nevykonávala podnikateľskú činnosť

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 814 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 814 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
19 176,95	19 437,48	101,36

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12 524,50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12 523, 81 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, príjmy z prenájmu nebytových priestorov, poplatky za jasle a pod.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 652,45 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 913,67 EUR, čo predstavuje 103,93 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	54,-	Dohoda skladník CO
UPSVaR	626,67	Príspevok – hmotná núdza - strava
UPSVaR	4 904,56	Preplatenie mzdy 50j
UPSVaR	33,20	Príspevok – hmotná núdza pomôcky
Ministerstvo vnútra SR	176,88	REGOB
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	217,-	Príspevok - predškolači
Ministerstvo vnútra SR	640,-	Referendum

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
0	143 942,25	x

Kapitálové príjmy obec nerozpočtovala, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 143 942, 25 EUR tvorila dotácia MDVaRR na výstavbu bytového domu Kamienska 8bj.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaRR	143 942,25	Výstavba Bytový dom Kamienska 8bj

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	173 158,62	X

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 173 158,62 EUR.

V roku 2015 bol dočerpaný úver zo ŠFRB na dostavbu Bytového domu Kamienka 8bj v sume 173 158,62 EUR

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky z rezervného fondu v sume 4 494,37 EUR v súlade s uznesením č. 3/7/2015

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
142 079,08	474 067,60	333,66

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 142 079,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 474 067,60 EUR, čo predstavuje 333,66 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
134 448,08	134 418,98	99,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 134 448,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 134 418,98 EUR, čo predstavuje 99,98 % 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 60 911,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 60 909,77 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 190,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21 176,19 EUR, čo je 99,93 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 49 013,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 49 001,39 EUR, čo je 99,97 % 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 336,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 335,12 EUR, čo predstavuje 99,73 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 2 997,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 996,51 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	327 821,32	x

Kapitálové výdavky neboli rozpočtované, skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 327 821,32 EUR, predstavuje výdavky na výstavbu Bytového domu Kamienka 8bj.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Úver ŠFRB
- b) Dotácia MDVaRR,
- c) Vlastné prostriedky

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
7 631,-	7630,72	99,99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 7 631,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7 630,72 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 2 400,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 2 400,- EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	152 775,55
z toho : bežné príjmy obce	152 775,55
Bežné výdavky spolu	134 418,98
z toho : bežné výdavky obce	134 417,98
Bežný rozpočet	18 356,57
Kapitálové príjmy spolu	143 942,25
z toho : kapitálové príjmy obce	143 942,25
Kapitálové výdavky spolu	327 821,32
z toho : kapitálové výdavky obce	327 821,32
Kapitálový rozpočet	-183 879,07
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-165 522,50
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-165 522,50
Príjmy z finančných operácií	181 288,22
Výdavky z finančných operácií	11 827,30
Rozdiel finančných operácií	169 460,92
PRÍJMY SPOLU	478 006,02
VÝDAVKY SPOLU	474 067,60
Hospodárenie obce	3 938,42
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	3 938,42

Schodok rozpočtu v sume 165 522,50 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z finančných operácií 169 460,92 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 165 522,50 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 165 522,50 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 3938,42 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 3938,42 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 3938,42 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	1 664,57
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 494,37
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 3/7/2015zo dňa 19.06.2015 – úhrada záväzkov predchádzajúceho obdobia	4 494,37
KZ k 31.12.2015	1 664,57

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	238,21
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	327,58
Úbytky - závodné stravovanie	163,70
KZ k 31.12.2015	402,09

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	557 888,78	875 150,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 137,60	801,60
Dlhodobý hmotný majetok	434 811,12	752 408,44
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	7 870,83	8 608,64
z toho :		
Zásoby	21,16	23,23
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0

Krátkodobé pohľadávky	1 166,27	1 419,86
Finančné účty	6 683,40	7 165,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 687,73	999,86

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	159 746,61	175 788,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	159 746,61	175 788,33
Záväzky	104 587,39	270 313,78
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	82 804,16	250 895,94
Krátkodobé záväzky	7 990,74	8 025,35
Bankové úvery a výpomoci	13 192,49	10 792,49
Časové rozlíšenie	303 113,34	438 656,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	10 792,49 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	250 493,85 EUR
- voči dodávateľom	816,18 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,- EUR
- voči zamestnancom	4 001,12 EUR
- voči poisťovňam a daňovému úradu	2 684,61 EUR
- ostatné	925,53 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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. 3/2013 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 -
OŠK Kamienka	1 333,37	1 333,37	0
Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Kamenica n/C.	700,-	700,-	0
JDS Kamienka	162,-	162,-	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2013 o dotáciách poskytovaných z rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť v roku 2015.

11. 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 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

Obec nemala v roku 2015 nemala zriadené a založené právnické osoby

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 -
Ministerstvo vnútra SR	Dohoda skladník CO	54,-	54,-	0
UPSVaR	Príspevok – hmotná núdza - strava	626,67	626,67	0
UPSVaR	Preplatenie mzdy 50j	4 904,56	4 904,56	0
UPSVaR	Príspevok – hmotná núdza pomôcky	33,20	33,20	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	176,88	176,88	0
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	Príspevok - predškolační	217,-	217,-	0
Ministerstvo financí SR	Referendum	640,-	640,-	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inými obcami

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec na základe Uznesenia č. 12/2014 zo dňa 11.12.2014 netvorí rozpočet v programovej štruktúre.