

**Závěrečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

OBSAH

- 1.Rozpočet obce za rok 2015
- 2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
- 3.Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
- 4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
- 5.Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
- 6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
- 7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
- 8.Prehľad o poskytnutých dotáciách
- 9.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
a)štátnemu rozpočtu

1.Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec zostavila rozpočet obe podľa ustanovenia §10 odsek 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územne samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol vyrovnaný finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu obce.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením číslo 05/2014.

Zmeny výšky rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie zo dňa 13.03.2015, uznesenie OZ č.04/2015
- rozpočtové opatrenie zo dňa 25.09.2015, uznesenie OZ č.21/2015
- rozpočtové opatrenie zo dňa 27.11.2015, uznesenie OZ č.32/2015
- rozpočtové opatrenie zo dňa 30.12.2015, úprava výšky poskytnutých transferov (matrika, REGOB, CO)

Presuny finančných prostriedkov medzi položkami boli schvaľované starostom obce:

- rozpočtové opatrenia zo dňa 30.04.2015, 15.06.2015, 28.09.2015, 29.09.2015,30.12.2015.

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	85 210,00	87 887,00
Z toho		
Bežné príjmy	83 710,00	85 387,00
Kapitálové príjmy	0,00	300,00
Finančné operácie	1 500,00	2 200,00
Výdavky celkom	85 210,00	87 887,00
Z toho		
Bežné výdavky	83 710,00	85 387,00
Kapitálové výdavky	1 500,00	2 500,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce		

2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
87 887,00	113 994,69	129,71

Z rozpočtovaných celových príjmov 87 887,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 113 994,69 EUR, čo predstavuje 129,71 % plnenia.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
85 387,00	97 059,39	113,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 85 387,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 97 059,39 EUR, čo predstavuje 113,67 % plnenia.

a) Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
80 300,00	88 462,62	110,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukázanej územnej samospráve zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom číslo 564/2004 Z.z. O rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších zmien.

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 60 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 70 601,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,67%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 593,73 EUR, čo je 79,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 631,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 899,55 EUR a dane z bytov boli v sume 62,91 EUR.

Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 7 306,74 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6 286,99 EUR.

Daň za psa

Daň za psa bola rozpočtovaná v sume 300,00EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume 355,25 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 118,41% . Z tejto sumy prestavovali nedoplatky z minulých rokov sumu 15,75 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Príjem z tejto dane bol k 31.12.2015 v sume 22,501 EUR. V roku 2015 daň za užívanie verejného priestranstva nebola rozpočtovaná.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Skutočný príjem z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol k 31.12.2015 v sume 3 889,50 EUR, čo je plnenie rozpočtu na 129,65 %. Oproti predchádzajúcemu roku (2014) boli príjmy nižšie o 537,51 EUR a zároveň sa zvýšili aj nedoplatky za TKO.

b)Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 087,00	8 596,77	168,99

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 944,70 EUR, čo je 134,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 689,46 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 255,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Medzi administratívne poplatky boli rozpočtované správne poplatky , poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb, stravné a pokuty za porušenie predpisov.

Správne poplatky boli rozpočtované v sume 200,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume 294,50 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 147,25%.

Z rozpočtovaných poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 700,00 EUR bol skutočný príjem v sume 1 081,24 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 154,46%.

Príjmy za stravné boli k 31.12.2015 v sume 303,84 EUR, čo je plnenie rozpočtu na 151,92 %.

Pokuty za porušenie predpisov boli v roku 2015 v sume 50,00EUR:

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov

Príjmy z účtov finančného hospodárenia dosiahli v roku 2015 výšku 10,94 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 2 084,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 686,99 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 864,69	Matričná činnosť
MV SR	141,57	Register obyvateľov
MF SR	80,40	Civilná ochrana
MF SR	523,80	Referendum
MF SR	2 076,53	Aktivačná činnosť

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
300,00	16 282,40	

V roku 2015 obec dostala účelovú kapitálovú dotáciu na riešenie individuálnych potrieb v sume 3 000,00 EUR – na nákup kuchynského zariadenia, vybavenie do kuchyne v budove kultúrneho domu.

Príjem z predaja pozemkov - parcely č. 1705 v k.ú. Horný Dačov Lom - 164,40 EUR

Príjem z predaja kapitálových aktív -odpredaj akcií I.Družstevnej a.s. Dačov Lom – 13 118,00 EUR

3.Príjmové finančné operácie

Rozpočet za rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 200,00	652,90	29,68

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 652,90 EUR, čo predstavuje 29,68 % plnenie.

Použitie rezervného fondu obce bolo schválené:

-uznesenie obecného zastupiteľstva číslo 05/2014, zo dňa 12.12.2014, suma 1 500,00€ (schvaľovanie rozpočtu na rok 2015)

-uznesenie obecného zastupiteľstva číslo 04/2015, zo dňa 13.03.2015, suma 500,00€

-uznesenie obecného zastupiteľstva číslo 21/2015,zo dňa 25.09.2015, suma 200,00€

Skutočný príjem z rezervného fondu bol v sume 652,90 EUR.

3.Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet za rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
87 887,00	74 973,12	85,31

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 87 887,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 74 973,12 EUR, čo predstavuje 85,31 % čerpanie.

1.Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
85 387,00	74 045,22	86,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 85 387,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 74 045,22 EUR, čo predstavuje 86,72 % čerpanie.

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
01.1.1.6 Obce (41)	53 750,00	46 466,47	86,45
610 Mzdy, platy, služobné príjmy,...	25 500,00	24 350,60	95,49
620 Poistné a príspevkov do poisťovní	9 200,00	8 709,92	94,67
630 Tovary a služby	18 635,00	12 994,11	69,73
640 Bežné transfery	415,00	411,84	99,24
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť			
630 Tovary a služby	700,00	598,98	85,57
01.3.3 REGOB			

630 Tovary a služby	142,00	141,57	99,70
01.6.0		523,80	
620 Poistné a príspevok do poisťovní	-	39,60	
630 Tovary a služby	-	484,20	
01.3.3 Matričná činnosť	1 865,00	1 864,27	99,96
610 Mzdy, platy	744,00	744,00	100,00
620 Poistné a príspevky do poisťovní	271,00	271,26	100,10
630 Tovary a služby	850,00	849,01	99,88
02.2.0 Civilná ochrana			
630 Tovary a služby	80,00	80,40	100,5
04.1.2 Aktivačné práce			
630 Tovary a služby (41)	1 820,00	1 028,18	56,49
630 Tovary a služby (111)	-	2 076,53	
04.5.1 Cestná doprava			
630 Tovary a služby	4 660,00	3 470,97	74,48
05.1.0 Nakladanie s odpadmi			
630 Tovary a služby	10 900,00	9 355,76	85,83
08.3.0 Miestny rozhlas			
630 Tovary a služby	300,00	233,10	77,70
06.4.0 Verejné osvetlenie			
630 Tovary a služby	3 000,00	2 291,25	76,38
08.1.0 Rekreačné a športové služby	2 970,00	2 782,85	93,70
630 Tovary a služby	470,00	282,85	60,18
640 Bežné transfery	2 500,00	2 500,00	100,00
08.2.0.9 Ostatné kultúrne služby			
630 Tovary a služby	1 050,00	416,10	39,63
08.4.0 Náboženstvo a iné spoločenské	3 550,00	2 525,99	71,15
630 Tovary a služby	3 000,00	2 132,62	71,09
640 Členské poplatky	550,00	393,37	71,52
09.5.0 Školstvo			
630 Tovary a služby	300,00	129,00	43,00
10.7.0 Ostatné sociálne služby			
640 Bežné transfery	300,00	60,00	20,00

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné služobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26 244,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015v sume 25 094,60 EUR, čo je 95,62 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 471,00 EUR bolo skutočne čerpané 9 020,78 EUR, čo je 95,25% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 45 907,00 EUR bolo skutočne čerpané 36 564,63 EUR, čo je 79,65 % čerpanie. Ide o prevádzkové náklady.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 765,00 EUR bolo skutočne čerpané 3 365,21 EUR, čo predstavuje 89,38% čerpanie.

2.Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2 500,00	927,90	37,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v suma 2 500,00 EUR bola skutočne čerpaná suma 927,90 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 37,12%.

Kapitálové výdavky:

01.1.1. 713 001 kancelársky stôl	275,00 EUR
01.1.1. 713 002 tlačiareň	129,00 EUR
01.1.1 713 004 skartovačka	24,00 EUR
08.4.0 713 004 krovinoz	499,90 EUR

4.Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia obec zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie (rozdiel medzi príjmami a výdavkami). Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa rozumejú bežné a kapitálové príjmy a výdavky, súčasťou príjmov a výdavkov nie sú finančné operácie. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce môže byť prebytok alebo schodok hospodárenia.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2015

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	+Prebytok/-Schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	97 059,39	74 045,22	+23 014,17
Kapitálový rozpočet	13 282,40	927,90	+12 354,50
Rozpočet spolu	110 341,79	74 973,12	+35 368,67
Finančné operácie	652,90	0	+ 652,90

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet aj kapitálový rozpočet.

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami dosiahnutými v roku 2015 je 35 368,67 EUR. Z tejto sumy je potrebné odpočítať sumu 3 000,00 EUR, ktorú obec dostala z MF SR na pokrytie individuálnych potrieb – kapitálový transfer na nákup kuchynského zariadenia, vybavenie do kuchyne v budove kultúrneho domu a táto suma sa prenáša do roku 2016.

Výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok vo výške **32 368,67 EUR**.

Zostatok finančných operácií bude zdrojom rezervného fondu.

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 znení neskorších predpisov.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

V roku 2015 obec zapájala formou finančných operácií do rozpočtu rezervný fond v sume 652,90 EUR na kapitálové výdavky – zakúpenie krovinorezu, skartovačky a tlačiarne.

Sociálny fond

Počiatkový stav na účte sociálneho fondu bol k 01.01.2015 222,69 EUR a k 31.12.2015 bol stav 305,41 EUR. V decembri 2015 bol zrušený samostatný účet sociálneho fondu, vedený vo VUB Veľký Krtíš. Sociálny fond sa vedie na analytickom účte 221 002.

V roku 2015 sa zo sociálneho fondu nečerpalo.

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KS k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	802 737,32	842 825,69
<i>Neobežný majetok spolu</i>	697 848,58	695 578,67
Z toho		
Dlhodobý nehm. majetok	1 044,34	825,86
Dlhodobý hmot. majetok	624 806,63	622 755,20
Dlhodobý finan. majetok	71 997,61	71 997,61
<i>Obežný majetok spolu</i>	103 915,40	146 167,20
Z toho		
Zásoby	562,15	0
Zúčtov. Medzi subj. VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	12 101,31	16 477,54
Finančné účty	91 251,94	129 689,66
Posytnuté návr.fin. výpom.dlh.	0	0
Poskytnuté návr.fin.výpom.krát.	0	0
<i>Časové rozlíšenie</i>	973,34	1 079,82

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KS k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	618 821,66	643 480,69
<i>Vlastné imanie</i>	393 221,65	426 769,81
Z toho		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 569,60	33 548,16
<i>Záväzky</i>	5 245,62	5 234,34
Z toho		
Rezervy	0	500,00
Zúčtov. medzi subj. VS	0	0
Dlhodobé záväzky	256,11	343,95
Krátkodobé záväzky	4 989,51	4 590,39
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<i>Časové rozlíšenie</i>	220 354,39	211 276,54

7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky

Názov	ZS k 1.1.2015	KS k 31.12.2015
Dlhodobé záväzky	256,11	343,95
Z toho		
Záväzky zo sociálneho fondu	256,11	343,95
Krátkodobé záväzky	4 989,51	4 590,39
Z toho		
Dodávateľia	1 698,62	1 159,43
Iné záväzky	103,99	102,77
Zamestnanci	1 743,47	1 802,52
Sociálne a zdravotné poisť.	1 166,77	1 228,12
Ostatné priame dane	276,66	297,55

8.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 dotáciu právnickým osobám fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

V roku 2015 obec poskytla dotáciu Obecnému futbalovému klubu Dačov Lom – v sume 2 500,00 EUR. Dotácia bola určená na bežné výdavky, na činnosť obeneného futbalového klubu..

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých FP	Suma skutočne použitých FP	Rozdiel
MF SR	Matrika	1 832,87	1 832,87	0
MF SR	Evidencia obyvateľov	172,23	172,23	0
MF SR	Civilná ochrana	80,40	80,40	0
MF SR	Referendum	523,80	523,80	0

Transfery boli poskytnuté aj využité na bežné výdavky.

Kapitálový transfer na nákup kuchynského zariadenia, vybavenie do kuchyne v budove kultúrneho domu v sume 3 000,00 EUR nebol v roku 2015 spotrebovaný a celá suma bude prenesená do roku 2016.

Vypracovala: Ing. Darina Rellová

Predkladá: Štefan Škraban

V Dačovom Lome, 18.05.2016

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 32 368,67 EUR.