



Záverečný účet Obce Kašov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Ing. Róbert Katuš

Spracovala: Katarína Kerestyová

V Kašove dňa 25.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 26.5.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č./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
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. 17/2015 Rozpočet bol zmenený trinásťkrát:

P.č.rozp.		Dátum		
Opatrenia	Dátum zmeny	Uznesenie OZ č.	schválenia	
1/2015	31.03.2015	38/2015	17.04.2015	schválené OZ
2/2015	19.06.2015	48/2015	19.06.2015	schválené OZ
3/2015	26.06.2015	57A/2015	02.10.2015	rozp.opat.starostu
4/2015	30.06.2015	57A/2015	02.10.2015	rozp.opat.starostu
5/2015	10.08.2015	57A/2015	02.10.2015	rozp.opat.starostu
6/2015	18.08.2015	57A/2015	02.10.2015	rozp.opat.starostu
7/2015	18.08.2015	57A/2015	02.10.2015	rozp.opat.starostu
8/2015	18.08.2015	57A/2015	02.10.2015	rozp.opat.starostu
9/2015	30.09.2015	57A/2015	02.10.2015	rozp.opat.starostu
10/2015	02.10.2015	57B/2015	02.10.2015	schválené OZ
11/2015	15.12.2015	64/2015	15.12.2015	rozp.opat.starostu
12/2015	30.12.2015	73/2015	30.12.2015	rozp.opat.starostu
13/2015	30.12.2015	73/2015	30.12.2015	rozp.opat.starostu

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	68.118,92	76.899,10
Z toho:		
Bežné príjmy	63.118,92	69.605,06
Kapitálové príjmy	0,00	293,00
Finančné príjmy	5.000,00	7.001,04
Výdavky celkom	68.118,92	76.595,94
Z toho:		
Bežné výdavky	63.118,92	69.594,90
Kapitálové výdavky	5.000,00	7.001,04
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce 2015	0,00	303,16

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
76.899,10	76.818,97	99,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 76.899,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 76.818,97 EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
69.605,06	69.421,47	99,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 69.605,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 69.421,47 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
45.187,44	45.187,44	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45.187,44 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 45.187,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8.878,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8.878,09 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.993,98 EUR, dane zo stavieb boli v sume 884,11 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8.663,58 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 214,51 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 23 957,97 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 255,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 255,05 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 203,50 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 51,55 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 48,10 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 956,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 956,30 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 777,45 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 178,85 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 230,93 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
6.830,49	6.806,-	99,64

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 603,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3.711,37 EUR, čo je 102,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov v sume 1 540,- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.159,42 EUR a príjmy z hrobových miest v sume 59,76 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.226,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3.094,63 EUR, čo je 95,91 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
434,-	424,90	97,90

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 434,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 424,90 EUR, čo predstavuje 97,90 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov .

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6.913,62 EUR bol skutočný príjem vo výške 6.913,62 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma
1.	ÚPSVaR Trebišov	Aktivační pracovníci	117,39
2.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	21,60
3.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	28,40
4.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	98,01
5.	Ministerstvo vnútra, Okresný úrad Košice	Kamerový systém	4 000,-
6.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	640,-
7.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	23,-
8.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	5 985,29
	Spolu		10 913,69

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
293,-	293,-	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 293,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 293,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

V roku 2015 obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov z predaja pozemkov 293,- EUR bol skutočný príjem k 31.12. 2015 v sume 293,- EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

V roku 2015 obec nemala príjem z grantov a transferov.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7.001,04	7.104,50	101,5

Z rozpočtovaných finančných príjmov 7.001,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7.104,50 EUR, čo predstavuje 101,50 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
76.595,94	76.438,43	99,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 76.595,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 76.438,43 EUR, čo predstavuje 99,79 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
69.594,90	69.402,09	99,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 69.594,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 69.402,09 EUR, čo predstavuje 99,72 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Z rozpočtovaných 21.399,59 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 21 399,59 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 315,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 299,77 EUR, čo je 99,81 % čerpanie.

Odstupné

Z rozpočtovaných 4 068,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 068,- EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30 937,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26 484,32 EUR, čo je 85,61 % 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

V roku 2015 obec neposkytla zo svojho rozpočtu žiadne bežné transfery.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
7.001,04	7.001,04	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 001,04,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7 001,04 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia kúrenia v budove ZŠ

Z rozpočtovaných 2 090,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 090,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Zriadenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 4 911,04 bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4 911,04 EUR čo predstavuje 100% čerpanie

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	35,30	100

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy obce	69 421,47
Bežné výdavky obce	69 402,09
Bežný rozpočet	19,38
Kapitálové príjmy obce	293,-
Kapitálové výdavky obce	7.001,04
Kapitálový rozpočet	-6.708,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-6 688,66
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-6 688,66
Príjmy z finančných operácií	7.104,50
Výdavky z finančných operácií	35,30
Rozdiel finančných operácií	7069,20
Príjmy spolu	76 818,97
Výdavky spolu	76 438,43
Hospodárenie obce	380,54
Vylúčenie z prebytku	69,30
Upravené hospodárenie obce	311,24

Schodok rozpočtu v sume 6 688,66 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 vysporiadaný z príjmov :

- z finančných operácií 7 104,50

Príjmové finančné operácie vo výške 7 104,50 EUR boli v priebehu roka použité na vyrovnanie schodku bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu vo výške 6 688,66 EUR

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 **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 69,30 EUR, a to na :
 - rodinné prídavky – osobitný príjemca v sume 69,30 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **311,24 EUR**.

- (-6 688,66 EUR) - schodok bežného a kapitálového rozpočtu
- (-69,30 EUR) - nevyčerpané účelovo určené prostriedky (rodinné prídavky)
- 7069,20 EUR (prebytok finančných operácií 7069,20 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	2 024,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 907,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 36/2015 zo dňa 17.4.2015 spolufinancovanie kamerového systému	911,04
- uznesenie č. 53/2015 zo dňa 2.10.2015	2 090,-
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	1931,54

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	17,02
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	103,46
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	35,30
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	85,18

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	356.006,50	341.973,69
<i>Neobežný majetok spolu</i>	345.553,59	338.114,34
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	345.553,59	338.114,34
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	10.169,58	3.691,23
z toho:		
Zásoby	0,00	142,52
Zúčtovanie medzi subj. VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1062,48	1.150,31
Finančné účty	9.107,10	2.398,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	283,33	168,12

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2015 v EUR	KS k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	356.006,50	352.686,84
Vlastné imanie	128.273,74	133.418,84
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	128.273,74	133 418,84

Závazky	22.562,84	20.309,06
z toho:		
Rezervy	300,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4.069,30	69,30
Dlhodobé záväzky	17,02	85,18
Krátkodobé záväzky	30,26	1.708,32
Bankové úvery a výpomoci	18.146,26	18.146,26
Časové rozlíšenie	205.169,92	198.958,94

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	18 146,26 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,- EUR
- voči dodávateľom	1 708,32 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	69,30 EUR
- voči zamestnancom	0,- EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0,- EUR
- ostatné	0,- EUR

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

Obec v roku 2015 neposkytla dotácie zo svojho rozpočtu.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2015 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

- Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma Poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
1.	ÚPSVaR Trebišov	Aktivační pracovníci	117,39	117,26	
2.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	21,60	21,60	
3.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	28,40	28,40	
4.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	98,01	98,01	
5.	Ministerstvo vnútra, Okresný úrad Košice	Kamerový systém	4 000,-	3 644,16	355,84
6.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	640,-	640,-	
7.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	23,-	23,-	
8.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	5 985,29	5 0985,29	
	Spolu		10 913,69	10 557,72	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2015 neobdržala finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 neobdržala finančné prostriedky od VÚC.

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

Obec v zmysle uznesenie OZ č. 100/2014 schváleného dňa 21.2.2014 neuplatňuje programy vo svojom rozpočte.

Vypracovala: Katarína Kerestyová

Predkladá: Ing. Róbert Katuš

V Kašove, dňa 25.5.2015

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2015 **bez výhrad.**

b) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 311,24 EUR.

O použití ostatných prostriedkov rezervného fondu rozhodne OZ uznesením.