

Závěrečný účet Obce Drážovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá :

Spracoval: Lucinová Mária

V Drážovciach dňa 02. 05. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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)
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 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. 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 10.12.2014 uznesením č. 16/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 09.06.2015 uznesením č. 3/2015
- druhá zmena schválená dňa 04.08.2015 uznesením č. 8/2015
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 19/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	29727	45030
z toho :		
Bežné príjmy	29727	40460
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	4570
Výdavky celkom	29727	45030
z toho :		
Bežné výdavky	27847	38580
Kapitálové výdavky	1400	5970
Finančné výdavky	480	480
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
45030,00	41523,84	92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 45030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 41 523,84 EUR, čo predstavuje 92 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40460,00	41523,84	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 40460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 41523,84 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
32241,00	32444,05	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 22192,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 22437,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 101 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8759,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8972,97 EUR, čo je 102 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8278,08 EUR, dane zo stavieb boli v sume 694,89 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8805,04 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 167,93 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 76,29 EUR.

Daň za psa bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **119,00 €**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **915,00 €**

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
514,00	1470,02	286

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Príjmy z prenájmu majetku z rozpočtovaných 254,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 253,83 EUR, čo je 100 % plnenie.

Administratívne poplatky - správne poplatky z rozpočtovaných 30,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28,50 EUR, čo je 95 % plnenie. Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb – z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume

932,56 EUR. Príjmy vo výške 816,00 EUR boli refundácia nákladov na odstraňovanie následkov mimoriadnej udalosti – povodne v máji 2015.

c/

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	47,85	0

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované, skutočný príjem bol vo výške 47,85 EUR z dobropisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 705,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 561,92 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Referendum 2015
Ministerstvo financií SR	4000,00	Dotácie na individuáln.potreby obcí
ÚPSVaR Zvolen	2461,44	Dotácia §50j
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	47,85	REGOB
PPA Bratislava	105,00	Úhrada DPH z NFP
ÚPSVaR Zvolen	282,24	Rodinné prídavky – osob.príjemca
Ministerstvo vnútra SR	25,39	Úhrada nákladov ROEP

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované v roku 2015

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4570,00	0,00	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 4570,00 EUR z prostriedkov z RF nebolo čerpané pre nedostatok prostriedkov v bežnom rozpočte.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
45030,00	39840,49	88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 45030,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 39840,49 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
38580,00	37987,35	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 38580,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 37987,35 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 14453,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 14372,49 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnanca v rámci NP §50j

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5166,12 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patrí sem poisťné do zdravotných poisťovní a SP za pracovníkov OcÚ, zamestnanca v rámci NP §50j

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 18065,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 17590,57 EUR, čo je 97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 862,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 858,17 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5970,00	1373,14	23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5970,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1373,14 EUR, čo predstavuje 23 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) 08.2.0 717 002 Rekonštrukcia budovy kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 1400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1373,14 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Naplánované finančné prostriedky z RF vo výške 3170,00 EUR neboli použité, z dôvodu neschválenia žiadosti o NFP na realizáciu projektu „Kamerový systém“ v obci Drážovce.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
480,00	480,00	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 480,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 480,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, t.j. vklad majetkovej účasti do Združenia Hont, s.r.o. Dudince.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 €
Bežné príjmy spolu	41 523,84
Bežné výdavky spolu	37 987,35
Bežný rozpočet	3 536,49
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 373,14
Kapitálový rozpočet	-1 373,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2 163,35
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2 163,35
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	480,00
Rozdiel finančných operácií	-480,00
PRÍJMY SPOLU	41 523,84
VÝDAVKY SPOLU	39 840,49
Hospodárenie obce	1 683,35
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	1 683,35

Prebytok rozpočtu v sume 2 163,35 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:

- vysporiadanie schodku z finančných operácií v sume 480,00 EUR
- tvorbu rezervného fondu v sume 1 683,35 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **1 683,35 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	5101,18
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1079,90
- z finančných operácií	
Úbytky - krytie schodku rozpočtu	0,00
KZ k 31.12.2015	6181,08

Sociálny fond

Fond sociálny	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0,00
Prírastky - tvorba SF	39,57
Úbytky - použitie SF – prisp.stravné lístky	17,00
KZ k 31.12.2015	22,59

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	116 549,95	114 785,32
Neobežný majetok spolu	109 293,21	106 191,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	73 283,21	70 181,24
Dlhodobý finančný majetok	36 010,00	36 010,00
Obežný majetok spolu	7 106,14	8 398,87
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 088,82	818,18
Finančné účty	6 017,32	7 580,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	150,60	195,21

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	116 549,95	114 785,32
Vlastné imanie	53 022,88	54 788,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	699,68	699,68
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	52 323,20	54 089,04
Záväzky	4 411,37	4 730,47
z toho :		
Rezervy	250,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	27,34
Krátkodobé záväzky	4 161,37	4403,13
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	59 115,70	55 266,13

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	423,02 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	1261,36 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	918,75 EUR
- ostatné – nesplatený vklad Združenie Hont	1800,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 poskytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZO Jednoty dôchodcov Ladzany - bežné výdavky na činnosť	40 EUR	40 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. 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

Obec nemá zriadené rozpočtové, príspevkové organizácie ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Referendum – bežné výdavky	640,00	640,00	0
MV SR	REGOB – bežné výdavky	47,85	47,85	0
UPSVaR	Rodinné prídavky – bežné výdavky	282,24	282,24	0

MV SR	ROEP – bežné výdavky	25,39	25,39	0
MF SR	Individ.potreby obcí – bežné výdavky	4 000,00	4 000,00	0

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 neuzatvorila žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2015 neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v zmysle uznesenia č. 14/2013 neuplatňuje programový rozpočet od roku 2014.

Vypracovala: Mária Lucinová

Predkladá: Renáta Mrázová

V Drážovciach dňa 02.05.2016

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 683,35 EUR.