

**Záverečný účet Obce
Figa
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Asztalosová Mária

Spracovala: Asztalosová Mária

Vo Fige, dňa 29.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.05.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 22.06.2016, uznesením č. /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

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet je vyrovnaný vo finančných operáciach.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2014 uznesením č. 5/2014.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.04.2015 uznesením č. 2/2015
- druhá zmena schválená dňa 03.06.2015 uznesením č. 3/2015
- tretia zmena schválená dňa 24.08.2015 uznesením č. 6/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.11.2015 uznesením č. 7/2015
- piata zmena schválená dňa 08.02.2016 uznesením č. 1/2016

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	228 615,00	721 571,09
z toho :		
Bežné príjmy	228 615,00	278.521,43
Kapitálové príjmy	0,00	200.051,85
Finančné príjmy	0,00	242.997,81
Výdavky celkom	228 615,00	702 528,91
z toho :		
Bežné výdavky	226 415,00	262.214,99
Kapitálové výdavky	2.200,00	240.447,07
Finančné výdavky	0,00	199.866,95
Rozpočet obce	0,00	19.042,18

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
721.571,09	717.666,47	99,46

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
278.521,43	274.808,30	98,67

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
145.287,94	143.822,53	98,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 127.326,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 127.318,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.652,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15.391,76 EUR, čo je 92,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11.817,16 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3.514,95 EUR a dane z bytov boli v sume 59,65 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 391,7 EUR, k 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 749,50 EUR.

Daň za psa 311,94 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3.539,48 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1.180,00	981,12	83,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 982,64 EUR, čo je 99,32 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 35,16 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 873,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 873,50,50 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 550,01	1 550,01	100,00

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 116 087,50 EUR bol skutočný príjem vo výške 115 626,91 EUR, čo predstavuje 99,60 % plnenie.

Okrem transferov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, obec prijala sponzorský dar vo výške 3 708,14 € a príjmy z režijných nákladov činili čiastku 298,60 €.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	2 932,74	Matričná činnosť
KÚ ŽP BB	397,11	Spoločný stavebný úrad
MD SR	18,45	Na cestnú infraštruktúru
KÚ ŽP BB	39,98	Životné prostredie
MV SR	140,91	REGOB
ÚPSVaR RS	2 307,42	Strava MŠ HN
OÚ BB	132,00	Transfer na učebnice
ÚPSVaR RS	3 990,95	Stravné pre deti ZŠ v HN
ÚPSVaR RS	182,60	Školské potreby MŠ HN
ÚPSVaR RS	1 029,20	Školské potreby ZŠ HN
ÚPSVaR RS	682,08	PND
Okresný úrad školstvo BB	1 194,00	Na 5 roč. deti MŠ
MV SR	640,00	Voľby do NR SR
Okresný úrad školstvo BB	75 155,00	Dotácia na ZŠ
Okresný úrad školstvo BB	151,00	Doprava pre deti ZŠ
Okresný úrad školstvo BB	918,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad školstvo BB	2 049,00	Pre SZP deti ZŠ
ÚPSVaR RS	4 585,49	Aktivačná činnosť
ÚPSVaR RS	540,00	Na dobrovoľnícku činnosť
ÚPSVaR	14 832,84	Na zamestn. § 50 z ÚP na mzdy
PPA	199 866,85	Na vybudovanie kamerového systému
Spolu:	311 785,62	

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
200 051,85	200 051,85	100,00

Obec kapitálové príjmy v roku 2015 na digitálny kamerový systém a z predaja požiarného vozidla.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
242 997,81	242 806,32	99,92

Z rozpočtovaných finančných príjmov 242 997,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 242 806,32 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2015 zo dňa 24.08.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume. 763,92 EUR.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2.442,18 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
702 528,91	697 625,42	99,30

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 302.432,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 294.681,63 EUR, čo predstavuje 97,43 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
262 214,99	257 394,43	98,16

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 262 214,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 257 394,43 EUR, čo predstavuje 96,79 % 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

Skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 108 787,14 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpané k 31.12.2015 v sume 48 685,54 EUR.

Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 87 874,18 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Skutočné čerpané k 31.12.2015 v sume 1 577,28 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
240 447,07	240 364,14	99,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 240 447,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 240 364,14 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Digitálny kamerový systém

Z rozpočtovaných 239 600,83 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 239 600,22 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Chodníky – čerpanie z rezervného fondu vo výške 763,92 Eur.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
199 866,85	199 866,85	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 199 866,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 199 866,85 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	274 808,30
z toho : bežné príjmy obce	274 808,30
Bežné výdavky spolu	257 394,43
z toho : bežné výdavky obce	257 394,43
Bežný rozpočet	17 413,87
Kapitálové príjmy spolu	200 051,85
z toho : kapitálové príjmy obce	200 051,85
Kapitálové výdavky spolu	240 364,14
z toho : kapitálové výdavky obce	240 364,14
Kapitálový rozpočet	- 40 312,29
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 22 898,42
Vylúčenie zo schodku	1 147,88
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-24 046,30
Príjmy z finančných operácií	242 806,32
Výdavky z finančných operácií	199 866,85
Rozdiel finančných operácií	42 939,47
PRÍJMY SPOLU	717 666,47
VÝDAVKY SPOLU	697 625,42
Hospodárenie obce	20 041,05
Vylúčenie z prebytku	1 147,88
Upravené hospodárenie obce	18 893,17

Prebytok rozpočtu v sume 18 893,17 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 147,88 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 18 893,17 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 147,88 EUR, a to na :
 - dopravu detí 57,84 EUR
 - dotácia pre ZŠ 1 090,04 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 18 893,17 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	978,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 506,92
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 6/2015 zo dňa 24.08.2015 rekonštrukcia chodníkov	763,92
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	2 721,28

Peňažný fond

Obec nevytvára ďalšie peňažné fondy.

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	120,87
Prírastky - povinný príděl - %	1 311,11
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	478,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	953,98

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	222.134,62	460.261,29
Neobežný majetok spolu	199 247,75	427.517,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	385,07	325,07
Dlhodobý hmotný majetok	125.116,68	353.446,59
Dlhodobý finančný majetok	73.746,00	73.746,00
Obežný majetok spolu	22.584,53	32.433,13
z toho :		
Zásoby	206,59	275,39
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 529,30	2.465,68
Finančné účty	19 848,64	29 692,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	302,34	310,50

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	222.134,62	460 261,29
Vlastné imanie	205 474,80	207 411,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	205 474,80	207 411,37
Záväzky	16 659,82	57 975,07
z toho :		
Rezervy	396,00	420,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	2.442,18	1 147,88
Dlhodobé záväzky	120,87	953,98
Krátkodobé záväzky	13 700,77	15 719,84
Bankové úvery a výpomoci	0,00	39 733,37
Časové rozlíšenie	0,00	194 874,85

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	39.733,37	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	1 592,94	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	1 147,88	EUR
- voči zamestnancom	7.970,00	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 156,90	EUR
- ostatné	0,00	EUR

Obec neuzatvorila v r. 2015 lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky.

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 neposkytla dotácie právnickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
 Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
negatívne

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsstvo, 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	Matričná činnosť	2 932,74	2 932,74	0,00
KÚ ŽP BB	Na stavebný úrad	397,11	387,11	0,00
MD SR	Na miestnu komunikáciu	18,45	18,45	0,00
KÚ ŽP BB	Na životné prostredie	39,98	39,98	0,00
MV BB	REGOB	140,91	140,91	0,00
ÚPSVaR	Strava MŠ HN	2 307,42	2 307,42	0,00
ÚPSVaR	Strava ZŠ HN	3 990,95	3 990,95	0,00
ÚPSVaR	Školské potreby MŠ	182,60	182,60	0,00
ÚPSVaR	Školské potreby ZŠ	1 029,20	1 029,20	0,00
ÚPSVaR	PND	682,08	682,08	0,00
Okr.ú. BB	Na 5r. deti MŠ	1 194,00	1 194,00	0,00
Okr.ú.BB	Voľby	640,00	640,00	0,00
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	4 585,49	4 585,49	0,00
Okr.ú.BB	Dotácia pre ZŠ	75 155,00	74 064,96	1 090,04

Okr.ú BB	Vzdelávacie poukazy	918,00	918,00	0,00
Okr.ú.BB	Doprava	151,00	93,16	57,84
Okr.ú. BB	Pre SZP deti	2 049,00	2 049,00	0,00
OÚ BB	Transfer na učebnice	132,00	132,00	0,00
ÚPSVaR	Na dobrovoľnícku činnosť	540,00	540,00	0,00
ÚPSVaR	Na nezam. § 50 z ÚP na mzdy	14 832,84	14 832,84	0,00
PPA	Na digitálny kamerový systém	199 866,85	199 866,85	0,00
Spolu:		311 785,62	310 637,074	1 147,88

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí negatívne](#)

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

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Nie je povinnosťou obce Figa robiť programový rozpočet.

Vypracovala: Mária Asztalosová

Predkladá: Mária Asztalosová

Vo Fige dňa 10.05.2016

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 18 893,17 EUR.