

Závěrečný účet Obce Viničky

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá: Michal Takáč – starosta obce

Spracoval: Darina Nagyová – referentka

Vo Viničkách dňa 15.4.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.4.2016
Závěrečný účet schválený OZ dňa 2.5.2016 uzn. číslo 5/3/2016

Záverečný 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 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 prebytkový. 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 3. 12. 2014 uznesením č. 6/UZ/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.8. 2015 uznesením č.6/2M/2015 vo výške 10 000 €.
- druhá zmena schválená dňa 3.9.2015 rozhodnutím starostu obce 500 €.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	130 504	141 004
z toho:	-	-
Bežné príjmy	129 504	130 004
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	1 000	11 000
Výdavky celkom	128 504	139 004
z toho:	-	-
Bežné výdavky	121 000	121 500
Kapitálové výdavky	3 324	13 324
Finančné výdavky	4 180	4 180
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
141 004,00	196 108,12	139,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 141 004 bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 196 108,12 EUR, čo predstavuje 139,08 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
130 004,00	162 321,76	124,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 130 004 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 162 321,76 EUR, čo predstavuje 124,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
123 900,00	137 746,56	111,18

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 123 900 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 131 746,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,18%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19 665,54 EUR, čo je 100,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 621,57 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 043,97 EUR.

Daň za psa schválený rozpočet – 400 EUR, upravený – 400 EUR, skutočnosť – 423,32 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva schválený – 100 EUR, upravený – 100 EUR, skutočnosť – 34 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje –

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad schválený rozpočet – 6800 EUR, upravený – 6800 EUR, skutočnosť – 7648,85 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 604,00	7 320,88	130,63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 604 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 320, 88 EUR, čo je 130,63 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 604,81 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 208 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 204 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 615,91EUR, čo je 118,69% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Trebišov	23,52	Rodinné prídavky- záškoláctvo
Okresný úrad Košice	434,00	Materská škola
Okresný úrad Trebišov	414,17	Voľby
Okresný úrad Trebišov	96,00	CO odmena skladníka
ÚPSVaR Trebišov	9 860,43	Dobrovoľnícka činn. § 50, 50a, 50j
Úrad Vlády	500	Kultúra národnostných menšín
ÚPSVaR Trebišov	49,80	Školské potreby
ÚPSVaR Trebišov	799,92	Stravné
Okresný úrad Trebišov	167,64	REGOB
PPA – Poľnoh.plat.agentúra	4908,84	vrátenie DPH
Spolu	17 254,32	

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
-	30 000	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30 000 EUR.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	30 000	Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30 000 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 000,00	3 786,36	34,42

Z rozpočtovaných finančných príjmov 11 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 786,36 EUR, čo predstavuje 34,42% plnenie. Z toho školská jedáleň 2 356,24 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok po zmenách 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
139 004,00	156 118,30	112,31

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 139 004 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 156 118,30 EUR, čo predstavuje 112,31% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok po zmenách 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
121 500,00	144 762,68	119,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 121 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 144 762,68 EUR, čo predstavuje 119,15% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet po zmenách na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
13 324,00	500,00	3,75

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 13 324 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 500 EUR, čo predstavuje 3,75 % čerpanie (posledná splátka projekt kanalizácia).

3) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok po zmenách 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
4 180,00	10 855,62	259,70

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4 180 EUR bolo k 31.12.2015 skutočne čerpané v sume 10 855,62 EUR

- z toho splácanie krátkodobého úveru 5034,56
- splácanie dlhodobého úveru na rekonštrukciu ulici Novej a Krížnej 2 664,90 EUR
- školská jedáleň 3 156,16 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	162 321,76
z toho: bežné príjmy obce	162 321,76
Bežné výdavky spolu	144 762,68
z toho: bežné výdavky obce	144 762,68
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	30 000,00
z toho: kapitálové príjmy obce	30 000,00
Kapitálové výdavky spolu	500,00
z toho: kapitálové výdavky obce	500,00
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	47 059,08
Vylúčenie z prebytku	30 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17 059,08
Príjmy z finančných operácií	3 786,36
Výdavky z finančných operácií	10 855,62
Rozdiel finančných operácií	-7 069,26
PRÍJMY SPOLU	196 108,12
VÝDAVKY SPOLU	156 118,30
Hospodárenie obce	39 989,82
Vylúčenie z prebytku	30 000,00
Upravené hospodárenie obce	9 989,82

Riešenie hospodárenia obcí :

Prebytok rozpočtu v sume 1 746,12 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 1 746,12 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 1 746,12 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	1 430,12
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý	-

rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu	1 430,12
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2015	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce Viničky.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	359,15
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	396,78
Úbytky	0
KZ k 31.12.2015	755,93

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	802 117,98	805 400,48
Neobežný majetok spolu	793 422,40	756 651,24
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	75,00	75,00
Dlhodobý hmotný majetok	695 790,47	659 019,31
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	8 695,58	48 749,24
z toho:		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	6 893,46	7 247,06
Finančné účty	1 802,12	41 502,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	-