

**Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie**

**Obce Vysoká za rok 2015**

Predkladá : Valéria Kuková

Spracoval: ing. Jaroslava Hyblová

V ............................. dňa ...........................

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa ................................

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. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. rozpočtom VÚC
12. Hodnotenia 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 (ďalej len Zákon 583/2004). Rozpočet obce Vysoká na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2014 uznesením č.5/2014 a počas roka nebola schválená zmena rozpočtu. Rozpočet bol upravený k 31.12.2015 v zmysle § 14 ods. 1 Zákona 523/2004, ktoré nevyžaduje súhlas ObZ pri zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením v oblasti cudzích zdrojov.

**Rozpočet obce k 31.12.2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **38 750** | **224 695** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 38 750 | 224 695 |
| Kapitálové príjmy |  |  |
| Finančné príjmy |  |  |
| **Výdavky celkom** | **38 750** | **224 695** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 38 750 | 44 926 |
| Kapitálové výdavky |  |  |
| Finančné výdavky |  | 1797 69 |
| **Rozpočet obce** | **0** | **0** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 224 695 | 430 632,92 | **192** |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 224 695 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 430 632,92 €, čo predstavuje 192 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 224 695 | 235 200,92 | **105** |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 224695 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 235200,92 €, čo predstavuje 105 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 37 190 | 41 028,70 | **110** |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 21 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 23 880,73 €, čo predstavuje plnenie na 114 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 15 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 277,31 €, čo je 106 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 142,22 € a dane zo stavieb boli v sume 1 135,09 €.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 150 | 89,50 | **90** |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 50 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 €, čo je 0 % plnenie. Uvedený príjem predstavoval plánovaný príjem z prenájmu KD.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky zahrňujú správne poplatky, kde z rozpočtovaných 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 89,50 €, čo je 90 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 18 7355 | 194 082,72 | 104 |

**Za služby a z vkladov**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 410 €, bol skutočný príjem vo výške 8 136,50 €, čo predstavuje 577 % plnenie. Patrí sem platby za odber vody, vyhlásenia v MR, náhrada za dobývací priestor a úroky z peňažných účtov.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 185 945 € bol skutočný príjem vo výške 185946,22 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v €** | **Účel** |
| Pôdohospodárska platobná agentúra | 179 769,94 | Širokopásmový internet |
| MV SR | 128,34 | Stavebný úrad |
| MV SR | 45,54 | Register občanov |
| MV SR | 5,96 | Cestná doprava |
| MV SR | 429,24 | Referendum |
| ÚPSVaR | 5 520,16 | Aktivačná činnosť |
| ÚPSVaR | 47,04 | Rodinné prídavky |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 0 | 0 | 0 |

Kapitálové príjmy obec nerozpočtovala, ani nevykazovala plnenie za rok 2015.

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 0 | 195 432 | 0 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 195 432 €, čo predstavuje 0 % plnenie. Tieto finančné prostriedky predstavujú zostatok finančných prostriedkov z minulých rokov.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 224 695 | 410 958,57 | **183** |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 224 695 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 410 958,57 €, čo predstavuje 183 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 44926 | 41588,63 | **93** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 44926 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 41588,63 €, čo predstavuje 93 % 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 13 794 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 14940,91 €, čo je 107 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a aktivačných pracovníkov.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 3 095 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3513,29 €, čo je 114 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 27 426 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 20 643,78 €, čo je 76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 611 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 671,14 €, čo predstavuje 110 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 819,51 €, čo predstavuje % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 0 | 189 600 | **0** |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 189 600 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **Širokospektrálny internet**

Z rozpočtovaných 0 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 180 000 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

1. **Parkovacie spevnené plochy**
2. Z rozpočtovaných 0 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 600 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 179 769 | 179 769,94 | **100** |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 179 769 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 179 769,94 €, čo predstavuje 100 % čerpanie a predstavovali splatenie úveru

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2015 v €** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 235 200,92 |
| z toho : bežné príjmy obce | 235 200,92 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 41 588,63 |
| z toho : bežné výdavky obce | 41 588,63 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| **Bežný rozpočet** | 193 612,29 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 189 600 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 189 600 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -189 600 |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **4 012,29** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 0,00 |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | 4 012,29 |
| Príjmy z finančných operácií | *195 432* |
| Výdavky z finančných operácií | *179 769,94* |
| **Rozdiel finančných operácií** | **15 662,06** |
| Príjmy spolu | 430 632,92 |
| VÝDAVKY SPOLU | 410 958,57 |
| **Hospodárenie obce** | **19 674,35** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 0,00 |
| **Upravené hospodárenie obce** | 1. 674,35 |

**Prebytok rozpočtu** v sume 4 012,29 € 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, navrhujeme použiť na 10 % tvorbu rezervného fondu vo výške 401 €.

**Zostatok finančných operácií** po odpočte tvorby rezervného fondu v sume 19 236 €**,** navrhujeme zapojiť do príjmov finančných operácií v roku 2016.

**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 €** |
| PS k 1.1.2015 | 0,00 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 0,00 |
| - z finančných operácií |  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  - uznesenie č. zo dňa ......... obstaranie ..........  - uznesenie č. zo dňa ......... obstaranie .......... | 0,00 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2015 | 0,00 |

**Sociálny fond**

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v €** |
| PS k 1.1.2015 | 156,87 |
| Prírastky - povinný prídel | 37,16 |
| - ostatné prírastky |  |
| Úbytky - stravovanie |  |
| - regeneráciu |  |
| - dopravné |  |
| - ostatné úbytky |  |
| KZ k 31.12.2015 | 194,03 |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2015 v €** | **KZ k 31.12.2015 v €** |
| **Majetok spolu** | 414 216,50 | 428 318,48 |
| **Neobežný majetok spolu** | 218 250,77 | 407 850,77 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok |  |  |
| Dlhodobý hmotný majetok | 188 738,77 | 378 338,77 |
| Dlhodobý finančný majetok | 29 512 | 29 512 |
| **Obežný majetok spolu** | 195 723,92 | 20 127,15 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby |  |  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  |  |
| Dlhodobé pohľadávky |  |  |
| Krátkodobé pohľadávky | 134,91 | 295,79 |
| Finančné účty | 195 589,01 | 19 831,36 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. |  |  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |  |  |
| **Časové rozlíšenie** | 241,81 | 340,56 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2015 v €** | **KZ k 31.12.2015 v €** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | 333 137,86 | 308 733,45 |
| **Vlastné imanie** | 108 254,29 | 114 258,38 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely |  |  |
| Fondy |  |  |
| Výsledok hospodárenia | 108 254,29 | 114 258,38 |
| **Záväzky** | 204 015,56 | 3 048,68 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 330 | 330 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  |  |
| Dlhodobé záväzky | 156,87 | 194,03 |
| Krátkodobé záväzky | 23 758,75 | 25 24,65 |
| Bankové úvery a výpomoci | 179 769,94 |  |
| **Časové rozlíšenie** | 20 868,01 | 191 426,39 |

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 0,00 €
* voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 €
* voči dodávateľom 476,42 €
* voči štátnemu rozpočtu 0,00 €
* voči zamestnancom 1307,25 €
* voči poisťovniam a daňovému úradu 740,98 €
* ostatné 524,03 €

**8. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej 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 poskytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Prijímateľ dotácie**  **- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| CVČ – Obec Štiavnické Bane | 206,64 € | 206,64 € | 0 |
| Knižnica | 33,00 € | 33,00 € |  |

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám alebo príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú ani rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| MV SR | Stavebný úrad | 128,34 | 128,34 |  |
| MV SR | Register občanov | 45,54 | 45,54 |  |
| MV SR | Cestná doprava | 5,96 | 5,96 |  |
| MV SR | Referendum | 640,00 | 429,24 | 210,76 |
| ÚPSVaR | Aktivačná činnosť | 5 520,16 | 5 520,16 |  |
| ÚPSVaR | Rodinné prídavky | 47,04 | 47,04 |  |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedostala v roku 2015 žiadny transfer od inej obce.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nedostala v roku 2015 žiadny transfer od VÚC.

**12. Hodnotenia plnenia programov obce**

Obec Vysoká neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.