

Závěrečný účet Obce

Drňa

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá : Agneša Molnárová

Spracoval: Agneša Molnárová

V Drni, dňa 6.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 7.5.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.6.2016, uznesením č. 05/2015

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č.18/2014
Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena schválená dňa 20.12.2015. uznesením č. 13/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	45185,00	446900,41
z toho :		
Bežné príjmy	45185,00	83838,71
Kapitálové príjmy	0,00	170031,01
Finančné príjmy	0,00	193030,59
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	45185,00	443479,95
z toho :		
Bežné výdavky	44185,00	68600,87
Kapitálové výdavky	0,00	204036,71
Finančné výdavky	1000,00	170842,37
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0,00	3420,46

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
446900,31	446900,41	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 446900,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 446900,41, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
83838,71	83838,81	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 83838,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 83838,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
36387,58	36387,58	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 36387,58 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 36387,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3165,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3165,32 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3130,71 EUR, dane zo stavieb boli v sume 34,61 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a daň z bytov v sume 0,00 EUR a na poplatkoch za komunálny odpad 155,64 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13815,40	13815,40	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12995,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12995,24 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12995,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 819,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 819,55 EUR, čo je 100% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15783,67,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 12852,83 EUR, čo predstavuje 81,43 % plnenie.

ÚPSVaR R.S.	23350,85	Aktivačný program §54
ÚPSVaR RS	1811,04	Rodinné prídavky
Okresný úrad Rim.Sobota	562,73	Voľby
Ministerstvo	100,37	Prenesené kompetencie
ÚPSVaR R.S.	5237,08	AČ
ÚPSVaR R.S.	2466,66	Osobitný príjemca
Spolu:	33528,73	

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
170031,01	170031,01	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 170031,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 170031,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z kapitálového transferu:

Z rozpočtovaných 170031,01.EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 170031,01 EUR, čo je 100% plnenie. Kapitálový transfer bol poskytnutý na kamerový systém.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
193030,590	193030,590	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 193030,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 193030,59 EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Obecné zastupiteľstvo schválil uvedený úver dňa 13.10.2015 uznesením č 8/2015, na kamerový systém. Zostatok úveru k 31.12.2015 je 23000,00 €, čo predstavuje DPH z poskytnutých finančných prostriedkov z PPA.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
443479,95	443479,95	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 443479,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 443479,95 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
68600,87	68600,87	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68600,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 68600,87 EUR, čo predstavuje 100 % 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 32588,56 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 32588,56 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a aktivačných pracovníkov

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10297,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10297,26 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 22997,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22997,84 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2570,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2570,79 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 146,42 EUR bolo skutočne čerpané 146,42 EUR, čo predstavuje 100% plnenie

2) Kapitálové výdavky : Obec v roku 2015 mala kapitálové výdavky na kamerový systém.

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
204036,71	204036,71	100

Z rozpočtovaných 204036,71 EUR bolo skutočne čerpané 204036,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
170842,37	170842,37	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 170842,37EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 170842,37 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Z rozpočtovaných 170842,37 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 170842,37 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	83 838,81
z toho : bežné príjmy obce	83 838,81
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	68 600,87
z toho : bežné výdavky obce	68 600,87
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	15 237,94
Kapitálové príjmy spolu	170 031,01
z toho : kapitálové príjmy obce	170 031,01
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	204 036,71
z toho : kapitálové výdavky obce	204 036,71
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-34 005,70
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-18 767,76
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-180767,76
Prijmy z finančných operácií	193 030,59
Výdavky z finančných operácií	170 842,37
Rozdiel finančných operácií	22 188,22
PRÍJMY SPOLU	446 900,41
VÝDAVKY SPOLU	443 479,95
Hospodárenie obce	3 420,46
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 3420,46 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 3420,46 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **3420,46 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2015	3420,46
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : EUR–uznesenie č. zo dňa	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	3420,46

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

V roku 2015 obec netvorila sociálny fond.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	0
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	0

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	76498,65	263627,41
Neobežný majetok spolu	74095,90	259679,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		

Dlhodobý hmotný majetok	74095,90	259679,34
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	2402,07	3948,07
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	0	155,64
Finančné účty	2402,75	3792,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	76498,65	263627,41
Vlastné imanie	63054,81	74678,78
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	63054,81	74678,78
Záväzky	13443,84	31669,90
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	0	578,72
Krátkodobé záväzky	8943,57	4476,03
Bankové úvery a výpomoci	4500,27	26615,15
Časové rozlíšenie	0	157278,73

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	3615,15
- prekleňovací úver kam.system –DPH	23000,00
- voči dodávateľom	2302,96
- zamestnancom	1450,57
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2173,07

Obec neuzatvorila v r. 2015 lízingovú zmluvu.

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na kamerový systém s OTP bankou. Obecné zastupiteľstvo schválilo uvedený úver dňa 13.10.2015 uznesením č 8/2015. Zostatok úveru k 31.12.2015 je 23000,00 €, čo predstavuje DPH z poskytnutých finančných prostriedkov z PPA.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

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 so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -

10. Podnikateľská činnosť - obec nepodniká

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené PO.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO
- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa
- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR
- prostriedky vlastné

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Príspevok na AČ §54	23350,85	23350,85	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	1811,04	1811,04	0
OÚ R.S.	Voľby	562,73	562,73	0
OÚ	Transfér prenesené kompetencie	100,37	100,37	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	5237,08	5237,08	0
ÚPSVaR	Sociálne dávky	2466,66	2466,66	0
Spolu:		33528,73	33528,73	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec Drňa nemá programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 **3420,46**.