

Závěrečný účet obce Červenica pri Sabinove za rok 2015

V Červenci pri Sabinove, marec 2016

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.
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015.
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015.
9. Návrh uznesenia.

Závěrečný účet obce Červenica pri Sabinove 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 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 262 130 eur).

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 v uznesení 11/2014. Rozpočet bol počas roka postupne upravovaný.

Prvá úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 15.5.2015 v uznesení č. 37/2015 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 686 440 eur).

Druhá úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 21.8.2015 v uznesení č. 49/2015 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 724 000 eur).

Tretia úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 v uznesení č. 68/2015 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 734 500 eur).

Rozpočet obce na rok 2015 (schválený)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	262 130
z toho :	
bežné príjmy	262 130
kapitálové príjmy	0
finančné príjmy	0
Výdavky celkom	262 130
z toho :	
bežné výdavky	229 660
kapitálové výdavky	32 470
finančné výdavky	0

Rozpočet obce na rok 2015 (1. úprava)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	686 440
z toho :	
bežné príjmy	262 130
kapitálové príjmy	424 310
finančné príjmy	0
Výdavky celkom	686 440
z toho :	
bežné výdavky	229 660
kapitálové výdavky	456 780
finančné výdavky	0

Rozpočet obce na rok 2015 (2. úprava)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	724 000
z toho :	
bežné príjmy	279 120
Kapitálové príjmy	429 880
finančné príjmy	15 000
Výdavky celkom	724 000
z toho :	
bežné výdavky	256 980
Kapitálové výdavky	467 020
finančné výdavky	0

Rozpočet obce na rok 2015 (3. úprava)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	734 500
z toho :	
bežné príjmy	289 620
Kapitálové príjmy	429 880
finančné príjmy	15 000
Výdavky celkom	734 500
z toho :	
bežné výdavky	266 480
Kapitálové výdavky	468 020
finančné výdavky	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR (upravený rozpočet)

eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
734 500,00	752 657,43	102,47

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
204 110,-	212 507,81	104,11

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 186 700,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 194 638,44 eur, čo predstavuje plnenie na 104,25 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 740,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 10 060,84 eur, čo je 103,29 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5 563,28 eur, dane zo stavieb boli vo výške 4 438,16 eur a daň z bytov 59,40 eur.

c) Daň za psa bola 408,00 eur (rozpočet 400,- €, plnenie na 102,00 %).

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol 7 256,33 eur (rozpočet 7 200,- €, plnenie na 100,79 %).

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :
eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
16 730,00	17 296,81	103,39

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 290,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 3 514,31 eur, čo je 106,82 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov vo výške 3 213,14 eur a príjem z prenajatých pozemkov vo výške 301,17 eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 13 440,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 13 782,50 eur, čo je 102,55 % plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov, poplatkov za vodu z obecného vodovodu, za relácie v miestnom rozhlase, za opatrovateľskú službu, za stravné za zamestnancov, za materskú školu, príjem z úrokov, z Recyklačného fondu, úroky z vkladov a vecné bremeno VVS.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :
eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
68 780,00	69 975,45	101,74

Ide o transfery ŠR na dopravu, hmotnú núdzu, materskú školu, register obyvateľov, referendum, deti zo sociálne znevýhodneného prostredia, vzdelávacie poukazy, základnú školu, životné prostredie, pozemné komunikácie, učebnice do ZŠ.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Štátny rozpočet	79,12	životné prostredie
2.	Štátny rozpočet	1 790,00	predškolské zariadenia – 5 ročné deti
3.	ÚPSVaR Prešov	74,18	dobrovoľnícka služba
4.	Štátny rozpočet	36,50	doprava a pozemné komunikácie
5.	Štátny rozpočet	278,85	register obyvateľov
6.	ÚPSVaR Prešov	47,04	dotácia na hmotnú núdzu
7.	Štátny rozpočet	822,00	vzdelávacie poukazy
8.	Štátny rozpočet	66 118,00	základná škola
9.	Štátny rozpočet	597,76	referendum
10.	Štátny rozpočet	132,00	učebnice do ZŠ

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
429 880,-	429 893,56	100,00

5) Príjmové finančné operácie :

eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15 000,00	22 983,90	-

Jedná sa o zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka, prevod prostriedkov z RF a poplatky za stravné v ŠJ a sociálny fond.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v EUR (upravený rozpočet)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
734 500,-	742 104,98	101,03

1) Bežné výdavky :

eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
266 480,-	264 876,15	99,40

v eurách

V tom:	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky obce	83 850	83 081,62	99,1
Referendum	600	597,76	99,6
Ochrana pred požiarmi	8 870	8 621,22	97,2
Cestná doprava	3 0000	4 920,88	164,0
Nakladanie s odpadmi	11 700	10 736,77	91,8
Rozvoj obcí	14 370	12 630,18	87,9
Zásobovanie vodou	10 700	9 764,22	91,3
Verejné osvetlenie	6 200	6 318,31	101,9
Rekreačné a športové služby	1 500	1 770,88	118,1
Klubové a kultúrne zariadenia	1 200	1 244,60	103,7
Knižnice	0	0	-
Vysielacie služby	700	53,90	7,7
Nábožen. a iné spoločenské služby	2 000	1 964,45	98,2
Vzdelávanie - predškolská výchova	35 840	37 597,89	104,9
Vzdelávanie - základné vzdelanie	65 000	66 118,00	101,7
Vzdelávanie - školské stravovanie	16 500	15 560,26	94,3
Sociálne služby – opatr. služba	4 150	3 848,17	92,7
Pomoc občanom v hmotnej núdzi	300	47,04	15,7
S p o l u	266 480	264 876,15	99,40

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 88 900,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 89 858,98 eur, čo je 101,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠJ), opatrovatelky a pracovníka rozvoja obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 40 730,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 42 183,38 eur, čo je 103,57 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody na sociálne a zdravotné poistenie z miezd pracovníkov a za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 108 810,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 112 313,84 eur, čo je 103,22 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby a príspevky na spoločné úrady.

2) Kapitálové výdavky :

eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
468 020,00	469 271,23	100,27

eur

V tom:	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
rekonštrukcia ihriska pri ZŠ	8 000,00	8 064,00	100,8
nákup malotraktora	14 380,00	14 266,00	99,2
Revitalizácia centra obce po povodniach	445 640,00	446 941,23	100,3
Spolu	468 020,00	469 271,23	100,2

3) Výdavkové finančné operácie :

eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	7 957,60	-

Plán rozpočtu na roky 2017 – 2018**Príjmy celkom**

	Skutočnosť k 31.12.2015	Plán na rok 2016	Plán na rok 2017	Plán na rok 2018
Príjmy celkom	752 657,43	290 750	292 730	297 730
z toho :				
Bežné príjmy	299 780,07	290 750	292 730	297 730
Kapitálové príjmy	429 893,56	0	0	0
Finančné príjmy	22 983,80	0	0	0

Výdavky celkom

	Skutočnosť k 31.12.2015	Plán na rok 2016	Plán na rok 2017	Plán na rok 2018
Výdavky celkom	742 104,98	290 750	292 730	297 730
z toho :				
Bežné výdavky	264 876,15	260 700	261 060	265 510
Kapitálové výdavky	469 271,23	30 050	31 670	32 220
Finančné výdavky	7 957,60	0	0	0

4. Výsledok hospodárenia za rok 2015

- bežné príjmy	299 780,07	bežné výdavky	264 876,15
- kapitálové príjmy	429 893,56	kapitálové výdavky	469 271,23
- príjm. finanč. operácie	22 983,80	výdavk. finanč. operácie	7 957,60
- príjmy celkom	752 657,43	výdavky celkom	742 104,98

Vzhľadom k tomu, že finančné operácie nie sú súčasťou rozpočtu (nejdú do výsledku hospodárenia), výsledok hospodárenia za rok 2015:

- bežné + kapitálové príjmy	729 673,63 eur
- bežné + kapitálové výdavky	734 147,38 eur

Výsledok hospodárenia za rok 2015:

729 673,63 - 734 147,38 = - 4 473,75 eur (schodok hospodárenia)

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 prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto výsledku hospodárenia sa **vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0 €, ktoré je možné použiť v 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.

Schodok vo výške - 4 473,75 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 krytý prevodom finančných prostriedkov z rezervného fondu.

Rezervný fond za rok 2015 sa netvorí.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
PS k 1.1.2015	41 813,07
Prírastky - z prebytku hospodárenia r. 2014	29 435,96
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	10 000,00
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	61 249,03

Sociálny fond - tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	410,21
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1 004,35
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie, ostatné	974,44
KZ k 31.12.2015	440,12

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

v eurách

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
1	2	3	4	5
OÚ ŽP	Starostl. o životné prostr. bežný	79,12	79,12	0
KÚ pre CD	Cestná doprava a PK – bežný	36,50	36,50	0
MV SR	Register obyvateľov – bežný	278,85	278,85	0
OÚ Prešov	Predškolské zariadenia – bežný	1 790,00	1 790,00	0
OÚ Prešov	Základná škola – bežný	66 118,00	66 118,00	0
OÚ Prešov	Vzdelávacie poukazy – bežný	822,00	822,00	0
OÚ Prešov	Príspevok na učebnice ZŠ	132,00	132,00	0
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka služba	74,18	74,18	0
OÚ Prešov	Referendum	597,76	597,76	0
ÚPSVaR	Dotácia na hmotnú núdzu	47,04	47,04	

Poznámka: Dotáciu na stavebnú činnosť Krajský stavebný úrad v Prešove zaslal priamo na Spoločnú úradovňu do Pečovskej Novej Vsi, kde táto na základe podpísanej zmluvy stavebnú činnosť vykonáva.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	761 327	1 194 168
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	614 975	1 047 816
Dlhodobý finančný majetok	146 352	146 352
Obežný majetok spolu	159 574	136 769
z toho :		
Zásoby	206	208
Pohľadávky	1 619	2 778
Finančný majetok	157 749	133 783
Poskytnuté návr. fin. výpomoci	0	0
Prechodné účty aktív	0	0
SPOLU	920 901	1 330 937

PASÍVA

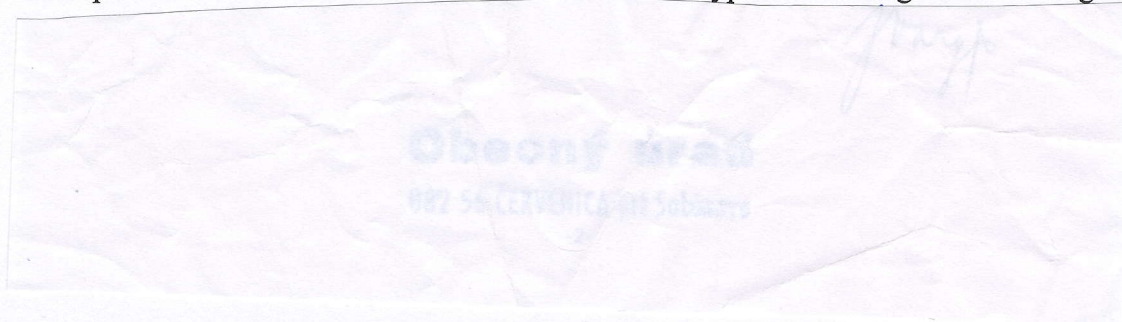
Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia majetku	647 623	676 866
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	647 623	676 866
Záväzky	26 834	27 295
z toho :		
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	26 834	4 213
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	0	0
Prechodné účty pasív	0	0
Výnosy budúcich období	246 444	649 858
SPOLU	920 901	1 330 937

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 neviduje žiadne záväzky voči bankám, dodávateľom, daňovému úradu, poisťovniam a zamestnancom.

V Červenici pri Sabinove dňa 15.3.2016

Vypracovala: Ing. Jarmila Vargová



9. Návrh uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce Červenica pri Sabinove

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2015 bez výhrad.
2. Tvorbu rezervného fondu vo výške 0,00 eur.
3. Tvorbu a použitie rezervného fondu:

- **Rezervný fond:**

1. Tvorba:

a) počiatočný stav	71 249,03 €
b) tvorba	0,00 €
c) konečný stav	71 249,03 €

2. Použitie na kapitálové výdavky:

a) rekonštrukcie	0,00 €
------------------	--------