

**Závěrečný účet Obce
Stará Voda
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá :

Spracoval: Končíková

V Starej Vode dňa 31.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.6.2016 uznesením č. 21/2016

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č.7/2014

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.06.2015 znesením č. 42/2015
- druhá zmena schválená dňa 12.06.2015 uznesením č.43/2015
- tretia zmena schválená dňa 12.06.2015 uznesením č.44/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 12.06.2015 uznesením č. 45/2015
- piata zmena schválená dňa 12.06.2015 uznesením č. 46/2015
- šiesta zmena schválená dňa 12.06.2015 uznesením č. 47/2015
- siedma zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 82/2015
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 84/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	46111,-	54072,63
z toho :		
Bežné príjmy	46111,-	54072,63
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	46111,-	54072,63
z toho :		
Bežné výdavky	46111,-	51072,63
Kapitálové výdavky		3000,-
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
54072,63	71785,36	132,75 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 54072,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 71785,36 EUR, čo predstavuje 132,75 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
54072,63	53785,36	99,46 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 54072,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 53785,36 EUR, čo predstavuje 99,46 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40965,-	42907,42	104,74 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34800,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 36863,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,92 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4822,81 EUR, čo je 99,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2966,89 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1855,92 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4822,81 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 134,64 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 276,97 EUR.

Daň za psa rozpočtovaný na 165 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 149,40 € čo predstavuje plnenie na 90,54 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtovaný na 1150,- €, skutočný príjem bol k 31.12.2015 1071,87 € čo predstavuje plnenie na 93,20 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4339,-	2239,28	51,60 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4339,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2239,28 EUR, čo je 51,60 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 220,46 eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1809,54 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 390 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 209,28 EUR, čo je 53,66. % plnenie. Príjem za správne poplatky bol rozpočtovaný vo výške **80,-** €, skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 194 €. Za iné poplatky bolo rozpočtované 295 €, skutočný príjem bol 11,90 €.

c) **Úroky** boli rozpočtované vo výške **15** €, skutočné príjmy boli 2,85 €. Skutočné príjmy z vratiek boli 0,53 €.

c) ostatné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8768,63	8638,66	98,51 %

,-

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8768,63 EUR bol skutočný príjem vo výške 8638,66 EUR, čo predstavuje 98,51 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny	7907,05	Aktivačné práce
KÚ životné prostredie Košice	20,-	Prenesený výkon štát.správy
Okresný úrad Sp. Nová Ves	71,61	Register obyvateľov – REGOB
Ministerstvo vnútra SR	640,-	Referendum 2015

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
0	0	0

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované ani príjem nebol.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	18000,-	0

Finančné operácie neboli rozpočtované, skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume 18000 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
54072,63	65946,26	121,95 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 54072,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 65946,26 EUR, čo predstavuje 121,95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
51072,63	65946,26	129,12%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 51072,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 65946,26 EUR, čo predstavuje 129,12 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	32706,-	39432,03	120,56
Finančná oblasť	520,-	535,40	102,96
Vš.ver.služby inde nekl.- Voľby	640,-	640	100
Ochrana pred požiarmi	780,-	0,00	
Všeobecná pracovná oblasť	7811,63	8043,24	102,96
Cestná doprava	2950,-	737,84	25,01
Ochrana prírody a krajiny	350,-	272,35	77,81
Nakladanie s odpadmi	2580,-	2487,12	96,40
Ochrana životného prostredia		12913,92	
Verejné osvetlenie	1450,-	504,-	34,75
Rekreačné a športové služby	1050,-	236,06	22,48
Vysielacie a vydavateľské služby	135,-	33,50	24,82
Náboženské a iné spol.služby	100,-	110,80	110,8
Spolu	51072,63	65946,26	129,12

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3000,-	0,-	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3000 EUR nebolo čerpanie k 31.12.2015.

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	53785,36
z toho : bežné príjmy obce	53785,36
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	65946,26
z toho : bežné výdavky obce	65946,26
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	-12160,90
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-12160,90
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-12160,90
Príjmy z finančných operácií	18000,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	18000,00
PRÍJMY SPOLU	71785,36
VÝDAVKY SPOLU	65946,26
Hospodárenie obce	5839,10
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	5839,10

Schodok rozpočtu v sume 12 160,90 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 bol vykrytý z rezervného fondu. Zostatok finančných operácií po vykrytí schodku rozpočtu je 5 839,10 EUR a je zdrojom tvorby rezervného fondu, keďže obec iné fondy netvorí.

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	18930,25

Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1546,93
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	18000,-
- uznesenie č. 50/2015 zo dňa 12.6.2015 riešenie havarijnej situácie obce 10000,- €	
- uznesenie č. 81/2015 zo dňa 15.12.2015 oprava majetku, povodne 8000,- €	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	2477,18

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	4,44
Prírastky - povinný prídel - 0,6 %	198,85
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	185,19
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	18,10

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	211491,52	204745,78
Neobežný majetok spolu	152547,49	157568,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	120154,05	125175,03
Dlhodobý finančný majetok	32393,44	32393,44
Obežný majetok spolu	58826,59	47048,24
z toho :		
Zásoby	8833,43	8216,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	507,12	1371,80
Finančné účty	49486,04	37459,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	117,44	129,07

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	211491,52	204745,78
Vlastné imanie	190721,22	183267,96
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	190721,22	183267,96
Záväzky	7261,49	9080,09
z toho :		
Rezervy	1203,-	1161,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	4,44	18,10
Krátkodobé záväzky	6054,05	7900,99
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	13508,81	12397,73

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	454,70	EUR
- voči zamestnancom	3888,56	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3411,51	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Stará Voda nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec Stará Voda neposkytla žiadne dotácie právnickým ani fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 2003/05443/2/CVI

Č. ž. reg. 801-2620, predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľnej živnosti

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	125985,13	EUR
Celkové výnosy	126125,59	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	140,46	EUR

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

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti:

Výnosy:

Účet	Názov	Suma v €
604	Tržby za tovar	124 922
652	Zúčtovanie zák. rezerv z prev.činnosti	1203
662	Úroky	
	C e l k o m výnosy	126 125

Náklady:

Účet	Názov	Suma v €
501	Spotreba materiálu	514
502	Spotreba energie	1160
504	Predaný tovar	99287
511	Opravy a udržiavanie	
518	Ostatné služby	1163
521	Mzdové náklady	14974
524	Zákonné sociálne poistenie	6092
527	Zákonné sociálne náklady	1006
538	Ostatné dane a poplatky	56
548	Prevádzková činnosť	495
552	Tvorba zákonných rezerv	1161
568	Ostatné finančné náklady	77
	C e l k o m náklady	125985
	Výsledok hospodárenia pred zdanením	140
	Daň z príjmov	31
	Výsledok hospodárenia po zdanení	109

Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti bude preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 109 €.

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

Obec nemá povinnosť predkladať programový rozpočet.

K závěrečnému účtu předkládáme:

1. Sůvaha k 31.12.2015
2. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2015
3. Výkaz o plnění rozpočtu příjmů a výdavků za rok 2015

Vypracovala: Končíková

Schválil :

Ján J a r á b e k
starosta obce

V Starej Vode dňa 31.05.2016