

**Závěrečný účet Obce  
Dolná Seč  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Eugen Čornák

Spracoval: Zuzana Rehorčíková

V Dolnej Seči dňa 09.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2016

## **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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) rozpočtom VÚC

## **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 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.7/2014, bod.3.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.9.2015 uznesením č. 60, bod. b.  
Úprava bola vykonaná z dôvodu dotácie na individuálne potreby zo ŠR, na akciu „oprava fasády so zateplením budovy KD“
- druhá zmena schválená 14.12.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č 2/2015 § 14, odst.2 .

### **Rozpočet obce k 31.12.2015**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>146105,00</b>	<b>156344,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	141105,00	141105,00
Kapitálové príjmy	0	7000,00
Finančné príjmy	5000,00	8239,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>146105,00</b>	<b>156344,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	136664,00	136664,00
Kapitálové výdavky	4441,00	14680,00
Finančné výdavky	5000,00	5000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>146105,00</b>	<b>156344,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
156344,00	169842,47	108,63

Z rozpočtovaných celkových príjmov 156344,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 169842,47 EUR, čo predstavuje 108,63 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
141105,00	153220,32	108,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov 141105,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 153220,32 EUR, čo predstavuje 108,59 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
124860,00	132829,26	106,38

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 61580,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 71069,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 115,41 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 43282,71 EUR, čo je 98,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32372,89 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10909,82 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 43176,92 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 105,79 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3080,37 EUR.

Daň za psa 810,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6252,32 EUR.

Daň za jadrové zariadenie 11414,49 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6000,00	6630,05	110,50

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4895,55 EUR, čo je 106,42 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 2879,72 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2015,83 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1734,50 EUR, čo je 123,89 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5855,00	9288,97	158,65

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5855,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9288,97 EUR, čo predstavuje 158,65 % plnenie.

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

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4390,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4472,04 EUR, čo predstavuje 101,87 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
NSK Nitra	350,00	Podpora kultúry
OkÚ OKR, Levice	80,40	Odmena skladníkovi CO
MV SR	150,48	Dotácia na EO
ObÚ Nitra	42,69	Dotácia na ŽP
MV SR Bratislava	640,00	Dotácia na voľby
Kraj.stav.úrad	424,08	SPOcÚ-Levice-odvedená čiastka
MV SR	1864,69	Matričná činnosť
Granty	900,00	Od sponzorov
KÚ pre CD	19,70	Pozemné komunikácie

Granty a transfery boli vyčerpané k 31.12.2015 v celej výške, ako boli poskytnuté do rozpočtu obce.

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7000,00	7000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8100,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8239,00	9622,15	116,79

Z rozpočtovaných finančných príjmov 8239,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9622,15 EUR, čo predstavuje 116,79 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
156344,00	161566,09	103,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 156344,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 161566,09 EUR, čo predstavuje 103,34 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
136664,00	139004,77	101,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 136664,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 139004,77 EUR, čo predstavuje 101,71 % 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 55620,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 57812,80 EUR, čo je 103,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, dohodárov.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18617,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 20003,08 EUR, čo je 107,44 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 58787,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 58624,21 EUR, čo je 99,72 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, kosenie v obci, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2790,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1934,58 EUR, čo predstavuje 69,33 % čerpanie.

##### Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 850,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 630,10 EUR, čo predstavuje 74,13 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
14680,00	14561,32	99,19

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14680,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 14561,32 EUR, čo predstavuje 99,19 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

a/ oprava fasády so zateplením budovy KD

Z rozpočtovaných 14680,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 14561,00 EUR, čo predstavuje 99,19 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>5000,00</b>	8000,00	160,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8000,00 EUR, čo predstavuje 160,00 % čerpanie.

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

Podľa zmluvy o úvere č. 23/033/09 je obec povinná nepravidelne splácať istinu z návratných zdrojov financovania. Z uvedených dôvodov nakoľko v roku 2014 sa zaplatilo na istine o 3000,00 EUR menej ako bolo rozpočtované, tieto finančné prostriedky boli použité v roku 2015 na splatenie záväzkov z uvedenej úverovej zmluvy-istiny . Celkom v roku 2015 bolo zaplatených 8000,00 EUR.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015****Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010**

	<b>Vybrané položky hospodárenia</b>	<b>Rok 2015</b>
<b>1.</b>	<b>Príjmy spolu</b>	<b>160 220</b>
	z toho: · 100 daňové príjmy	132 829
	· 200 nedaňové príjmy	15 919
	210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	4 896
	220 administratívne a iné poplatky	7 196
	230 kapitálové príjmy	0
	240, 250 úroky	1
	290 iné nedaňové príjmy	3 826
	· 300 granty a transfery	11 472
<b>2.</b>	<b>Výdavky spolu</b>	<b>153 566</b>
	z toho: · 600 bežné výdavky	139 005
	610, 620 mzdy a poistné	77 816
	630 tovary a služby	58 624
	640 bežné transfery	1 935
	650 úroky	630
	· 700 kapitálové výdavky	14 561
	710 obstarávanie kapitálových aktív	14 561
	720 kapitálové transfery	0
<b>3.</b>	<b>Prebytok (+) / Schodok (-) (1-2)</b>	<b>6 654</b>

4.	<b>zahrnutie položiek časového rozlíšenia</b>	<b>-861</b>
	· zmena stavu pohľadávok	-3 801
	· zmena stavu záväzkov	2 940
	· časové rozlíšenie úrokov	0
	· časové rozlíšenie daní	0
5.	<b>Čisté pôžičky (+) / Čisté výpožičky (-) (3+4)</b>	<b>5 793</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 6654,23 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 665,42 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 8347,55 EUR budú prevedené do príjmovej časti rozpočtu cez položku 453000 ako zostatok prostriedkov predchádzajúceho roka.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 665,42 EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	1714,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2184,41
Úbytky - použitie rezervného fondu : / žací stroj - nákup /	3239,00
KZ k 31.12.2015	659,64

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0,48
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	368,00
Úbytky – príspevok benefičný/vianočný/ - príspevok na stravné lístky	120,00
KZ k 31.12.2015	224,95
	23,53



## 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
<b>Majetok spolu</b>	1175588,96	1144882,84
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1153017,15	1127756,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1066664,63	1041403,95
Dlhodobý finančný majetok	86352,52	86352,52
<b>Obežný majetok spolu</b>	21453,75	16296,39
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	10048,61	6535,45
Finančné účty	11405,14	9760,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	1118,06	829,98

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1175588,96	1144882,84
<b>Vlastné imanie</b>	691586,81	681429,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	390,42	390,42
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	691196,39	681429,44
<b>Záväzky</b>	36224,82	31382,02
z toho :		
Rezervy	1100,00	1100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	13,48	47,53
Krátkodobé záväzky	7541,27	10664,42
Bankové úvery a výpomoci	27570,07	19570,07
<b>Časové rozlíšenie</b>	447777,33	431680,96

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 19570,07 EUR

Obec má dlhodobý úver na ŠA – DEXIA Komunálny univerzálny úver s dobou splatnosti do 18.11.2024.

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 štátnemu rozpočtu a k rozpočtom VÚC.

## 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 zo svojho rozpočtu neposkytla dotácie.

- a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec k 31.12.2015 neeviduje voči ŠR žiadne záväzky . Všetky finančné prostriedky prijaté so ŠR účelovo vyčerpala a zúčtovala .

- b/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec k 31.12.2015 neeviduje voči VÚC žiadne záväzky . Všetky finančné prostriedky prijaté z VÚC účelovo vyčerpala a zúčtovala .

## 10. Návrh uznesenia:

a/ Obecné zastupiteľstvo prerokovalo predložený Návrh Záverečného účtu obce za rok 2015.

b/ V súlade s ustanovením Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , v znení § 16 odsek 10 písm. a/ schvaľuje záverečný účet obce za rok 2015 s výrokom „ bez výhrad „  
Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

c/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje minimálny zákonný prídelený do rezervného fondu vo výške 665,42 EUR z prebytku hospodárenia obce.

