

**Závěrečný účet Obce
Cabov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Viliam Popad'ák

Spracoval: Ing. Tatiana Mardžejová

V Cabove dňa 10.06.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 24.05.2016 do 09.06.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 10.06.2016, uznesením č. . 80/6/2016

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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.01.2015 uznesením č. 3/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.05.2015 uznesením č. 28-5/2015
- druhá zmena schválená dňa 06.09.2015 uznesením č. 40-9/2015
- tretia zmena schválená dňa 04.12.2015 uznesením č. 47-12/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	110 350,00	152 868,17
z toho :		
Bežné príjmy	110 350 ,00	121 131,32
Kapitálové príjmy	0	31 736,85
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	110 350,00	152 397,24
z toho :		
Bežné výdavky	104 200,00	114 510,39
Kapitálové výdavky	6 000,00	37 736,85
Finančné výdavky	150	150
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
152 868,17	155 290,07	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 152 868,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 155 290,07 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
121 131,32	123 553,22	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 121 131,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 123 553,22 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
96 930,00	101 687,97	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 85 670,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 92 050,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 107 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 560,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7000,42 EUR, čo je 82 % plnenie.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 224,00 EUR, čo je 75% plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 413,00 EUR, čo je 101 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 900,00	9 397,27	106

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 480,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 679,24 EUR, čo je 108 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 545,41 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 133,83 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 718,03 EUR, čo je 105 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15 301,32	12 467,88	81

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15 301,32 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12 467,88 EUR, čo predstavuje 81 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15 301,32 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 467,98 EUR, čo predstavuje 81 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP	37,25	Starostlivosť o ŽP
MV SR	131,34	REGOP –Hlásenie pobytu občanov a reg. obyv. SR
ÚPSVRaR Vranov	9 681,32	§ 50j §54 refundácia miezd
ŠR – voľby/referendum	640,00	Referendum úhrada nákladov
OÚ Prešov-odbor školstva	595,00	MŠ-príspevok na 5-ročné deti
MŽP SR	1 383,07	Nakladanie s odpadmi

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
31 736,85	31 736,85	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 31 736,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 31 736,85 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 31 736,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 31 736,85 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR	31 736,85	NFP rekonštrukcia a modernizácia VO

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
152 397,24	143 744,63	94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 152 397,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 143 744,63 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
114 510,39	107 146,97	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 114 510,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 107 146,97 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 60 651,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 61 379,67 EUR, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 470,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18 437,59 EUR, čo je 90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31 899,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26 322,91 EUR, čo je 83 % 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 1 490,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 006,80 EUR, čo predstavuje 68 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
37 736,85	36 452,66	97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 37 736,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 36 452,66 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 37 736,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 36 452,66 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
150,00	145,00	97

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 145,00 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	123 553,22
Bežné výdavky spolu	107 146,97
Bežný rozpočet	+16 406,25
Kapitálové príjmy spolu	31 736,85
Kapitálové výdavky spolu	36 452,66
Kapitálový rozpočet	-4 715,81
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+11 690,44
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	145,00
Rozdiel finančných operácií	-145,00
PRÍJMY SPOLU	155 290,07
VÝDAVKY SPOLU	143 744,63
Hospodárenie obce	11 545,44
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	

Prebytok rozpočtu v sume 11 545,44 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 11 545,44 EUR

Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch a pokladni v sume 16 886,05 EUR. Po odrátaní SF 797,22 EUR a zostatku RF r. 2014 v sume 4 545,39 EUR je zostatkom finančných prostriedkov suma:

- Na tvorbu rezervného fondu 11 545,44 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 11 545,44 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	2 202,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 341,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	4 543,39

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	462,23
Prírastky - povinný príděl - 1,20 %	334,99
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	797,22

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	303 124,93	331 573,01
Neobežný majetok spolu	294 568,67	309 693,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	221 417,91	236 542,70
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	8 556,26	21 300,09
z toho :	0,00	0,00
Zásoby	7,11	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	881,68	4036,20
Finančné účty	7 667,47	17 263,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	579,46

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	303 124,93	331 573,01
Vlastné imanie	295 425,88	322 984,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	295 425,88	322 984,43
Záväzky	7 699,05	8 588,58
z toho :		
Rezervy	400,00	0,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	534,45	0,00
Krátkodobé záväzky	7 554,05	8 188,58
Bankové úvery a výpomoci	0,00	145,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	498,75 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	3 893,79 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 900,71 EUR
- ostatné (379 + SF)	895,58 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Cabov nebola v roku 2015 zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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 na základe žiadostí, ktoré schválilo OcZ.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FS Brezinky	500,00	500,00	0
Gréckokatolícka cirkev Cabov	200,00	200,00	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Cabov v roku 2015 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

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 Cabov v roku 2015 nemala zriadenú ani založenú žiadnu PO.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Krajský úrad ŽP	Starostlivosť o ŽP, prenesený výkon štátnej správy -bežné výdavky	37,25	37,25	0
MVSR	REGOP-Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR -bežné výdavky	131,34	131,34	0
ÚPSVaR	§50j a §54 refundácia miezd -bežné výdavky	9 681,32	9 681,32	0
Okresný úrad Vranov n.T.	Referendum -bežné výdavky	640,00	640,00	0
Okresný úrad Prešov	Materská škola -bežné výdavky	595,00	595,00	0
MŽP SR	Nakladanie s odpadmi -bežné výdavky	1 383,07	1 383,07	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Cabov neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Cabov v roku 2015 neprijala žiadnu dotáciu z inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Cabov v roku 2015 neprijala žiadnu dotáciu z VÚC.

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

Obec nemá povinnosť zostaviť programový rozpočet.