

**Závěrečný účet Obce
Ortuťová**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Ján Čisár

Spracoval: Ing. Ján Čisár

V Ortuťovej dňa 01.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.04.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.04.2016, uznesením č. 1/2016

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

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 prebytkový. 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 20. 12. 2014 uznesením č. OZ č. 9/2014

Rozpočet bol zmenený:

- boli robené zmeny rozpočtovými opatrenia č. 1-4 na základe VP - §14 a právomoci SO a na najbližšom zasadaní OZ boli informovaní /k 31.3.,30.6., 30.9. a 1.12.2015/

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	34 673,00	44 342,00
z toho :		
Bežné príjmy	32 673,00	39 342,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	2 000,00	5 000,00
Výdavky celkom	29 447,00	42 129,00
z toho :		
Bežné výdavky	25 747,00	40 929,00
Kapitálové výdavky	2 500,00	0,00
Finančné výdavky	1 200,00	1 200,00
Rozpočet obce	prebytkový	prebytkový

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
44 342,00	40 883,25	92,0

Z rozpočtovaných celkových príjmov 44 342,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 40 883,25 EUR, čo predstavuje 92% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
39 342,00	36 683,25	93,0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 39 342,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 36 683,25 EUR, čo predstavuje 93% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
36 086,00	33 790,72	94,0

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 25 301,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 25 211,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 785,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 579,35 EUR, čo je 80,0 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 931,56 EUR, dane zo stavieb boli v sume 517,79 EUR a daň za psa v sume 189,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 638,35 EUR, z toho nedoplatky z minulých rokov 1 828,17 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 142,16 EUR.

Daň za psa - 189,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - 941,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
940,00	697,62	74,0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Uvedený príjem predstavuje príjem z poskytovaných služieb v sume 371,50 EUR, za stravné v sume 236,12 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 90,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 512,00	1 403,10	93,0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 512,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 403,10 EUR, čo predstavuje 93,0% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 804,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 791,81 EUR, čo predstavuje 98,0% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	478,31	Referendum
Ministerstvo vnútra SR	54,78	Register obyvateľstva
Úrad práce, soc. Vecí a rodiny	54,78	Rodinné prídavky

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,0

Obec v roku 2015 nerozpočtovala žiadny kapitálový príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 000,00	4 200,00	84,0

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky z minulých rokov v sume 4 200,

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
42 129,00	40 640,48	96,0

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 42 129,0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40 640,48 EUR, čo predstavuje 96,0% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
40 929,00	39 454,88	96,0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 40 929,0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 39 454,88 EUR, čo predstavuje 96,0% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu:

- Výkonné a zákonodarné orgány.....	35 297,89
- Finančné a rozpočtové záležitosti	154,92
- Všeobecné verejné služby neklasifikované	478,31
- Transakcie verejného dlhu	256,14
- Cestná doprava	187,90
- Nakladanie s odpadmi	1 372,30
- Verejné osvetlenie	307,53
- Rekreačné a športové služby	1 149,00
- Kultúrne služby	174,69
- Vysielacie a vydavateľské služby	3,86
- Náboženské a iné spoločenské služby	72,34

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 16 400,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 16 399,00 EUR, čo je 100,0% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5 743,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 701,44EUR, čo je 99,3 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 15 340,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 13 934,73 EUR, čo je 90,8 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 166,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 166,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Ide o odstupné bývalej starostke, členské poplatky.

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

Z rozpočtovaných 280,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 256,14EUR, čo predstavuje 91,4 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0

Obec v roku 2015 nerozpočtovala a ani nečerpala žiadne finančné prostriedky na kapitálové výdaje.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 200,00	1 185,60	99,0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 185,00 EUR, čo predstavuje 100,0% čerpanie. Jedná sa o pravidelné splátky istiny bankového úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	36 683,25
Bežné výdavky spolu	39 454,88
Bežný rozpočet	- 2 771,63
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 771,63
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 771,63
Príjmy z finančných operácií	4 200,00
Výdavky z finančných operácií	1 185,60
Rozdiel finančných operácií	+ 3 014,40
PRÍJMY SPOLU	40 883,25
VÝDAVKY SPOLU	40 640,48
Hospodárenie obce	+ 242,77
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	+ 242,77

Schodok rozpočtu v sume 2 771,63 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 3 014,40 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 3 014,40 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 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	9 029,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	2 771,63
- ostatné úbytky /istina úveru/	1 185,60
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	5 072,20

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	236,12
Prírastky - povinný prídel - %	18,12
Úbytky - stravovanie	236,12
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	18,12

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	89 554,03	79 690,56
Neobežný majetok spolu	78 002,34	72 765,3
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	78 002,34	72 765,30
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	11 524,30	6 896,55
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 258,67	1 806,15

Finančné účty	9 265,63	5090,4
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	27,39	28,71

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	89 554,03	79 690,56
Vlastné imanie	45 562,71	41 930,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	484,86	-3 632,27
Záväzky	10 730,86	6 377,30
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	236,12	18,12
Krátkodobé záväzky	6 345,86	3 395,90
Bankové úvery a výpomoci	4 148,88	2 963,28
Časové rozlíšenie	33 260,46	31 382,82

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	2 963,28 EUR
- voči dodávateľom	1 629,42 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	999,86 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	766,62 EUR
- ostatné	18,12 EUR

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 žiadne dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá žiadnu podnikateľskú činnosť.

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 poskytl 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 – obec nemá žiadne zriadené alebo založené právnické osoby, príspevkové organizácie

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Referendum	478,31	478,31	0,00
MS SR	Register obyvateľstva	54,78	54,78	0,00
UPSVaR	Rodinné prídavky	248,72	258,72	0,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala žiadne vzťahy voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 nemala žiadne zmluvy, vzťahy voči rozpočtu VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v roku 2015 nemala programový rozpočet obce

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**