

Závěrečný účet Obce Kaňamenová a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Martina Čičmancová

Spracoval: Žaneta Lichnerová

V Kaňamenovej dňa 5.5.2016.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný 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/schodok 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 programového rozpočtu.

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 2014. 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 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.11.2014 uznesením č.15/2014.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 1.1.2015
- druhá zmena schvalena dňa 2.4.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	42476,58	50180,58
z toho :		
Bežné príjmy	42476,58	42476,58
Kapitálové príjmy	0,00	7000,00
Finančné príjmy	0,00	704,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	42476,58	50180,58
z toho :		
Bežné výdavky	42476,58	42476,58
Kapitálové výdavky	0,00	7000,00
Finančné výdavky	0,00	704,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50180,58 €	57764,02 €	115,11

Z rozpočtovaných celkových príjmov 50180,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 57764,02 EUR, čo predstavuje 115,11% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
42476,58	50060,02	117,85

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42476,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 50060,02 EUR, čo predstavuje 117,85 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
39296,39	47135,36	119,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 11205,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 13759,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 122,80 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28091,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 33376,18 EUR, čo je 118,81% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4527,81 EUR, dane zo stavieb boli v sume 28801,89 EUR.

Daň za psa 46,48 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3180,19	2265,51	79,09

Poplatok za komunálny odpad

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo je 0. % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 57,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 189,50 EUR,

c) iné nedaňové príjmy:

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

0,00	249,60	
------	--------	--

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 229,60. EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 408,95 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
REGOB	27,72	Dotácia REGOB
MF SR	381,23	voľby

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7000,00	7000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
704,00	704,00	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 704,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 704,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
50180,58	55565,06	110,73

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 50180,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 55565,06 EUR, čo predstavuje 110,73 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
42476,58	47861,06	112,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 42476,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 47861,06 EUR, čo predstavuje 112,68 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	22019	37101,88	168,50
Ekonomická oblasť	200	319,18	159,59
Požiarna ochrana	600	427,61	71,27
voľby	0	381,23	381,23
Údržba ciest, chodníkov	3500	493,60	14,10
Zneškodňovanie odpadu	5680	6114,70	88,91
Životné prostredie	6877,58	372,84	5,42
Verejné osvetlenie	1100	1239,98	112,73
Kultúrne služby	1300	884,07	68,00
Rozhlas	0	220,17	220,17
Pohrebné služby	1000	91,10	9,11
Transfer a školenia	200	214,70	107,35
úver	0	0,00	0,00
Spolu	42476,58	47861,06	112,68

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 13080,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 12382,13 EUR, čo je 94,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 4571,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5665,15 EUR, čo je 123,94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24425,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 29543,78 EUR, čo je 120,95 % 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 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 270,00 EUR, čo predstavuje 67,50 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
7704,00	7704,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7704,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7704,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	50060,02
z toho : bežné príjmy obce	50060,02
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	47861,06
z toho : bežné výdavky obce	47861,06
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	2198,96
Kapitálové príjmy spolu	7000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	7704,00
z toho : kapitálové výdavky obce	7704,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-704,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1494,96
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	704,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	704,00
PRÍJMY SPOLU	57764,02
VÝDAVKY SPOLU	55565,06
Hospodárenie obce	2198,96
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 2198,96 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 2198,96 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	434,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	275,93
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	704,00
- zo dňa 1,1,2015	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	6,00

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	78256,15	67179,14
Neobežný majetok spolu	73506,44	60939,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	103,40	63,40
Dlhodobý hmotný majetok	73403,04	60876,26
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	4726,74	6215,80
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	4726,74	6215,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	22,97	23,68

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	78256,15	67179,14
Vlastné imanie	44247,69	37338,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-22088,45	-6479,04
Záväzky	2462,77	0,00
z toho :		
Rezervy	430	430
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	2462,77	0,00
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	31545,69	29840,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 neviduje žiadne záväzky.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nieje 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 2014 neposkytla dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu:

Obec neúčtuje v programovom rozpočte.

Vypracovala:

Predkladá:

V dňa

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.