

Záverečný účet Obce
Skerešovo
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá : Monika Ondrejčáková

Spracoval: Monika Ondrejčáková

V Skerešove, dňa 05.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.05.2016

Záverečný 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) 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

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 vyrovnaný bez kapitálového rozpočtu a bez finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2014 uznesením č.7/2014.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát.

- prvá zmena vykonaná v právomoci starostky obce - zobratá na vedomie OZ dňa 22.09.2015 uznesením č. 45/2015
- druhá zmena vykonaná v právomoci starostky obce - zobratá na vedomie OZ dňa 29.02.2016 uznesením č. 7/2016
- zmeny sa týkajú rozpočtových opatrení č. 1/2015 – 7/2015 v období od 15.05.2015 – 15.01.2016

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	82 744,00	128 423,94
z toho :		
Bežné príjmy	82 744,00	115 584,71
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	12 839,23
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	82 744,00	106 882,88
z toho :		
Bežné výdavky	82 744,00	106 882,88
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0	21 541,06

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
115 584,71	77 665,94	67,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 115 584,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 77 665,94 EUR, čo predstavuje 67,19 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
115 584,71	77 665,94	67,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 115 584,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 77 665,94 EUR, čo predstavuje 67,19 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50 052,97	48 344,79	96,59

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 37 056,42 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 37 056,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 186,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 816,24 EUR, čo je 86,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 354,63 EUR, dane zo stavieb boli v sume 457,47 EUR a dane z bytov boli v sume 4,14 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a daň z bytov v sume 1 114,14 EUR.

Daň za psa

175,94 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 296,19 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
385,00	294,60	76,52

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 275,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 211,76 EUR, čo je 77,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 103,96 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 107,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 110,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 82,84 EUR, čo je 75,31% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 344,82	2 486,63	74,34

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 344,82 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 486,63 EUR, čo predstavuje 74,34% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, za predaj výrobkov, tovarov a služieb, od iných RO, FO, ostatných subjektov VS.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 61 801,92 EUR bol skutočný príjem vo výške 26 539,92 EUR, čo predstavuje 42,94% plnenie.

ÚPSVaR	729,12	Prídavky na deti
ÚPSVaR	7 923,62	Dobrovoľnícka, §54,AČ
Verejná správa	81,84	REGOB
MDaVRR SR	230,64	Stavebný úrad
MDaVRR SR	10,71	Cestná doprava
KÚ Životného prostredia	23,22	Životné prostredie
Recyklačný fond	81,00	Recyklácia
Obvodný úrad	640,00	Referendum
MPSVaR Bratislava	16 819,77	Projekt z roku 2014
SPOLU	26 539,92	

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	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12 839,23	12 839,23	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 12 839,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 839,23 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2015 nebol prijatý žiadny úver.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12 839,23 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
106 882,88	94 218,68	88,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 106 882,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 94 218,68 EUR, čo predstavuje 88,15% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
106 882,88	94 218,67	88,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 106 882,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 94 218,67 EUR, čo predstavuje 88,15 % 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 38 990,24 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 34 737,03 EUR, čo je 89,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov pracujúcich cez projekt z roku 2014.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 571,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 065,37 EUR, čo je 95,63 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 52 780,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 44 925,30 EUR, čo je 85,12 % 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 3 540,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 490,98 EUR, čo predstavuje 98,59 % čerpanie.

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

Obec nemala prijatý úver v roku 2015.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

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

3) Výdavkové finančné operácie :

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

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

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **0,00 €**

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 2014	716,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	191,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :-uznesenie č. zo dňa	0
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	907,00

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	432 139,05	410 717,79
Neobežný majetok spolu	391 909,48	384 712,48
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	343 120,18	335 923,18
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu	39 884,66	25 660,40
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	610,03	2 190,32
Finančné účty	39 274,63	23 470,08

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	344,91	344,91

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	432 139,05	410 717,79
Vlastné imanie	356 962,55	355 465,81
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	356 962,55	355 465,81
Záväzky	20 414,35	4 880,13
z toho :		
Rezervy	360,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 429,68	0
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	9 624,67	4 480,13
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	54 762,15	50 371,85

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	652,37 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- zamestnancom	2 238,11 EUR
- voči poisťovňam a daňovému úradu	1 589,65 EUR
- ostatné	0,00 EUR

Obec neuzatvorila v r. 2015 lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere .

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 -

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. o dotáciách

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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 -
KÚ ŽP	Životné prostredie-bežné	23,22	23,22	0,00
MDVaRR	Stavebný úrad-bežné	230,64	230,64	0,00
MDVaRR	Cestná-bežné	10,71	10,71	0,00
VS SR	REGOB-bežné	81,84	81,84	0,00
Recyklačný	Recyklácia-bežné	81,00	81,00	0,00
OÚ RS	Referendum-bežné	640,00	640,00	0,00
ÚPSVaR	AČ, dobrovoľnícka, §54, Šanca-bežné	8 872,63	8 730,28	142,35
ÚPSVaR	Detské prídavky-bežné	729,12	729,12	0,00
MPSVaR	Projekt –bežné	16 819,77	16 013,11	806,66
Spolu:		27 488,93	26 539,92	949,01

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Predkladá: Daniela Kecsőová, starostka obce

Spracovala: Monika Ondrejčáková

V Skerešove dňa 05.05.2016

11. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce a k celoročnému hospodáreniu obce za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

