

Záverečný účet Obce

Barca

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá : Eva Czókolyová

Spracoval: Magdaléna Hunčárová

V Barci, dňa 04.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.04.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č 5/12/2014.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.02.2015 uznesením č. 3/2/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.04.2015 uznesením č. 1/4/2015
- tretia zmena schválená dňa 02.06.2015 uznesením č. 1/6/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 14.07.2015 uznesením č. 1/7/2015
- piata zmena schválená dňa 28.08.2015 uznesením č. 1/8/2015
- šiesta zmena schválená dňa 13.10.2015 uznesením č. 1/10/2015
- siedma zmena schválená dňa 11.12.2015 znesením, č. 1/12/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	468 388,00	641 045,08
z toho :		
Bežné príjmy	236 670,00	388 183,46
Kapitálové príjmy	179 590,00	179 590,00
Finančné príjmy	52 128,00	73 271,62
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	468 388,00	636 002,62
z toho :		
Bežné výdavky	224 315,21	373 355,65
Kapitálové výdavky	241 672,79	252 646,97
Finančné výdavky	2 400,00	10 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0	5 042,46

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
641 045,08	385 741,30	60,17

Z rozpočtovaných celkových príjmov 641 045,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 385 741,30 EUR, čo predstavuje 60,17 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
388 183,46	364 597,68	93,92

Z rozpočtovaných bežných príjmov 388 183,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 364 597,68 EUR, čo predstavuje 93,92 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
121 204,94	115 741,86	95,49

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 101 093,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 101 093,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 172,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 600,77 EUR, čo je 74,84 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 959,13 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 639,20 EUR a dane z bytov boli v sume 2,44 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 190,92 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a daň z bytov v sume 7 655,11 EUR.

Daň za psa 114,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 934,16 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 396,57	304,84	2,93

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 396,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 304,84 EUR, čo je 2,93 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume..... EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 143,84 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 131,00 EUR, za porušenie predpisov 30,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 790,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 334,48 EUR, čo je 42,34 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
610,00	574,57	94,19

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 610,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 574,57 EUR, čo predstavuje 94,19 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 250 878,69 EUR bol skutočný príjem vo výške 243 338,67 EUR, čo predstavuje 96,99% plnenie.

ÚPSVaR R.S.	82 708,21	Aktivačný program, §50j,
ÚPSVaR RS	7 295,05	Stravné ZŠ HN
ÚPSVaR RS	1 527,20	Školské potreby
ÚPSVaR RS	1 199,52	Rodinné prídavky
Okresný úrad Rim.Sobota	640,00	Referendum
Okresný úrad odbor školstva BB	111 762,00	Dotácia pre ZŠ 3 726,91
OÚ odbor školstva BB	3 569,00	Vzdelávanie žiakov SZP
Úrad vlády SR	1 000,00	Prezentácia rómskej hudby
Úrad vlády SR	3 000,00	Tábor kultúry
Fond sociálneho rozvoja	9 106,10	Transfer TSP
Okresný úrad životného prostredia	50,00	Transfér ŽP
MDVaRR doprava	23,07	Cestná
Okresný úrad odbor školstva BB	286,00	Príspevok na učebnice
Okresný úrad odbor školstva BB	1 398,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad R.S.	176,22	REGOB
BBSK	954,00	Deň obce
Sponzorské	18 644,30	Deň obce, mzdy
Spolu:	243 338,67	

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
179 590,00	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 179 590,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných.....EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume.....EUR, čo je% plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% 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
73 271,62	21 143,62	28,86

Z rozpočtovaných finančných príjmov 73 271,62 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21 143,62 EUR, čo predstavuje 28,86% plnenie.

V roku 2015 bol prijatý bez úročný krátkodobý úver v sume 10 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č. 7 /12/2014

Obecného zastupiteľstvo schválilo použitie rezervného fondu v sume :

a)

v sume 0 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 143,62 EUR- ZŠ, v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. a nevyčerpané kapitálové prostriedky zo ŠR – komunitný centrum v sume 10 000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
636 002,62	377 620,48	59,37

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 636 002,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 377 620,48 EUR, čo predstavuje 59,37 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
373 355,65	356 646,30	95,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 373 355,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 356 646,30 EUR, čo predstavuje 95,52% 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 200 648,39 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 198 401,38 EUR, čo je 98,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 70 799,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 69 090,91 EUR, čo je 97,59 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 101 411,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 90 691,20 EUR, čo je 89,43 % 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 495,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 462,81 EUR, čo predstavuje 93,43 % čerpanie.

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

Obec v roku mala prijatý bezúročný kapitálový krátkodobý úver.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
252 646,97	10 974,18	4,34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 252 646,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10 974,18 EUR, čo predstavuje 4,34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia komunitného centra VZ a ŠR

Z rozpočtovaných 252 646,97 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10 974,18 EUR, čo predstavuje 4,34 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
10 000,00	10 000,00	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 10 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

- tvorbu rezervného fondu 4 370,39 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **4 370,39 €**

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	827,94
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2014	914,25
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : uznesenie č. zo dňa	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	1 742,19

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	131,22
Prírastky - povinný prídelenie - %	2 429,44
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	2 440,75
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	119,91

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	267 299,95	263 177,51
Neobežný majetok spolu	233 560,71	233 637,95
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	159 815,10	159 892,34
Dlhodobý finančný majetok	73 745,61	73 745,61
Obežný majetok spolu	33 699,35	29 539,56
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 183,80	12 345,48
Finančné účty	27 515,55	17 194,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	39,89	0

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	267 299,95	263 177,51
Vlastné imanie	215 478,95	210 055,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	215 478,95	210 055,12
Záväzky	28 109,66	21 292,24

z toho :		
Rezervy	350,00	350,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 282,51	3 750,43
Dlhodobé záväzky	859,09	121,69
Krátkodobé záväzky	17 618,06	17 070,12
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	23 711,34	31 830,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) :	0,00 EUR
- voči dodávateľom:	3 202,28 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	3 750,43 EUR
- zamestnancom	6 870,48 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 507,45 EUR
- ostatné	489,91 EUR

V roku 2015 bol prijatý bez úročný krátkodobý úver v sume 10 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č. 7 /12/2014

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.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 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.

10. Podnikateľská činnosť - obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú 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 -
Okr.ú. škol	Dotácia pre ZŠ	111 762,00	108 035,09	3 726,91
Okr.ú.škol	Vzdelávanie žiakov SZP	3 569,00	3 569,00	0,00
Okr.ú.škol	Vzdelávací poukaz	1 398,00	1 398,00	0,00
Okr.ú.škol	Príspevok na učebnice	286,00	286,00	0,00
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	82 708,21	82 708,21	0,00
Úrad vlády	TSP pracovníci	9 106,10	9 106,10	0,00
ÚPSVaR	Stravné HN	7 295,05	7 295,05	0,00
ÚPSVaR	Školské potreby	1 527,20	1 527,20	0,00
ÚPSVaR	PND	1 199,52	1 176,00	23,52
ŽP	Na prenesený výkon	50,00	50,00	0,00

Okr. ú. BB	REGOB	176,22	176,22	0,00
Úrad vlády	Prezentácia rómskej hudby	1 000,00	1 000,00	0,00
Úrad vlády	Tábor kultúry	3 000,00	3 000,00	0,00
Okr.ú.škol	Voľby	640,00	640,00	0,00
MDaVRR	Cestná doprava	23,07	23,07	0,00
BBSK	Deň obce	954,00	954,00	0,00
Sponzorské	Mzdy, Deň obce	18 644,30	18 644,30	0,00
Spolu:		243 338,67	239 588,24	3 750,43

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

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

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

Obec nepoužíva programový rozpočet.

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 4 370,39 EUR.