

Závěrečný účet Obce Kyselica

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá :

Spracoval: Alžbeta Pašková

V Kyselici dňa 23.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.5.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.06.2016, uznesením č. 04/2016

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

Obecný úrad Kyselica je organizačnou jednotkou, ktorá nemá zriadenú rozpočtovú org., príspevkovú organizáciu ani podnikateľskú činnosť. Obec neposkytol dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z. Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.12.2014 uznesením č. 22/2014.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.11.2015 uznesením 26/2015
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 34/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	40 529,82	46 694,95
z toho :		
Bežné príjmy	34 646,58	40 811,71
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	5 883,24	5 883,24
Výdavky celkom	39 065,50	40 454,56
z toho :		
Bežné výdavky	32 685,10	36 702,18
Kapitálové výdavky	6 380,40	3 752,38
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	1 464,32	6240,39

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
46 694,95	46 873,04	100,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 46 694,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 46 873,04 EUR, čo predstavuje 100,38 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 811,71	40 989,80	100,43

Z rozpočtovaných bežných príjmov 40811,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **40989,8 EUR, čo predstavuje 100,43 % plnenie.**

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
35754,46	35815,00	100,16

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 22173,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 22172,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8763,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8796,50 EUR, čo je 100,3 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4872,96 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3923,54 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8774,47 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 22,03 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa príjem 700,00 Eur, z toho nedoplatok z roku 2014 -20 Eur, nedoplatok za rok 2015 nie je.

Daň za užívanie verejného priestranstva 8,00 Eur

Daň za ubytovanie 343,00 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3785,33 Eur z toho 28 Eur inkasovaný nedoplatok za rok 2014.

b) nedaňové príjmy:

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

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 146,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 146,90 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých predmetov a priestoru KD.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 436,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 451,00 EUR, čo je 103,32 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4473,85	4576,90	102,3

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4473,85 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4576,90 EUR, čo predstavuje 102,3 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy, úroky 0,77 Eur, príjem z recyklačného fondu 103,00 Eur, príjem od sponzorov na Deň detí – 625,00 Eur.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3848,13 EUR bol skutočný príjem vo výške 3848,13 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR	13,95	Životné prostredie
ŠR	49,17	Hlásenie obyvateľstva
ŠR	138,57	Stavebníctvo
ŠR	6,44	Cestné hospodárstvo
ŠR	640,00	Voľby
ŠR - Úrad vlády SR	3000,00	Oprava havarijného stavu soc. zariadení
Spolu :	3848,13	

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

2. Kapitálové príjmy: obec nemala

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5883,24	5883,24	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 5883,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5883,24 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
40454,56	39690,97	98,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 40454,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 39 690,97 EUR, čo predstavuje 98,11 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
36702,18	36211,77	98,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 36702,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 36211,77 EUR, čo predstavuje 98,66 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ. Mzda starostu, hlavného kontrolóra a pracovníkov OcÚ a odmena zástupcu starostu, odstupné bývalého starostu:

Z rozpočtovaných 13 772,23 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 13 699,22 EUR, čo je 99,43 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných 3955,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4164,42 EUR, čo je 105,29 % čerpanie.

Zdravotné poistenie:

rozpočtované: 807,55 čerpanie: 1016,36

Nemocenské poistenie:

rozpočtované: 172,25 čerpanie: 162,94

Starobné poistenie:

rozpočtované: 1795,08 čerpanie: 1795,08

Úrazové poistenie:

rozpočtované: 102,14 čerpanie: 102,14

Invalidné poistenie:

rozpočtované: 358,75 čerpanie: 368,06

Poistenie v nezamestnanosti:

rozpočtované: 110,48 čerpanie: 110,98

Rezervný fond:

rozpočtované: 608,86 čerpanie: 608,86

Energie: voda, električka a plyn:

Voda OcÚ a cintorín: rozpočet: 106,29 Eur, čerpanie: 111,29

Elektrika:

Obecný úrad : R.: 723,37 čerpanie 723,37

Verejné osvetlenie: R. 820,60 čerpanie: 820,60

Cintorín: R: 292,67, čerpanie: 292,67

Hasiči: R: 291,10 Č: 291,10

Plyn: R: 1207,9 Eur, čerpanie: 1207,9 Eur

Rozpočtovaných bolo 3773,93 Eur, čerpanie bolo 3846,93 Eur čo predstavuje 101,9 % plnenie.

Ďalšie tovary a služby

Z rozpočtovaných 10936,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10280,96 EUR, čo je 94,00 % čerpanie. Ide o materiálne a prevádzkové výdavky, členské príspevky OcÚ, dobrovoľných hasičov, verejné priestranstva, kultúrne podujatia, výdavky na údržbu cintorína, zahŕňa aj cestovné náhrady, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu prevádzkových strojov.

Bežné transfery – obec poskytla transfer 400,00 Eur vo forme zaplataenia spotreby zemného plynu v kostole sv. Rozálie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3752,38	3479,20	92,71

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3752,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3479,2 EUR, čo predstavuje 92,71 % čerpanie. Financie boli použité na:

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Archívna miestnosť (miestnosť pre registratúru)	400,00
Prístavba k požiarnej zbrojnici:	1500,00
Projekt na prístrešok k OcÚ a KD:	948,00
Projekt na dom smútku:	631,00

3) Výdavkové finančné operácie : neboli čerpané

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	40989,80
Bežné výdavky spolu	36211,77
z toho : bežné výdavky obce	
Bežný rozpočet	4778,03
Kapitálové príjmy obce spolu	0,00
Kapitálové výdavky obce spolu	3479,20
Kapitálový rozpočet	3479,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1298,83
<i>Vylúčenie z prebytku (nevyčerpaná dotácia)</i>	17,76
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1281,07
Príjmy z finančných operácií	5883,24+156,24 = 6039,48
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	6039,48
PRÍJMY SPOLU	47 029,28
VÝDAVKY SPOLU	39 690,97
Hospodárenie obce	7 338,31
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	17,76
Upravené hospodárenie obce	7 320,55

„Prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu obce. Súčasťou prebytku rozpočtu nie sú finančné operácie.“

Prebytok rozpočtu zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) bol upravený o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku je zdrojom rezervného fondu prípadne ďalších peňažných fondov: t.j. 1281,07 EUR.
17,76 Eur bolo vrátené na účet štátneho rozpočtu v r. 2016.

Rezervný fond obce:

- z prebytku r. 1994 6039,48 Eur
- prebytok rozpočtu z r. 2015 1281,07 Eur
- spolu: 7320,55 Eur

Zostatok finančných operácií v sume 7320,55 EUR je zdrojom rezervného fondu.

Rezervný fond obce bude použitý **na kapitálové výdavky** - zaplataenie Fa na rozšírenie VO, projektovú dokumentáciu na dom smútku a realizáciu projektov obce.

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	6039,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1281,07
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	7320,55

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	311,48
Prírastky - povinný prídél - %	67,10
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky (popl. banke-zmena podpis. vzoru)	3,50
KZ k 31.12.2015	375,08

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

V aktívach sa uvádza zostatková hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku k 01.01. daného roka a zostatková hodnota majetku k 31.12. daného roka, t.j. zaradený majetok sa odpisuje podľa §22 zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a odpisy sa odpočítajú z hodnoty majetku.

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	460487,49	451640,98
Neobežný majetok spolu	453638,81	443418,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	436446,39	426226,44
Dlhodobý finančný majetok	17192,42	17192,42
Obežný majetok spolu	6582,57	7919,09
z toho :		
Zásoby	159,83	120,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	70,03	79,40
Finančné účty	6352,71	7719,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	266,11	303,03

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	460487,49	451640,98
Vlastné imanie	67658,8	73825,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	67658,80	73825,55
Záväzky	9878,92	6690,39
z toho :		
Rezervy	500	550

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	311,48	375,08
Krátkodobé záväzky	9067,44	5747,55
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	382949,77	371125,04

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Záväzky s platnosťou do 15.01.2016

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - nemáme EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)- nemáme EUR
- voči dodávateľom 713,81 EUR
- voči štátnemu rozpočtu - nemáme EUR
- voči zamestnancom (mzdy za december 2015) 1107,93 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu (-//-) 745,41 EUR
- ostatné (za rozšírenie verejného osvetlenia) 3180,40 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií – Obec Kyselica nemá zriadené príspevkové organizácie

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.

Obec Kyselica neposkytol finančné prostriedky podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonával podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám - nemáme
- b) štátnemu rozpočtu – Úrad vlády SR 17,76
- c) štátnym fondom - nemáme
- d) rozpočtom iných obcí - nemáme
- e) rozpočtom VÚC - nemáme

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Štátny rozpočet	Bež.výd. - stavebníctvo	138,57	138,57	0,00
Štátny rozpočet	Bež.výd. – cestné hospodárstvo	6,44	6,44	0,00
Štátny rozpočet	Bež.výd. – životné prostredie	13,95	13,95	0,00
Štátny rozpočet	Bež.výd. – hlásenie obyvateľstva	49,17	49,17	0,00
Štátny rozpočet	Bež.výd. – voľby	640,00	409,52	230,48 vrátené do ŠR
Štátny rozpočet	Bež. výd. – oprava soc. zariadenia	3000,00	2974,00	8,24 vrátené do ŠR

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2015 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Alžbeta Pašková

Predkladá: Erika Orosz Ágošton

V Kyselici dňa 24.5.2016