Záverečný účet Obce Čerenčany a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Bc. Zuzana Študencová

Spracoval: Ing. Jana Harandzová

Čerenčany, dňa 28.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....28. 5. 2016.....

Záverečný účet schválený OZ dňa ....14.6.2016...., uznesením č. 83/12/2016

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

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.3.2015 uznesením č. 10/2/2015
Rozpočet bol zmenený: uznesením č. 50/8/2015 dňa 18.12.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**105 501,00**	**117 328,26**
z toho :		
Bežné príjmy	105 501,00	116 934,26
Kapitálové príjmy	0,00	394,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	**93 080,00**	**101 553,00**
z toho :		
Bežné výdavky	84 480,00	89 849,00
Kapitálové výdavky	5 000,00	8 104,00
Finančné výdavky	3 600,00	3 600,00
Rozpočet obce	**12 421,00**	**15 775,26**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	**Skutočnosť k 31.12.2015**	**% plnenia**
117 328,26	115 207,65	98,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 117 328,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 115 207,65 EUR, čo predstavuje 98,19 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	**Skutočnosť k 31.12.2015**	**% plnenia**
116 934,26	114 813,82	98,19

Z rozpočtovaných bežných príjmov 116 934,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 114 813,82 EUR, čo predstavuje 98,19 % plnenie.

a) **daňové príjmy**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
98 857,00	97 914,18	99,05

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 646,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 82 305,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,06 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 14 161,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11 507,58 EUR, čo je 81,26 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 587,15 EUR, dane zo stavieb 3890,14 €, dane z bytov v sume 30,29 €
K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 221,86 EUR.

Daň za psa
Z rozpočtovaných 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 409,50 EUR.
K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky v sume 10,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 3 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 691,88 EUR, čo je 102,55 % plnenie. Nedoplatky k 31.12.2015 obec eviduje na dani za komunálny odpad v sume 123,50 EUR.

b) **nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 850,00	3 856,58	**100,17**

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 9 201,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 739,43 EUR, čo je 84,11 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 478,09 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 347,57 EUR, príjem z prenájmu strojov, prístrojov, náradia v sume 30,92 €.

a) **iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14 227,26	13 143,06	91,67

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 920,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 296,28 EUR, čo je 32,20 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 131,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 771,37 EUR, čo predstavuje 94,13 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy: poplatok za porušenie predpisov, poplatok za tovary a služby, príjem za stravné lístky, úroky z vkladov, príjem z náhrad poistného, príjem z výťažku z lotérie, príjem z vratiek.

Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 176,26 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 075,41 EUR, čo predstavuje 98,59 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad	640,00	Voľby-referendum
2.	ÚPSVaR	601,26	Podpora zamestnanosti
3.	Okresný úrad pre ŽP	51,31	starostlivosť o životné prostredie
4.	Ministerstvo vnútra	5 000,00	Transfer na rozvoj obce
5.	Fyzická osoba	100,00	Dar na deň obce
6.	Ministerstvo vnútra	502,00	Recyklačný poplatok
7.	Obvodný úrad	180,84	REGOB
	Spolu	**7075,41**	

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
394,00	393,83	99,96

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 139 107,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 99,96 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
101 553 ,00	88 167,93	86,82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 101 553,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 88 167,93 EUR, čo predstavuje 86,82 % % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
89 849,00	76 496,13	**85,13**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 89 849,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 76 496,13 EUR, čo predstavuje 85,13 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 23 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 22 976,26 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.
Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 8 078,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7348,08 EUR, čo je 90,96 % čerpanie.
Tovary a služby
Z rozpočtovaných 53 868,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 41 492,52 EUR, čo je 77,02 % 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 4392,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 182,48 EUR, čo predstavuje 95,23 % čerpanie.
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných 510,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 496,79 EUR, čo predstavuje 97,41 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
8104,00	8086,80	**99,78**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8104,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8086,80 EUR, čo predstavuje 99,78 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:
a) Rekonštrukcia ulíc
Z rozpočtovaných 2104,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2103,60 EUR
b) Rozvoj obce – ul. Nová
Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5 983,20 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3 600,00	3 585,00	**99,58**

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3585,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3585,00 EUR, čo predstavuje 99,58 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	114 813,82
z toho : bežné príjmy obce	114 813,82
Bežné výdavky spolu	76 496,13
z toho : bežné výdavky obce	76 496,13
Bežný rozpočet	**38 317,69**
Kapitálové príjmy spolu	393,83
z toho : kapitálové príjmy obce	393,83
Kapitálové výdavky spolu	8086,80
z toho : kapitálové výdavky obce	8086,80
Kapitálový rozpočet	**-7 692,97**
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**30 624,72**
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**30 624,72**
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	3585,00
Rozdiel finančných operácií	**-3585,00**
PRÍJMY SPOLU	115 207,65
VÝDAVKY SPOLU	88 167,93
Hospodárenie obce	**27 039,72**
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	**27 039,72**

Prebytok rozpočtu *v sume* ***27 039,72 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* ***27 039,72 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 v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00

- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie ..... - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	0,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	**0,00**

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce

Sociálny fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2014	**396,86**
Prírastky - povinný prídel - %	183,98
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	**580,84**

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A netto

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	**930 425,74**	**922 037,21**
Neobežný majetok spolu	897 288,82	875 208,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	808 820,82	786 740,47
Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
Obežný majetok spolu	**31 880,22**	**46 828,74**
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	23 545,70	18 593,62
Finančné účty	8 334,52	28 235,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	**1 256,70**	**0,00**

P A S Í V A netto

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	**930 425,74**	**922 037,21**
Vlastné imanie	**555 344,90**	**567 674,31**
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	555 344,90	567 674,31
Záväzky	**27 901,62**	**19 631,95**
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	396,86	580,84
Krátkodobé záväzky	9084,80	4 216,15
Bankové úvery a výpomoci	18 419,96	14 834,96
Časové rozlíšenie	**347 179,22**	**334 730,95**

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

1. voči bankám - úver 14 834,96 EUR
2. voči dodávateľom 702,72 EUR
3. voči zamestnancom 2 061,14 EUR
4. voči poisťovniam a DÚ 1 452,29 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 zmysle schváleného rozpočtu.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OZ Červienka	600,00	600,00	0
Transfer dobrovoľný hasičský zbor	800,0	800,00	0
OZ Ozveny	400,00	400,00	0
OZ chovateľov	300,00	300,00	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia. Predmetom podnikania je:

1. prevádzkovanie kanalizácie v obci

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	26 347,00 EUR
Celkové výnosy	17 732,88 EUR
Hospodársky výsledok - strata	- 8 614,12 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec v roku 2015 nemá žiadnu zmluvu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v € poskytnutých	Suma použitých	Rozdiel
1.	Obvodný úrad	voľby	640,00	640,00	0
2.	ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti	601,26	601,26	0
3.	Okresný úrad ŽP	Starostlivosť o životné prostredie	51,31	51,31	0
4.	Ministerstvo vnútra	Rozvoj obce	5 000,00	5 000,00	0
5.	Fyzická osoba	Deň obce dar	100,00	100,00	0
6.	Ministerstvo vnútra	Recyklačný poplatok	502,00	502,00	0
7.	Obvodný úrad	REGOB	180,84	180,84	0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					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 inými obcami

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

Rozpočet Obce Čerenčany v roku 2015 nebol zostavený ako programový.

Vypracovala:
Ing. Jana Harandzová

Predkladá:
Bc. Zuzana Študencová
starosta obce

OBEC ČERENČANY
obecný úrad
979 01 Rimavská Sobota

V Čerenčanoch dňa 27.5.2016

NÁVRH VYVESENÝ: 28.5.2016

SCHV. ZÁV. ÚČET VYVESENÝ: 15.6.2016