

## Závěrečný účet Obce Velké Straciny za rok 2015

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2015
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - zriadeným a založeným právnickým osobám
  - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - rozpočtom iných obcí
  - rozpočtom VÚC
12. Uznesenie

## 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 prebytkový, kapitálový schodkový, čím sa celkový rozpočet vyrovnal.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2014 uznesením č. 12/2014/1

Rozpočet bol upravený štyrikrát:

- rozpočtové opatrenie č. 1 schválené dňa 08.03.2015, uznesením č. /2015

Presuny boli len medzi jednotlivými výdavkovými podpoložkami, čím sa riešili aktuálne potreby obce .

- rozpočtové opatrenie č. 2 schválené dňa 21.06.2015, uznesením č. 6/2015

Presuny boli medzi výdavkovými rozpočtovými podpoložkami , čím celkový rozpočet ostal nezmenený.

- rozpočtové opatrenie č. 3 schválené dňa 08.11.2015, uznesením č. 11/2015/3

Presuny boli medzi výdavkovými rozpočtovými podpoložkami , čím celkový rozpočet ostal nezmenený.

- rozpočtové opatrenie č. 4 schválené dňa 17.01.2016, uznesením č. 1/2016/2

Presuny boli medzi výdavkovými rozpočtovými podpoložkami a celkové navýšenie rozpočtu príjmov a výdavkov o čiastku 177 280,00 € - prostriedky zo ŠR a z EPFRV na financovanie výstavby internetu v obci.

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený
Bežné príjmy	43 000,00	47 780,00
Kapitálové príjmy	0,00	172 500,00
Finančné operácie	0,00	0,00
Spolu	43 000,00	220 280,00

Bežné výdavky	41 800,00	65 450,00
Kapitálové výdavky	1 200,00	4 830,00
Finančné operácie	0,00	150 000,00
Výdavky celkom	43 000,00	220 280,00

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Bežné príjmy 43 000,00	47 780,00	56 248,24	117,72
Kapitálové príjmy 0,00	172 500,00	172 500,00	100,00
Finančné príjmové operácie 0,00	0,00	0,00	0,00
Príjmy celkom 43 000,00	220 280,00	228 748,24	103,84

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
42 300,00	45 060,00	53 784,68	119,36

#### a) Výnos dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 22 780,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky v sume 28 107,49 €, čo predstavuje plnenie na 123,39 %.

#### b) Dane z majetku

Z rozpočtovaných 20 980,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 24 364,69 €, čo je 116,13 % plnenia. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 543,56 €, dane zo stavieb boli v sume 13 821,13 €.

#### c) Dane za tovary a služby

Daň za psa 255,00 €

Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 057,50 €

## 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
595,00	1 965,00, 00	1 600,51	81,45

### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Príjmy z prenajatých pozemkov, rozpočet 165,00 €, skutočnosť k 31.12.2015 141,57 €, plnenie na 85,80 %.

### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Ostatné administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 850,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 654,00 €, čo je 76,94 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov – overovanie podpisov a úradných listín.

Poplatky a platby za predaj výrobkov tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 85,00 €, plnenie na 42,50 %. Ide o príjmy za vyhlásenie v miestnom rozhlase, poplatky za DS, KD.

### c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov

Tvoria úroky z vkladov vo VÚB - z rozpočtovaných 200,00 €, skutočnosť 188,35 €, plnenie na 94,18 %.

### d) Iné nedaňové príjmy

Ide o príjmy z dobropisov a vratiek za elektrickú energiu a plyn – skutočnosť 531,59 €.

## 3) Granty a transfery:

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery :

P. č. Poskytovateľ	Suma v €	Účel	Druh
1. MV SR	58,41	REGOB	bežný transfer
2. MV SR	640,00	Referendum	bežný transfer
3. ÚPSVaR	164,64	rodinné prídavky	bežný transfer
4. PPA	112 500,00	prostriedky z EPFRV	kapitálový transfer internej
5. PPA	37 500,00	prostriedky zo ŠR	kapitálový transfer internej
6. PPA	22 500,00	refundácia DPH	kapitálový transfer internej
<b>S p o l u :</b>	<b>173 363,05 €</b>		

Tuzemské bežné transfery - transfery boli poskytnuté na Referendum 2015, REGOB a rodinné prídavky na osobitného príjemcu.

Ďalej boli poskytnuté kapitálové transfery z PPA – prostriedky z EPFRV a zo ŠR na financovanie širokopásmového internetu v obci a tiež refundácia DPH.

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

#### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	172 500,00	172 500,00	100,00

#### 5) Finančné operácie

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0, 00	0, 00	0,00

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
43 000,00	220 280,00	215 893,29	98,01

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
41 800,00	65 450,00	61 113,29	93,37

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet Upravený</b>	<b>Skutočnosť'</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy - obce 0111	41 112,00	36 154,73	87,94
Voľby 0160	648,00	640,00	98,77
Nakladanie s odpadmi 0510	3 900,00	3 743,64	95,99
Rozvoj obcí 0620	172 500,00	173 956,70	100,84
Verejné osvetlenie 0640	1 700,00	1 034,00	60,82

Knižnice 0820	220,00	199,58	90,72
<b>Spolu</b>	<b>220 280,00</b>	<b>215 893,29</b>	<b>89,01</b>

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 6 600,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 6 069,19 €, čo je 91,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a mzda kontrolórky obce.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 4 920,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 889,72 €, čo je 79,06 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 22 562,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 19 723,95 €, čo je 87,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, komunikačná infraštruktúra – poplatky za internet, všeobecný materiál, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, knihy, časopisy, rutinná a štandardná údržba, nájomné, konkurzy a súťaže, služby, reprezentačné, odmeny a príspevky, odmeny pracovníkom mimopracovného pomeru. U väčšine podpoložiek je čerpanie primerané rozpočtu. Najvyššie čiastky boli čerpané na položke všeobecné služby - kosenie verejných priestranstiev obce zabezpečované dodávateľskou firmou, vývoz komunálneho odpadu, kultúrne a športové podujatia usporiadané obcou – deň obce mikulášsky večierok pre deti, silvestrovský ohňostroj a víťanie nového roka a odmeny poslancom, aktualizácia webstránky obce, audit. Ďalšou skupinou výdavkov, kde boli čerpané vyššie čiastky boli výdavky na energie a to plyn, elektrická energia OcÚ a verejné osvetlenie. Ďalej to boli materiálové výdavky v súvislosti s vybudovaním detského ihriska /sadenice kríkov, domček, preliezky, futbalové bránky náterové materiály, motorová kosačka/, dodanie a montáž EZS. Finančné prostriedky boli ďalej čerpané na opravu elektroinštalácie, opravu verejného osvetlenia, opravu prípojky vodovodu do obce k verejnému zdroju pitnej vody .

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 1 950,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12. 2014 v sume 1 671,87 €, čo predstavuje 85,74 % čerpanie. Jedná sa o transfery jednotlivcom /vianočné a veľkonočné nákupy/ a príspevky pre UNICEF.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 200,00	4 830,00	4 780,00	98,96

Prípravná a projektová dokumentácia – projektové práce pre projekt „Rekonštrukcia Domu smútku“ a projektová dokumentácia stavby pre stavebné povolenie „Výstavba detského a športového ihriska – zriadenie oddychovej zóny“.

### 3) Finančné operácie: Výdavkové operácie

Rozpočet na rok 2015 schválený	Rozpočet na r. 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	150 000,00	150 000,00	100,00

### 4. Rekapitulácia príjmov a výdavkov

	Rozpočet po zmenách 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy	47 780,00	56 248,24
Bežné výdavky	65 450,00	61 113,29
Rozdiel = prebytok BR	- 17 670,00	- 4 865,05
Kapitálové príjmy	172 500,00	172 500,00
Kapitálové výdavky	4 830,00	4 780,00
Rozdiel = prebytok, schodok KR	167 670,00	167 720,00
Finančné príjmové operácie	0,00	0,00
Finančné výdavkové operácie	150 000,00	150 000,00
Rozdiel	- 150 000,00	- 150 000,00
Prebytok hospodárenia /bežný, kapitálový/	150 000,00	162 854,95
Prebytok, schodok finančné operácie	- 150 000,00	- 150 000,00
Prebytok hospodárenia celkom	0,00	12 854,95

Zostatky finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2015

VÚB banka bežný účet	83 045,45 €
VÚB banka terminovaný vklad	41 044,06 €
Spolu	124 089,51 €

### 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

#### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. Rezervný fond sa vedie analyticky k bežnému bankovému účtu. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond stav k 31.12.2015 77 640,65 €

#### Sociálny fond

Obec tvorila sociálny fond v mesiaci december 2015 v čiastke 7,83 € a to z hrubých miezd zamestnanca obce.

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	840 450,25	465 067,35
<i>Neobežný majetok spolu</i>	<i>569 657,06</i>	<i>333 996,41</i>
<i>z toho :</i>		
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>540 203,17</i>	<i>304 542,52</i>
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>29 453,89</i>	<i>29 453,89</i>
Obežný majetok spolu	270 501,74	130 823,12
<i>z toho :</i>		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	37 500,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	121 589,63	8 741,41
Finančné účty	111 412,11	124 267,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	291,45	247,82

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	840 450,25	465 067,35
<i>z toho:</i>		
Vlastné imanie	512 332,56	321 642,36
Výsledok hospodárenia súčet	512 332,56	321 642,36
<i>z toho:</i>		
Nevyisp. výsledok hosp.min.rokov	510 082,13	316 691,73
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	2 250,43	4 950,63
Záväzky	152 638,41	4 070,03
<i>z toho :</i>		
Ostatné krátkodobé rezervy	300,00	0,00
Dlhodobé záväzky	4,25	7,83
Krátkodobé záväzky	2 624,68	3 762,20
Bankové úvery a výpomoci	150 009,48	0,00
Časové rozlíšenia	175 479,28	139 354,96



## **7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015**

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- záväzky zo SF 7,83 €
- dodávatelia 345,11 €
- zamestnanci 1 873,31 €
- zúčt. s org. SP a ZP 1 104,40 €
- ostatné priame dane 439,38 €

Obec uzatvorila v r. 2014 zmluvu o úvere s VÚB v sume 150 000,00 € na vybudovanie internetu v obci, v priebehu roka 2015 boli poskytnuté prostriedky z eurofondov a zo ŠR a úver bol splatený.

## **8. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych príspevkových organizácií:

## **9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov**

Obec neposkytla záruky.

## **10. Podnikateľská činnosť**

Obec v roku 2015 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

## **11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 štátnemu rozpočtu a voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom :**

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel /stl.3-stl.4/
1. MV SR	REGOB, BT	58,41	58,41	0,00
2. MV SR	Referendum, BT	640,00	640,00	0,00
3. ÚPSVaR	Rodinné prídavky, BT	164,64	164,64	0,00
4. PPA	Internet, prostriedky z EPFRV, KT	112 500,00	112 500,00	0,00
5. PPA	Internet, prostriedky zo ŠR	37 500,00	37 500,00	0,00
6. PPA	Refundácia DPH, KT	22 500,00	22 500,00	0,00
<b>S p o l u :</b>		<b>173 363,05</b>	<b>173 363,05</b>	<b>0,00</b>

### Záver

1. Výsledok rozpočtového hospodárenia k 31.12.2015 je **prebytok v sume + 12 854,95 €**.
2. Účtovný výsledok hospodárenia ako rozdiel medzi nákladmi a výnosmi:

Náklady /účtovná trieda 5/ 87 073,71 €

Výnosy /účtovná trieda 6/ 92 024,34 €

**Rozdiel = zisk +4 950,63 €**

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2015 vo výške +4 950,63 € bude usporiadaný - preúčtovaný s účtom 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Vypracovala: Kvetoslava Káderová



MUDr. Ján Jakab

starosta obce



Vo Veľkých Stracinách dňa: 02.03.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 02.03.2016

Zvesený dňa: 19.03.2016

Záverečný účet bol prerokovaný a schválený Obecným zastupiteľstvom vo Veľkých Stracinách dňa: 20.03.2016

Uznesením č.: 1/5/2015

Vyvesené na úradnej tabuli obce dňa: 22.03.2016

Zvesené dňa: 10.5.2016