

**Závěrečný účet Obce
Malé Straciny**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: *25.4.2016*

Závěrečný účet schválený OZ dňa *13.5.16*, uznesením č. *93*

Z. H. Šimon 13. 5. 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 podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) rozpočtom iných obcí

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 vyrovnaný, kapitálový rozpočet a finančné operácie neboli zostavené.

Obec nepoužíva programový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.11.2014.

Rozpočet bol upravovaný 3-krát na konečnú výšku príjmov 230.580,86 € a výdavkov 227.080,86 € ako prebytkový.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	42000,00	230580,86
z toho :		
Bežné príjmy	42000,00	42167,41
Kapitálové príjmy	0	179400,00
Finančné príjmy	0	9013,45
Výdavky celkom	42000,00	227080,86
z toho :		
Bežné výdavky	34920,00	57985,86
Kapitálové výdavky	7080,00	19095,00
Finančné výdavky	0	150000,00

2. Rozbor plnenia príjmov obce za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
230580,86	219426,13	95,16

Z rozpočtovaných celkových príjmov 230580,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 219426,13 EUR, čo predstavuje 95,16 % plnenie.

2.1 Bežné príjmy obec

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
42167,41	40026,13	94,92

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42167,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 40026,13 EUR, čo predstavuje 94,92 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
39384,91	37458,21	95,11

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 21216,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 21216,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16405,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14569,10 EUR, čo je 88,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4210,88 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10358,22 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 246,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 196,99 €, čo je plnenie 79,87 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: rozpočtovaných 1506,62 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1476,02 €, čo je plnenie 97,97 %

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1810,26	1601,46	88,47

Príjmy za služby a vlastníctva majetku - vybrané ukazovatele

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 629,62 EUR, čo je 83,95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 209,62 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 420,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 116,30 EUR, čo je 58,15 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované i príjmy z dobropisov a z vratiek vo výške 20,00 € a skutočnosť predstavuje 15,29 €, čo je 76,45% plnenie.

c) prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 972,24 EUR bol skutočný príjem vo výške 966,46 EUR, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny	282,24	Rodinné prídavky-obec osobitný ako príjemca
ŠR	640,00	Referendum
ŠR	44,22	Register obyv.prenes.výkon št.spr.

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2.2 Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
179400,00	179400,00	100,00

Obec Malé Straciny v roku 2015 malo rozpočtované v kapitálovom rozpočte príjmov z titulu transferov zo ŠR a EÚ na refundáciu nákladov spojených s vybudovaním širokopásmového internetu v obci, prostredníctvom dodávateľskej firmy Slovanet v celkovej výške 172500 EUR a transfer na banské múzeum vo výške 6900,00 EUR.

2.3 Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

Obec Malé Straciny nemala náplň v časti rozpočtu - príjmové finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za obec rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
227080,86	209799,88	92,39

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 227080,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 209799,88 EUR, čo predstavuje 92,39 % čerpanie.

3.1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
57985,86	54167,09	93,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 57985,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 54167,09 EUR, čo predstavuje 93,41 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 13000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12998,49 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce a hlavnej kontrolórky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 4731,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4630,42 EUR, čo je 97,86 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 15944,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12556,24 EUR, čo je 78,75 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a obce ako sú energie, materiál, PHM rutinná a štandardná údržba budov a zariadení, poštové a telekomunikačné služby, programy, poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku obce, všeobecné služby, propagácia a kultúrna činnosť.

Bežné transfery vo výške 966,46 € boli použité na účel na ktorý boli poskytnuté.

3.2 Kapitálové výdavky obce:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
19095,00	5632,79	29,50

Obec Malé Straciny v roku 2015 mala rozpočtované v kapitálovom rozpočte výdavkov spojené s banským múzeom, s nákupom pozemku a budovy, s vypracovaním projektovej dokumentácie.

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
150000,00	150000,00	100

Obec Malé Straciny mala v časti rozpočtu - výdavkové finančné operácie spojené so splatením bankového úveru z prostriedkov získaných z transferu zo ŠR a EÚ na vybudovanie širokopásmového internetu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	40026,13
Bežné výdavky spolu	54167,09
<i>Bežný rozpočet</i>	-14140,96
Kapitálové príjmy spolu	179400,00
Kapitálové výdavky spolu	5632,79
<i>Kapitálový rozpočet</i>	+173767,21

8. Hospodárenie príspevkovej organizácie

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 Malé Straciny v roku 2015 neposkytla dotácie z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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.

Obec Malé Straciny k 31.12.2015 v zmysle uvedeného zákona finančne usporiadala vzťahy voči príspevkovej, rozpočtovej organizácii, voči právnickým osobám, finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí nasledovne

- Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Obec v roku 2015 nebola zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej ani príspevkovej organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	REGOB	44,22	44,22	0
ŠR	Referendum	640,00	640,00	0
ŠR	Rodinné prídavky-osob.príjemca	282,24	282,24	0
BT spolu:				
ŠR	Rekonštrukcia ban.múzeum	6900	Presunuté do roku 2016	6900
KT spolu:		6900,00	0	6900,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nemala v roku 2015 žiadne finančné vzťahy so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,-	0,-	0,-

V roku 2015 obec nebola príjemcom transferu z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Subjekty mimo verejnej správy	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Právnické a fyzické osoby			

Obec nemala v roku 2015 žiadne finančné vzťahy so subjektom mimo verejnej správy.

Vypracoval: Ing. Slavomír Čerpák, externý účtovník obce

Predkladá: Tatiana Káňšayová, starostka obce



v Malých Stránkach 25.4.2016

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+159626,25
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Prijmy z finančných operácií	150000,00
Výdavky z finančných operácií	-150000,00
Rozdiel finančných operácií	219426,13
PRÍJMY SPOLU	209799,88
VÝDAVKY SPOLU	+9626,25
Hospodárenie obce	5,80
Vylúčenie z prebytku- tvorba soc.fondu - Prostriedky nepoužitá 6900,- banské múz	6900,-
Upravené hospodárenie obce	2720,45

Na základe uvedených skutočností navrhujeme zostatok hospodárenia vo výške 2720,45 EUR použiť na tvorbu rezervného fondu v celkovej výške t.j. 2720,45 €.

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.

Obec Malé Straciny v prípade, že obecné zastupiteľstvo schváli tvorbu rezervného fondu vo výške 2720,45 EUR bude mať celkový zostatok na rezervnom fonde 38.970,46 €.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu v roku 2015 obec vytvárala len z hrubej mzdy hlavnej kontrolórky obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - povinný prídel - 1,05%	5,80
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	5,80

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	565342,74	387926,78
Neobežný majetok spolu	378033,70	339669,21

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	348521,70	310157,21
Dlhodobý finančný majetok	29512,00	29512,00
Obežný majetok spolu	187148,91	48030,83
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	37500,00	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	113335,71	2174,57
Finančné účty	36313,20	45406,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	160,13	206,74

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	565342,74	387926,78
Vlastné imanie	194692,52	196855,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	194692,52	196855,99
Záväzky	156005,22	8242,75
z toho :		
Rezervy	200,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		5,80
Krátkodobé záväzky	5795,74	7936,95
Bankové úvery a výpomoci	150009,48	0,00
Časové rozlíšenie	214645,00	182828,04

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- zaväzok zo SF	5,80 EUR
- voči dodávateľom	5022,06 EUR
- voči štátnemu rozpočtu- DÚ	294,53 EUR
- voči zamestnancom	1685,40 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	934,96 EUR
- ostatné	0 EUR

Záväzky sú všetky v lehote splatnosti, sú to náklady za mesiac 12/2015 okrem sociálneho fondu.