

OBEC NEMCOVCE – OBECNÝ ÚRAD NEMCOVCE,
Nemcovce č. 93, 082 12 Kapušany

**Závěrečný účet
OBCE NEMCOVCE
za rok 2015**

Nemcovce, máj 2016

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť - nie
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Používané skratky:

BP- bežný príjem

BV-bežný výdavok

KP- kapitálový príjem

KV-kapitálový výdavok

FO- finančné operácie

NEP- nerozpočtované položky

Závěrečný účet OBCE NEMCOVCE 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. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2014 - uznesením č.25

Zmeny rozpočtu vykonané obecným zastupiteľstvom

- prvá zmena schválená dňa 23.03.2015 - uznesením č. 2
- druhá zmena schválená dňa 19. 06. 2015 - uznesením č. 4
- tretia zmena schválená dňa 23.10.2015 – uznesením č. 9
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2015- uznesením č. 10

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	200.290,-	213.138,10
z toho		
Bežné príjmy	165.740,-	188.552,10,-
Kapitálové príjmy	23.296,-	24.586,-
Finančné operácie	11.254,-	0
Výdavky celkom	200.290,-	212672,-
z toho		
Bežné výdavky	133.350,-	149.744,-
Kapitálové výdavky	41.325,-	37.313,-
Finančné operácie	25.615,-,-	25.615,-
Rozpočet obce		

Rozbor plnenia príjmov - rok 2015

Rozpočet príjmy 2015		Skutočnosť príjmy 2015		% plnenia
Celkom	213.138,10	Celkom	212.303,01	99,60
BP	188.552,10	BP	187.722,56	
KP	24.586,-	KP	24.580,45	
FO	11.254,-	FO	0	
NEP	0	NEP	5.746,40	

Rozpočet – príjmy 2015: 213.138,10

Skutočnosť celkom: $212.303,01 + 5.746,40 = 218.049,41$

v tom:

Skutočnosť: bežné príjmy – 187.722,56

Skutočnosť kapitálové príjmy: 24.580,45

Finančné operácie: 0,-

a nerozpočítované pohyby: 5.746,40

Rozbor plnenia výdavkov - rok 2015

Rozpočet	Výdavky 2015	Skutočnosť	Výdavky 2015	% plnenia
Celkom	212.672,-	celkom	187.972,04	88,38
BV	149.744,-	BV	149.991,71	
KB	37.313,-	KV	12.365,29	
FO	25.615,-	FO	25.615,04	
NEP	0	NEP	5.510,94	

Rozpočet- výdavky 2015: 212.672,-

Skutočnosť celkom: $187.972,04 + 5.510,94 = 193.482,98$

v tom:

Skutočnosť: bežné výdavky – 149.991,71

Skutočnosť kapitálové výdavky – 12.365,29

Finančné operácie: 25.615,04

a nerozpočítované pohyby: 5.510,94

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
213138,10	218049,41	102,30

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
140.158,-	138.957,73	99,14

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky podľa prognózy zverejnenej na webovej stránke MF na rok 2015, v sume 124.568,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky v sume 124.567,91 €, čo predstavuje plnenie na 99,99%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11.200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 044,06 EUR, čo je 89,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5.616,77 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4.427,29 EUR a za nedoplatky z minulých rokov z toho 280,54 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností r.2015 v sume 2263,13 EUR.

c) Daň za psa zinkasovaný vo výške 440,- čo predstavuje plnenie 89,79 %.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 3.900,- EUR, plnenie 3.905,76 EUR- 100,14%.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6866,-	6706,25	97,67

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných - príjem z prenajatých budov, priestorov v sume 2.150, skutočnosť- 2146,35- EUR a príjem za prenájom strojov a zariadení(SPP) v sume 396,-€ skutočnosť 398,70 EUR- 100,68%.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

- správne poplatky: z rozpočtovaných 1620,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1622,50 EUR, čo je 100, 15% plnenie
- pokuty za porušenie predpisov vo výške 10 EUR- plnenie 15,- €
- poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb sume 1.113,70 €
- z recyklačného fondu vo výške 190,- EUR.
- za materskú školu – 1.220,- EUR
- za stravné – réžia – cudzí stravníci- 0 EUR

3) Bežné príjmy – ostatné :

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

a) Úroky z finančného hospodárenia

Úroky pripísané na bežné účty obce boli vo výške 34,74 €.

b) Ostatné nedaňové príjmy

Príjmy z dobropisov a vratiek vo výške 1170,09 € boli inkasované zo zúčtovania za rok 2014.

Iné príjmy – vo výške 1777,74 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MV SR	481,49	Referendum
2.	Úrad práce SVaR	6682,81	Projekt-podp .zamestnávania.- §54
3.	Úrad práce SVaR	1179,29	Projekt-podp. zamestnávania- §54
4.	MV SR	29.328,-	Školstvo- Základná škola
5.	MV SR	390,-	Školstvo-ZŠ -vzdelavacie poukazy
6.	MV	44,-	Školstvo-ZŠ - učebnice
6.	MV SR	814,-	Predš.výchova –matersk.škola-5-ročné
7.	MV SR	156,42	Evidencia obyvateľstva
	SPOLU	39.076,01	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
24586,-	24580,45	99,97

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 24586,- bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 24.580,45 EUR.

V roku 2015 obec získala nasledovné dotácie

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	PPA	13288,16,-	Priestranstvo pred NS
2.	PPA	3322,05,-	Priestranstvo pred NS
3.	PPA	5478,71	DPH-Rek. KD a klubu
3.	PPA	2491,53	DPH –priestranstvo pred NS
	SPOLU:	24580,45	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11254,-	0	0

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Uznesením obecného zastupiteľstva bolo schválené 11254,- € - skutočnosť sa neplnila.

Nerozpočtované príjmy vo výške – 5.746,40 € – materská škola- školská jedáleň stravné

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
212.672,-	193 482,98	90,97

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
149.744,-	149.991,71	100,16

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	47390,-	47426,01	102,52
Ver. poriadok a bezpečnosť- DHZ	1000,-	1.000,-	100,
Cestná doprava- priekopy	456,-	456,-	100
Ochrana živ. Prostredia- odpad	7050,-	7299,57	103,54
Rozvoj obci	8942,-	9165,94	102,50
Obč. vybavenosť- ver. osvetlenie	3000,-	2706,80	90,22
Šport- TJ Nemcovce	3500,-	3.637,84	103,93
Kultúra- kult. akcie	4951,-	4941,58	99,80
Vysielacie služby- kabelová tel.	400,-	371,12	92,78
Dom smútku-el.energia, materiál	600,-	589,08	98,18
Náboženské spoločnosti	400,-	500,-	125
Vzdelávanie- základná škola	29801,-	29781,75	99,93
Vzdelávanie – materská škola	31924,-	32364,74	101,38
Školská jedáleň	8450,-	8476,40	100,31
Sociálne zabezpečenie	50,-	0	0
Finančné záležitosti-popl. banke	350,-	255,33	72,95
Transakcie- uroky banke	1000,-	538,06	53,80
Referendum	480,-	481,49	100,31
Spolu	149.744,-	149.991,71	

Textová časť – bežné výdavky v členení:

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

Z rozpočtovaných 71 690,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 72 171,12 EUR, čo je 100,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, učiteľky ZŠ, MŠ, zamestnanci ŠJ, pracovníci AKČ § 54 podľa zákona o zamestnanosti.

b) Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 25.313,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 24 544,44 EUR, čo je 96,96 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 27 924,-,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 28 020,84 EUR, čo je 100,34 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, ŠJ a ZŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5330,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5030,- EUR, čo predstavuje 94,37 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1350,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 793,39 EUR, čo predstavuje 58,76 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
37313,-	12365,29	33,13

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Pozemky	7050,-	7050,-	100
Projektová dokumentácia -MK	5000,-	3345,79	66,91
Rozvoj obce-rek. a moder.	9000,-	481,50	5,35
Projekt. dokum.-multif.ihrisko	1488,-	1488,-	100
MŠ- Rekonš. a moder.MŠ	14775,-	0	0
Spolu	37313,-	12365,29	

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

Plánovaná výstavba multifunkčného ihriska - kúpa pozemkov 7050,-€ a PD-projektová dokumentácia v čiastke 1488,- €

Rekonštrukcia miestnej komunikácie k cintorínu – projektová dokumentácia - 3345,79 €

Plánovaná fasáda na miestnych potravinách- 481,50 €

b) Vzdelávanie

Ide o nasledovné akcie:

- Rekonštrukcia materskej školy – vypracovanie projektová dokumentácia – neplnilo sa.

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
25615,-	25615,04	100

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Splatenie úveru vo výške 25.615,04 €, ktorý bol čerpaný na rekonštrukciu kultúrneho domu a klubu a na rekonštrukciu verejného priestranstva pred nákupných strediskom.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	187722,56
Z toho : bežné príjmy obce	187722,56
Bežné výdavky spolu	149991,71
z toho : bežné výdavky obce	149991,71
Bežný rozpočet	+ 37730,85
Kapitálové príjmy spolu	24580,45
z toho : kapitálové príjmy obce	24580,45
Kapitálové výdavky spolu	12365,29
z toho : kapitálové výdavky obce	12365,29
Kapitálový rozpočet	+ 12215,16
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 49946,01
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+49946,01
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	25615,04
Rozdiel finančných operácií	-25615,04
PRÍJMY SPOLU	212303,01
VÝDAVKY SPOLU	187972,04
Hospodárenie obce	24330,97
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	+ 24330,97

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 zistený prebytok rozpočtu v sume **24 330,97 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **24 330,97 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	11.355,38
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
na splácanie istiny úveru	0
KS k 31.12.2015	11.355,38

- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva vyššieho stupňa a vnútorný predpis obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	52,33
Prírastky - povinný príděl - 1 %	448,79
- ostatné prírastky	0
Úbytky - na regeneráciu prac.síl	440,00
- ostatné	0
KZ k 31.12.2015	61,12

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	788 934,76	808 680,89
Neobežný majetok spolu	767 464,56	762 523,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3025,34	3025,34
Dlhodobý hmotný majetok	666 882,29	661 940,77
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	21 402,60	46 157,85
z toho :		
Zásoby	296,20	219,75
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	20 130,80	7555,61
Finančné účty	975,60	38382,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	67,60	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	788 934,76	808 680,89
Vlastné imanie	373 675,90	416 248,05
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	7718,51	43 336,44
Záväzky	44 060,60	9 399,73
Z toho :		
Rezervy	3 973,79	300,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	52,33	61,12
Krátkodobé záväzky	14 419,44	9038,61
Bankové úvery a výpomoci	25 615,04	0
Časové rozlíšenie	371 198,26	383 033,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – úver	0,- EUR
- voči dodávateľom	1.397,51 EUR
- voči ZP,SP., DDP	2.877,18 EUR
- voči daňovému úradu	543,78 EUR
- voči zamestnancom, zrážky zo mzdy	3.847,49 EUR
- prijaté preddavky	372,65 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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, a v súlade s VZN o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám poskytujúcim voľno-časové aktivity pre deti a mládež. K 31.12.2015 boli obci tieto dotácie vyúčtované.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - Nemcovce	3500,00	3637,84	+137,84
DHZ – Nemcovce	1000,00	1000,00	0
Evanjelický farský úrad –Nemcovce	200,00	250,00	+50
Katolícky farský úrad-filiálka Nemcovce	200,00	250,00	+50

9. Podnikateľská činnosť - Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MVSR	Referendum – bežné výdavky	481,491	481,49	0
MVSR	REGOB – bežné výdavky	156,42	156,42	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola- bežné výdavky	29328,-	29328,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola . vzdelávacie poukazy	390,-	390,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Základná škola - učebnice.	44,-	44,-	0
Okresný úrad Odbor školstva	Materská škola- pre 5-ročné deti	814,-	814,-	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí - neboli

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 od VÚC finančné prostriedky neobdržala.

Vypracovala: Emília Poláková
účetníčka

Predkladá: Ing. Jozef Pavuk
starosta obce

V Nemcovciach máj 2016



Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- použitie prebytku hospodárenia za rok 2015 vo výške 24 330,97,- EUR na tvorbu rezervného fondu.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- správu audítora za rok 2015

Zverejnené na úradnej tabuli : 14. 06. 2016