

**Záverečný účet Obce
Paňovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Rozália Juhászová

Spracoval: Mgr. Monika Bačová

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

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 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 22.01.2015 uznesením č.9/2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.09.2015 uznesením č. 53/2015
- druhá zmena schválená dňa 08.12.2015 uznesením č. 59/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	242585,45	247101,45
z toho :		
Bežné príjmy	231132,70	235648,70
Kapitálové príjmy	100	100
Finančné príjmy	11352,75	11352,75
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	241448,00	241169,00
z toho :		
Bežné výdavky	222547,00	222268,00
Kapitálové výdavky	18901,00	18901,00
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	1137,45	5932,45

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
242585,45	244403,99	99,25

Z rozpočtovaných celkových príjmov 242585,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 244403,99 EUR, čo predstavuje 99,25 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
231132,70	233051,24	99,18

Z rozpočtovaných bežných príjmov 231132,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 233051,24 EUR, čo predstavuje 99,18 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
178710	176173,97	101,43

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 137410 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 140245,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,43 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 25389,45 EUR, čo je 87,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17789,74 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6384,99 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24174,73 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 720,26 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1943,11 EUR.

Daň za psa – príjem 903 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – príjem 10538,65 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4030,70	7144,84	

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1301,20 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1301,20 EUR. (TJ, hrobové miesta)

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 860 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1713,44 EUR, čo je 199,23 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1400	2100	150

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1400 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2100 EUR, čo predstavuje 150 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z 2% od občianskeho združenia a dary od sponzorov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 46942 EUR bol skutočný príjem vo výške 47216,40 EUR, čo predstavuje 100,58 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	46723,21,00	Dotácia ZŠ a MŠ
MV SR	194,04	REGOB
MV SR	47,00	Starostlivosť o ŽP
MV SR	32,76	Starostlivosť o voj.hroby
UPSVaR	194,20	Dotácia HN
MV SR	25,19	Dotácia na dopravu a poz.kom.

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
100	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11352,75	11352,75	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 11352,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11352,75 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.9 zo dňa 22.01.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7737,92 EUR na kapitálové výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
241448,00	188109,35	77,91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 241448,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 188109,35 EUR, čo predstavuje 77,91 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
222547,00	222461,93	99,96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 222547,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 222461,93 EUR, čo predstavuje 99,96 % 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 65000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 67696,21 EUR, čo je 104,15 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a učiteľov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 24040,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 23015,53 EUR, čo je 95,73 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 80555,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 67182,34 EUR, čo je 83,39 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, ZŠ z obecných, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7480,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7093,70 EUR, čo predstavuje 94,83 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
18901	4155,33	21,98

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18901,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4155,33 EUR, čo predstavuje 21,98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia dažďovej priekopy pri cintoríne

Z rozpočtovaných 8000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4155 EUR, čo predstavuje 51,94 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	233051,24
z toho : bežné príjmy obce	233051,24
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	222461,93
z toho : bežné výdavky obce	222461,93
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	16212,31
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	4155,33
z toho : kapitálové výdavky obce	4155,33
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-4155,33
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6433,98
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	11352,75
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	11352,75
PRÍJMY SPOLU	244403,99
VÝDAVKY SPOLU	226617,26
Hospodárenie obce	17786,73
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	17786,73

Prebytok rozpočtu v sume 17786,73 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 17786,73 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 17786,73 EUR.

Hospodársky výsledok vo výške -1329,82 EUR (záporný) je dôsledkom vysokých odpisov majetku na účte 551, ktorý v roku 2016 bude upravený.

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	15,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7753,52
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4170,93
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	3598,19

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	436,15
Prírastky - povinný príděl -	1146,92
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	799,14
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	783,93

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	540257,33	527128,12
Neobežný majetok spolu	493367,32	486814,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		

Dlhodobý hmotný majetok	371427,26	364874,64
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
Obežný majetok spolu	46782,52	40205,93
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	4428,0	4428,00
Krátkodobé pohľadávky	12853,73	2404,38
Finančné účty	29500,79	33373,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	107,49	107,49

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	540257,33	527128,12
Vlastné imanie	520032,19	509936,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4274,51	-1329,82
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	780,00	780,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	461,75	823,93
Krátkodobé záväzky	18941,50	15587,54
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	41,89	0,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám		EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	5227,32	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	5921,37	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4438,85	EUR
- ostatné	823,93	EUR

Obec nemá dlžoby ani žiadne úvery.

8. 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 v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a uznesenia č. 11 zo dňa 22.01.2015.

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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj, PHM do kosačky, pre rozhodcov,....	3550 EUR	3550 EUR	0
CCT Paňovce – vybavenie pre pretekárov, štartovné, úprava trate	1000 EUR	1000 EUR	0
DHZ – uniformy, elektrocentrála, materiál na prácu s deťmi, oprava hasič. zbrojnice	2000 EUR	2000 EUR	0
PZ PLATAN – staveb. materiál na poľovnícku chatu	500 EUR	500 EUR	0
Spolu:	7050 EUR	7050 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) 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 -
MŠVVaŠ SR	Školstvo – bežné výdavky – normatívne a nenormatívne	46083,00	46083,00	0
MV SR	REGOB	194,04	194,04	0
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby	32,76	32,76	0
MV SR	Starostlivosť o životné prostredie	47,00	47,00	0
MDVaRR	Na miestne a účelové komunikácie	25,40	25,40	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. 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**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 17786,73 EUR.