

**Závěrečný účet Obce  
Nižné Nemecké  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Milan Husár

Spracoval: Jana Pavliščáková

V Nižnom Nemeckom, dňa 20.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 08.06.2016, uznesením č. *2-6/2016*



# **Závěrečný 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 1.12.2014, uznesením č.6.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2015, uznesením č.1.7/2015
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2015, uznesením č. 5.5/2015

#### **Rozpočet obce k 31.12.2015**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>60.987,00</b>	<b>63.509,20</b>
Bežné príjmy	60.987,00	63.509,20
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>60.145,00</b>	<b>57.175,91</b>
Bežné výdavky	57.14500	57.175,91
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky	3.000,00	
<b>Rozpočet obce</b>	<b>842,00</b>	<b>6.333,29</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
60.987	63.509,20	104,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 60.987 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 63.509,20 EUR, čo predstavuje 104,13% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
60.987	63.509,20	104,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 60.987 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 63.509,20 EUR, čo predstavuje 104,13% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
56.506	56.819,13	<b>100,55</b>

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 48.027,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,69 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13.506,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8.791,29 EUR, čo je 65,09 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.362,80 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1.428,49EUR.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4.514,28 EUR.

**Daň za psa** 200,00 EUR

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 1.908,95 EUR

**b) nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
200	428,32	<b>214,16</b>

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 428,32 EUR, čo je 214,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 24,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 404,00 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky, stravné :1.074,71 EUR

Z rozpočtovaných 624,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.074,71 EUR, čo je 172,23 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
100	461,78	<b>461,78</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 461,78 EUR, čo predstavuje 461,78 % plnenie.

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

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1.237,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2.619,31vEUR, čo predstavuje 211,75% plnenie.

V roku 2015 obec prijala nasledovné granty a transfery:

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantov a transferov</b>	<b>Suma prijatých prostriedkov v EUR</b>
UPSVAR	Výživné - Kora	282,24
MV SR	REGOB-evidencia obyvateľov	106,59
Recyklačný fond	Časť platby za odpad	49,00
MV SR	CO, referendum	694,00
VÚŠR UPSVAR	Mzda 54§	1.487,48

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

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
60.145	57.175,91	95,06

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 60.145,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 57.175,91 EUR, čo predstavuje 95,06 % čerpanie.

#### **1. Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
57.145	57.175,91	<b>100,05</b>

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 57.145,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 57.175,91 EUR, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 25.355,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 24.724,58 EUR, čo je 97,51 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavnej kontrolórky, odmeny poslancom OZ, zapisovateľke a členom komisie v referende.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 8.343,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9.069,28 EUR, čo je 108,7 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 19.624,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21.571,69 EUR, čo je 109,93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poštovné, členské poplatky, poplatky neziskovým organizáciám, audit, a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 2.100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 783,76 EUR, čo predstavuje 37,32 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1.300,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1.026,60 EUR, čo predstavuje 78,97 % čerpanie.

**2) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
3.000	0	<b>0</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	63.509,20
z toho : bežné príjmy obce	63.509,20
Bežné výdavky spolu	57.175,91
z toho : bežné výdavky obce	57.175,91
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>6.333,29</b>
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	
PRÍJMY SPOLU	
VÝDAVKY SPOLU	
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>6.333,29</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>6.333,29</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 6.333,29 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                      6.333,29 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	456,74
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2.159,40
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	2.616,14

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	7,32
Prírastky - povinný prídel -      %	88,35
- povinný prídel -      %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	67,45
- regeneráciu PS, dopravu	
KZ k 31.12.2015	28,22

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2014 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	225.136,97	227.685,05
<b>Neobežný majetok spolu</b> z toho:	212.950,36	208.970,46
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	139.799,60	135.819,70
Dlhodobý finančný majetok	73.150,76	73.150,76
<b>Obežný majetok spolu</b> z toho:	12.186,61	18.714,59
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5.489,32	5.316,88
Finančné účty	6.697,29	13.397,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

### P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2014 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	225.136,97	227.685,05
<b>Vlastné imanie</b> z toho:	109.583,80	112.332,71
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	109.583,80	112.332,71
<b>Záväzky</b> z toho:	36.651,08	38.582,73
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	7,32	28,22
Krátkodobé záväzky	3.163,76	5.074,51
Bankové úvery a výpomoci	33.000	33.000
<b>Časové rozlíšenie</b>	78.902,09	76.769,61

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	33.000,00	EUR
- voči dodávateľom	1.182,60	EUR
- voči zamestnancom	2.085,50	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1.806,41	EUR

## 8. 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.

### b) 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 -
UPSVAR	Výživné - Kora	282,24	282,24	0
MV SR	REGOB- evidencia obyvateľov	106,59	106,59	0
Recyklačný fond	Časť platby za odpad	49,00	49,00	0
MV SR	CO, referendum	694,00	694,00	0
UPSVAR	Mzda § 54	1.487,48	1.487,48	0

## **9. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

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