

**Závěrečný účet Obce
Z Á V A D A
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Miroslav Kalmár

Spracoval: Jana Petrášová

V Závade, 23. 05. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23. 05. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 07. 06. 2016, uznesením č. 2/2016

Ž U E S E N Ý : 07. 06. 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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. 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 schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 04. 11. 2014 uznesením č. 4/2014

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.12.2015 uznesením č. 3/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	138100	346700
z toho :		
Bežné príjmy	133500	146615
Kapitálové príjmy	2300	190085
Finančné príjmy	2300	10000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	138100	346062,95
z toho :		
Bežné výdavky	133500	140756,45
Kapitálové výdavky	0	200706,50
Finančné výdavky	4600	4600
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0	637,05

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
346700	346220,40	99,86

Z rozpočtovaných celkových príjmov 143715 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 218858,45EUR, čo predstavuje 152,29 .% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
146615	146146,28	99,68

Z rozpočtovaných bežných príjmov 146615 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 146146,28 EUR, čo predstavuje 99,68 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
127679,00	128825,77	108,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 111400,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 111426,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,02 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8969 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10440,87 EUR, čo je 116,41 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5308,87 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4799,58 EUR a dane z bytov boli v sume 352,42 EUR. Za rozpočtový rok bolo z toho zinkasovaných 267,59 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5822,84 EUR.

Daň za psa 499,90

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje .0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6458,97

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5956	6592,98	110,69

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4856 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5577,33 EUR, čo je 114,85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1186,94 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4384,89 EUR, z prenajatých zariadení 5,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1015,65 EUR, čo je 92,33 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8950,00	6866,12	84,02

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8950,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6866,12 EUR, čo predstavuje 84,02 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4030 EUR bol skutočný príjem vo výške 3861,41 EUR, čo predstavuje 95,81 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVR V.Krtíš	510,00	strava
UPSVR V.Krtíš	33,20	Učebné pomôcky
UPSVR V.Krtíš	143,56	Osobitný príjemca dávky
Okresný úrad V.Krtíš	640,00	referendum
VÚC B.Bystrica	868,00	Dotácia MŠ
Okresný úrad V.Krtíš	166,65	REGOB dotácia
Vlastné zdroje-vyššie neuvedené	500,00	Preteky dar
VÚC B.Bystrica	1000,00	Preteky dotácia

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
190025,00	190022,12	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 190085,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 190074,12 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív: v roku 2015 takýto príjem nebol

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 60,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 52,00 EUR, čo predstavuje 87,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 190025,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 190022,12 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ENVIROFOND	190022,12	Rekonštrukcia ZŠ Závada

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10000	10000	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 10000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 10000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom.

Rezervný fond nebol v roku 2015 použitý.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: OBEC NEMÁ RO

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
347702,95	343631,48	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 347702,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 343631,48 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
140756,45	139029,66	98,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 142396,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 138979,66 EUR, čo predstavuje 98,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu ako príloha č. 1

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 52341,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 52507,30 EUR, čo je 101,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12975,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 14170,38 EUR, čo je 109,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60189,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 63695,74 EUR, čo je 106,00 % 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

Z rozpočtovaných 2334,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2297,57 EUR, čo predstavuje 98,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1480,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1638,49 EUR, čo predstavuje 111,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
200706,50	203188,82	101,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 200706,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 203188,82 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu ako príloha č. 1.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia ZŠ Závada

Z rozpočtovaných 200026,50 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 200022,12€, čo predstavuje – 99,99 % čerpanie.

b) Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Z rozpočtovaných 680,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 665,53 €, čo predstavuje – 97,87 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
4600,00	1463	32

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1463,00 EUR, čo predstavuje 32,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: OBEC NEMÁ

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	146146,28
z toho : bežné príjmy obce	146146,28
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	139029,66
z toho : bežné výdavky obce	139029,66
bežné výdavky RO	0,000
Bežný rozpočet	7116,62
Kapitálové príjmy spolu	190074,12
z toho : kapitálové príjmy obce	190074,12
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	203188,82
z toho : kapitálové výdavky obce	203188,82
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-13114,77
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5998,15
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5998,15
Príjmy z finančných operácií	10000
Výdavky z finančných operácií	1463,00
Rozdiel finančných operácií	8537
PRÍJMY SPOLU	346220,40
VÝDAVKY SPOLU	343681,48
Hospodárenie obce	2538,92
Vylúčenie z prebytku	1634,36
Upravené hospodárenie obce	904,56

Prebytok rozpočtu v sume 904,56 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0,00 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 904,56 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.

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Obec nemá okrem rezervného a sociálneho fondu iný peňažný fond.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1705,20
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	326,50
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	88,84
KZ k 31.12.2015	1942,86

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	648098,60	787163,10
Neobežný majetok spolu	624650,97	758918,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	656,97	414,43
Dlhodobý hmotný majetok	520770,00	655280,23
Dlhodobý finančný majetok	103224,00	103224,00
Obežný majetok spolu	22926,26	27646,67
z toho :		
Zásoby	606,24	827,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	17489,07	20846,12
Finančné účty	4830,95	5973,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	521,37	597,77

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	648098,60	787163,10
Vlastné imanie		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	229421,10	209759,93
Záväzky	61525,00	69364,75
z toho :		
Rezervy	0	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2200,00	2477,00
Dlhodobé záväzky	1705,20	1942,86
Krátkodobé záväzky	7957,45	6535,84
Bankové úvery a výpomoci	49662,35	58408,35
Časové rozlíšenie	357152,50	508038,42

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	EUR	58408,35
- voči dodávateľom	EUR	1284,48
- voči zamestnancom	EUR	3208,54
- voči poisťovniam a daňovému úradu	EUR	1974,00
- ostatné	EUR	3,87
- voči štátnemu rozpočtu	EUR	1942,86

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
PRIMA BA	Univerz.použit.	0	1208,51	Vista zmenka	49662,35	r. 2022
PRIMA BA	Termínovaný úv	10000	469,98	Vista zmenka	8746,00	r.2019

8. Hospodárenie príspevkových organizácií OBEC NEMÁ

9. 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 v súlade s VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám-obec nemá
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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

b)

Obec Závada nemá zriadené a založené právnické osoby

c) 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 -
UPSVR VK	Strava	510,00	510,00	0,00
UPSVR VK	Učebné pomôcky	33,20	33,20	0,00
UPSVR VK	Osobitný príjemca dávky	0	14356	0,00
Okresný úr	Referendum	640,00	640,00	0,00
VÚC BB	MŠ	868,00	868,00	0,00
Okr.úrad	REGOB	166,65	166,65	0,00
ŠR	Miestny rozhlas rekonštrukcia 2014	2200,00	2200,00	0,00
Envirofond	Rekonštrukcia ZŠ Závada	190022,12	190022,12	0,00

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu s Enviromentálnym fondom.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

f) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 neprijala ani neposkytla finančné prostriedky pre VÚC

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec má počet obyvateľov do 2000, na základe prijatého uznesenia č. 4/2013 zo dňa 16. 12. 2013 programový rozpočet nevytvára.

Vypracovala: 
Jana Petrášová




Predkladá:
Miroslav Kalmár, starosta

V Závade, dňa 23.05.2016