



Závěrečný účet Obce Petrovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

V Petrovciach, 15.03.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.03.2016
Závěrečný účet schválený OZ dňa 8.4.2016, uznesením č. 1/2016

Závěrečný účet obce za rok 2015 obsahuje:

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 sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
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 Petrovce 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2014 uznesením č.5.

Bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 20.05.2015 uznesením č. 2/2015
- druhá zmena schválená dňa 16.10.2015 uznesením č. 3/2015
- tretia zmena schválená dňa 21.12.2015 uznesením č. 5/2015

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2015

Rozpočet obce v cel. € :

Príjmy celkom	137003
Výdavky celkom	64045
Hospodárenie obce	72958

z toho :

Bežné príjmy	56896
Bežné výdavky	56595
Schodok bežného rozpočtu	301

Kapitálové príjmy	77654
Kapitálové výdavky	7450
Schodok kapitálového rozpočtu	70204

Príjmové finančné operácie	2453
Výdavkové finančné operácie	0
Hospodárenie z fin. operácií	2453

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1370003	134320,93	98,04 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50002	48911,17	97,82 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 38352 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo SR vo výške 38351,93 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9374 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 8578,24 €, čo je 91,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7301,74 €, dane zo stavieb boli vo výške 1276,50. € K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške z roku 2014 - 169,41 € a z roku 2015 - 417,92 € (nedoplatky spolu 587,33 €).

c) Daň za psa 285,- €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 21,- €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1675,- € K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 120 €. (2015 - 70 €, 2014-2010 - 50€)

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6094	5193,89	85,22 %

a) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1995 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1246,34 €, čo je 62,47% plnenie.

- Poplatky z prenajatých budov 3250 €

- Poplatky za stravné 303,88 €

- Úroky z účtov 0,60 €

- Z vratiek 393,07 (preplatok z električky 2014)

b) Obec prijala nasledovné bežné transfery :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
800	751,10	93,88 %

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Register obyvateľ'ov - BV	78,54	78,54	0
MFSR	Cestná infraštruktúra - BV	0	0	
KÚpcd	Cestná doprava - BV	10,28	10,28	0
KÚ	Životné prostredie – BV	22,28	22,28	0
MFSR	REFERENDUM - BV	640,00	640,00	0
SPOLU BV		751,10	751,10	

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
77654	77653,16	1000 %

a) Príjem z predaja pozemkov 315,98 €.

b) Obec v roku 2014 prijala kapitálový transfer na optickú sieť zemnú (širokopásmový internet)

SRVS 31229,40

ES 93688,17

OST 18737,63 (DPH)

VLAST 6245,89

SPOLU: 149901,09

Zo sumy 149901,09 € do 31.12.2014 obec prijala sumu 70698,02 €, do **31.12.2015** prijala **72957,18 €** od Poľnohospodárskej platobnej agentúry. Obec v roku prijala pôžičku na túto akciu.

c) Obec v roku 2015 prijala kapitálový transfer: Radosť pre mladších – oddych pre starších od POD v sume 4380 €.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2453	1811,61	73,85 %

a) Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku 2014 – 1811,61 € bol použitý na kapitálové výdavky (zostatok 641,05 €)

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64045	127629,17	199,28 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
56595	48126,68	85,04 %

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

Z rozpočtovaných 20736 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 18342,62 €, čo je 988,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného úradu (REGOB, životné prostredie, cestná doprava), odmeny zamestnancov – referendum.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7880,61 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 6466,51 €, čo je 98,52 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 27978,39 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 23317,55 €, čo je 86,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7450	6545,31	87,86 %

v tom :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup prevádzkov.strojov, zariad.	646	295	45,67 %
Rekonštrukcia a modernizácia	2424	1871,31	77,16 %
Radosť pre mladších oddych pre starších - POD	4380	4380	100 %
Spolu	7450	6545,31	87,86 %

v cel.€

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	72957,18	0

Obec prijala bezúročnú pôžičku od firmy Grantprojekt s.r.o. Nové Zámky, v sume 149901,08 € na akciu Optická sieť zemná (širokopásmový internet). Z pôžičky obec už uhradila v roku 2014 - 70698,02 €, v roku 2015 - 72957,18 € zostáva ešte vyplatiť 6245,88 € (tuto sumu uhradí obec v roku 2016). Obec účtovala pôžičku zdrojom 72 g mimorozpočtové.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

PRÍJMY 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1370003	134320,93	98,04 %

VÝDAVKY 2015

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
64045	127629,17	199,28 %

Vylúčenie z prebytku

Kapitálový príjem 77653,16 € sa skladá:

- Radosť pre mladších oddych pre starších, poskytnutá dotácia 4380 a čerpaná dotácia 4380 v roku 2015

- Optická sieť zemná (širokopásmový internet), obec do 31.12.2014 uhradila výdavky 72957,18 € ale od Poľnohospodárskej platobnej agentúry dotáciu len v roku 2015 sumu 72957,18 € táto skutočnosť je vo kapitálových príjmoch vyčíslený, ale obec aby vedela pokryť tie výdavky prijal nenávratnú pôžičku. Prijatá **dotácia 72957,18** je účtovaná ako **kapitálový príjem** a uhradená **pôžička 72957,18** je účtovaná vo **finančných operáciách**.

- predaj pozemkov 315,98 €

	Príjem	Výdaj	Rozdiel
Bežný rozpočet:	54856,16	48126,68	6729,48
Kapitálový rozpočet:	77653,16	6545,31	71107,85
Finančné operácie	1811,61	72957,18	-71145,57
Rozpočet spolu	134320,93	127629,17	6191,76
Prebytok/Schodok	132509,32	54671,99	77837,33

Prebytok rozpočtu v sume 77837,33 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 77837,33 EUR

Zostatok finančných operácií v sume -71145,57 EUR, navrhujeme použiť na:

- znížiť rezervného fondu -71145,57 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu **rezervného fondu za rok 2015** vo výške **6691,76 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použiť prebytku nasledovne:

- vrátenie bezúročnej pôžičky	6245,88 €
- kapitálové výdavky	1086,93 €
- zostatky na bežných bankových účtoch + pokladňa k 31.12.2015	7332,81 €
- nepoužité prostriedky z rezervného fondu k 31.12.2015	641,05 €
- rozdiel	6691,76 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v celkovej výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	2452,66
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1811,61
- kapitálové výdavky	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	641,05

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	82,24
Prírastky - povinný prídél - 0,6 %	
- povinný prídél - 1 %	161,40
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	230,00
KZ k 31.12.2015	13,64

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom

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.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 800 cel. € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 751,10 € čo predstavuje 93,88 % čerpanie.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2013 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Register obyvateľov - BV	78,54	78,54	0
MFSR	Cestná infraštruktúra - BV	0	0	
KÚpcd	Cestná doprava - BV	10,28	10,28	0
KÚ	Životné prostredie – BV	22,28	22,28	0
MFSR	REFERENDUM - BV	640,00	640,00	0
SPOLU BV		751,10	751,10	

Kapitálové transfery

Z rozpočtovaných 77337,18 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 77337,18 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
77337,18	77337,18	100 %

v cel.€

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Radosť pre mladších oddych pre starších - POD	4380	4380	100 %
Optická sieť zemná(širokopásmový internet)	72957,18	72957,18	100 %

Obec prijala kapitálový transfer na optickú sieť zemnú (širokopásmový internet) 1453655,20 €. Zo sumy 143655,20 € do 31.12.2014 obec prijala sumu 70698,02 € od Poľnohospodárskej platobnej agentúry, čiastku 72957,18 obec prijala do 31.12.2015.

C. Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

7. Bilancia aktív, pasív a podsúvahových účtov k 31.12.2015 v cel. €

A K T Í V A

Názov	KS k 1.1.2015	ZS k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	323593	352103
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	264603	293113
Dlhodobý finančný majetok	58990	58990
Obežný majetok spolu	82168	8319
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami 357	79203	0
Pohľadávky +636	512	808
Finančný majetok	2453	7511
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív		
Časové rozlíšenie	353	551
SPOLU	406114	360973

P A S Í V A

Názov	KS k 1.1.2015	ZS k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia majetku	168094	200705
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	168094	200705

Závazky	79471	6974
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčt.medzi subj.verejnej správy	0	0
Dlhodobé záväzky	82	13
Krátkodobé záväzky	79389	6961
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	158549	153294
SPOLU	406114	360973

8. 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	714,72	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	0	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0	EUR
- ostatné	0	EUR
- voči Grantprojekt s.r.o.	6.245,88	EUR (bezúročná pôžička)

V Petrovciach, dňa 15.03.2016

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Vypracovala: Kristina Tóthová – ekonómka

Starosta obce: Gyula Köböl

