

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2015

Závěrečný účet Obce Obišovce
za rok 2015

V Obišovciach, marec 2016

Záverečný účet obce za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
7. Návrh uznesenia

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2015

Záverečný účet Obce Obišovce za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný s rovnakou výškou príjmov a výdavkov v sume 191.751,56 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.11.2014, uznesením č.: 188/2014.

Zmeny rozpočtu obce

Rozpočtovými opatreniami číslo 1/2015, ktoré boli schválené na rokovaní OZ dňa 18.03.2015 uznesením č. 28/2015. Rozpočet po zmenách bol vyrovnaný s rovnakou výškou príjmov a výdavkov v sume 226.734,08 €

Rozpočtovými opatreniami číslo 2-6/2015, ktoré boli schválené na rokovaní OZ dňa 16.09.2015 uznesením č.56/2015. Rozpočet po zmenách bol vyrovnaný s rovnakou výškou príjmov a výdavkov v sume 277.288,68 €

Rozpočtovým opatrením číslo 7-8/2015, ktoré bolo prijaté uznesením obecného zastupiteľstva č.79/2015 a starostkou obce dňa 15.12.2015 a boli upravené rozpočtové položky účelovo viazaných dotácií zo štátneho rozpočtu. Rozpočet po zmenách bol vyrovnaný s rovnakou výškou príjmov a výdavkov v sume 279.721,22 €

Rozpočet obce k 31.12.2015 v EUR

	Rozpočet 2015	Zmeny 2015	Rozpočet Po zmenách
Príjmy celkom	191 751,56	+ 87 969,66	254 348,95
z toho :			
Bežné príjmy	190 751,56	+ 74 454,92	265 206,48
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie	1 000,00	+ 13 514,74	14 514,74
Výdavky celkom	191 751,56	+ 87 969,66	279 721,22
z toho :			
Bežné výdavky	163 951,56	+ 78 969,66	242 921,22
Kapitálové výdavky	13 000,00	+ 9 000,00	22 000,00
Finančné operácie	14 800,00	0,00	14 800,00

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2015

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
279 721,22	274 832,31	98

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
201 515,73	207 539,56	103

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 109 974 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 117 603,76 EUR , čo predstavuje plnenie na 107 %.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 91 541,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 89 935,80 EUR , čo je 98 % plnenie.

Prehľad príjmov v rokoch 2013 až 2015 podľa jednotlivých daní:

Druh dane a poplatku	rok 2013	rok 2014	rok 2015
Daň z pozemkov	19 492,57	19 553,10	19 249,11
Daň zo stavieb	58 883,00	59 758,31	57 957,93
Daň z bytov	16,35	16,35	16,35
Daň za psa	740,00	661,02	691,48
Daň za užívanie verej. priestranstva	436,00	451,96	404,00
Poplatok za komunálny odpad	11 006,71	9 567,93	11 616,93

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 600,52	10 648,12	124

Túto časť rozpočtu tvoria administratívne poplatky, správne poplatky a iné platby. Ide predovšetkým o príjmy zo správnych poplatkov - cintorínsky poplatok a stavebné poplatky, administratívne poplatky, úhrada nákladov – používanie KD, úroky, dobropisy a refundácie. Do tejto skupiny patria aj príjmy školskej jedálne, preplatky z vyúčtovania a iné.

3) Príjmy – transfery zo ŠR:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	Účelovo viazané FP
55 090,23	54 990,23	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. V roku 2015 obec dostala a vyčerpala transfery na evidenciu obyvateľov – REGOB, dotácia na 5. ročné deti v MŠ, dotácia – voľby, dotácia – strava a škol. pomôcky pre deti v hmotnej núdzi, prostriedky z recyklačného fondu vo výške 203 eur, prostriedky z ÚPSVaR na financovanie pracovného miesta vo výške príspevku z EU 41 015,77 eur a zo ŠR 7 192,91 eur.

OBEC OBIŠOVCE
Závěrečný účet obce za rok 2015

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	276,00	

Kapitálové príjmy tvoril príjem z predaja pozemku v sume 276,- EUR

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14 514,74	1 378,40	9

Finančné operácie sú tvorené čiastkou 1 378,40 EUR, ide o zapojenie zostatku finančných prostriedkov z úhrady poplatku za výrub drevín v roku 2012.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v EUR.

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
279 721,22	241 814,09	86

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
242 921,22	221 035,78	91

v tom : v EUR

Funč.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	64 206,44	91 858,88	89 583,25	98,00
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	550,00	604,00	603,50	100,00
01.7.0	Splácanie úverov	987,00	987,00	962,96	98,00
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	249,00	0,00	0,00	
04.1.2	USVaR a verejná zeleň	3 817,01	50 547,25	49 942,02	99,00
04.5.1	Cestná doprava	8 304,79	7 516,79	1 216,79	16,00
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	11 305,00	10 598,00	10 597,62	100,00
06.2.0	Rozvoj obcí	5 443,00	22 109,74	8 972,91	41,00
06.4.0	Verejné osvetlenie	10 738,33	5 613,33	824,82	15,00
08.1.0	Rekreačné a športové služby	315,00	0,00	0,00	
08.2.0	Kultúrne služby	7 087,39	4 642,39	4 641,24	100,00
08.3.0	Miestny rozhlas	33,50	146,50	146,50	100,00
08.4.0	Cintorín	399,00	0,00	0,00	
09.1.1.1	Materská škola	34 320,00	35 895,40	35 886,19	100,00
09.5.0	Materská škola - 5.ročné deti	2 000,00	2 777,00	2 776,69	100,00
09.6.0.1	Školská jedáleň	14 196,10	9 283,83	14 540,18	157,00
10.4.0	Osobitný príjemca	0,00	341,11	341,11	100,00
	1-bežný rozpočet	163 951,56	242 921,22	221 035,78	91,00

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2015

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22 000,00	5 969,11	27

Kapitálové výdavky boli na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 5648,36 eur a na rekonštrukciu kultúrneho domu vo výške 320,75 eur.

3) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14 800,00	14 809,20	100

Finančné operácie tvorili splátky úveru, ktoré boli uhradené z vlastných prostriedkov.

4. Výsledok hospodárenia za rok 2015

Zostatky finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch a pokladni

Stavy na bankových účtoch k 31.12.2015

Bankový účet	Stav v EUR
VÚB banka	45 287,42
Dexia banka	10 876,84
Spolu – bankové účty	56 164,26
Pokladnica	264,52
Stravné lístky - zostatok	3,60
Spolu – finančné prostriedky a ceniny	56 432,38

Návrh na finančné vysporiadanie rozpočtového hospodárenia

Celková rekapitulácia	Suma v EUR
Bežné príjmy	273 177,91
Bežné výdavky	221 035,78
Rozdiel = prebytok bežného rozpočtu	+ 52 142,13
Kapitálové príjmy	276,00
Kapitálové výdavky	5 969,11
Rozdiel = schodok kapitálového rozpočtu	- 5 693,11
Finančné príjmové operácie – zapojenie zostatku fin.prostriedkov	1 378,40
Finančné výdavkové operácie	14 809,20
Rozdiel = schodok finančných operácií bez zapojenia fin.prostriedkov	- 13 430,80
Prebytok hospodárenia /bežný a kapitálový/	+ 46 449,02

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2015

Započítanie výsledku finančných operácií	- 13 430,80
Prebytok hospodárenia pred úpravou	33 018,22
Vylúčenie z výsledku hospodárenia /nevyčerpané prostr./	0,00
Prebytok hospodárenia po úprave	33 018,22

V zmysle §10 zákona č.583/2004 Z.z. sú finančné operácie súčasťou rozpočtu. Prostredníctvom nich sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie však nie sú súčasťou príjmov a výdavkov, nevstupujú priamo do výsledku hospodárenia. Výsledok rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu je **prebytok vo výške 46 449,02 €**.

Po odpočítaní finančných operácií je celková bilancia rozpočtu prebytok 33 018,22 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní výsledku rozpočtu obce z tohto výsledku vylučujú. Obec neeviduje za rok 2015 nevyčerpané prostriedky účelovo určené na výdavky poskytnuté zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Obec k 31.12.2015 medzi takého prostriedky zaradzuje účelovo viazané prostriedky z roku 2012 **z poplatkov za výrub drevín**, ktoré je možné vyčerpať v nasledujúcom kalendárnom roku iba na tento účel v sume **zostatku 13 136,34 €**.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Zostatok finančných prostriedkov vo výške **33 018,22 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **33 018,22 EUR**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond najmenej vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
REZERVNÝ FOND – stav k 31.12.2014	35 293,75
Čerpanie RF - rekonštrukcia chodníkov	- 33 945,84
Návrh na tvorbu rezervného fondu z prebytku hospodárenia r.2014	8 922,91

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2015

Rezervný fond po schválení tvorby z prebytku za r.2014	10 270,82
Návrh na tvorbu rezervného fondu z prebytku hospodárenia r.2015	33 018,22
Rezervný fond po schválení tvorby z prebytku za r.2015	43 289,04

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva uzatvorená so ZO SLOVES ZV, mestské a obecné úrady okr. Košice - okolie so sídlom vo Valalikoch.

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu:

P. č.	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stí.3 - stí.4)
1.	Dotácia - MŠ na 5.roč.deti	814,00	814,00	0
2.	Dotácia - REGOB	141,90	141,90	0
3.	Dotácia – voľby, referendum	501,65	501,65	0
4.	Dotácia – recyklačný fond	203,00	203,00	0
5.	Strava - HN	87,00	87,00	0
6.	ÚPSVaR – mzda a náradie	48 208,68	48 208,68	0
7.	Dotácia – stavebný úrad	34,00	34,00	0
8.	NFP – obnova hradu	5 000,00	5 000,00	0
Spolu dotácie		54 956,23	54 956,23	0

B. Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu inú zmluvu so štátnymi fondami.

7. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2015 a celoročné hospodárenie bez výhrady.

OBEC OBIŠOVCE
Záverečný účet obce za rok 2015

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** vo výške **33 018,22 EUR**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a), b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších, na :


- **tvorbu rezervného fondu vo výške 33 018,22 EUR**

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

Záverečný účet obce za rok 2015 bol prerokovaný na zasadnutí OZ dňa 30. 3. 16 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

Vyhotovil: Mgr. Jozef Jendrichovský

V Obišovciach dňa: 9.3.2016


Mária Babořová
starostka obce