



Záverečný účet Obce Vyšné nad Hronom a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá: Tóthová

Spracoval: Tóthová

Vo Vyšnom nad Hronom dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 5.4.2016 , zvesený dňa: 21.4.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 21.4.2016 , uznesením č.9/2016

Záverečný účet obce vyvesený na úradnej tabuli dňa: 3.5.2016

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 rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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) štátnemu fondu
 - c) rozpočtom VÚC
 - d) rozpočtom iných obcí
9. Plnenie rozpočtu k 31.12.2015
10. Hospodárenie príspevkových organizácií
11. Podnikateľská činnosť
12. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

Závěrečný účet Obce Vyšné nad Hronom za rok 2015.

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 1.12.2014 uznesením č.62/2014

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.2.2015 uznesením č.8/2015
- druhá zmena schválená dňa 17.6.2015 uznesením č. 25/2015
- tretia zmena schválená dňa 9.9.2015 uznesením č. 31/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č.51/2015
- piata zmena schválená dňa 31.12.2015 uznesením č. 4/2016

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	49050,00	64625,14
z toho :		
Bežné príjmy	49050,00	54625,14
Kapitálové príjmy	0,00	5000,00
Finančné príjmy	0,00	5000,00
Výdavky celkom	49050,00	64625,14
z toho :		
Bežné výdavky	49050,00	56336,45
Kapitálové výdavky	0,00	8288,69
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	49050,00	64625,14

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64625,14	61466,57	95,11

1) Bežné príjmy –daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
54625,14	56387,31	103,23

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 25000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 27323,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,29 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15909,42 EUR, čo je 100,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14620,05 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1289,37 EUR. Za rozpočtový rok boli zinkasované nedoplatky z minulých rokov vo výške 64,47 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9,94 EUR.

Daň za psa: 228,00 EUR

Daň za jadrové zariadenia : 3884,38 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 2081,48 EUR

K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch v sume 80,08 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1946,00	1385,61	71,20

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 866,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 501,30 EUR, čo je 57,88 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 501,30 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 218,00 EUR, čo je 72,67 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 124,56 EUR, čo je 49,82 % plnenie.

Poplatky z účtov finančného hospodárenia:

Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6,03 EUR, čo je 60,30 % plnenie.

Za stravné:

Z rozpočtovaných 520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 535,72 EUR, čo je 103,02 % plnenie.

3) Bežné príjmy – iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2830,92	2830,92	100

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované:

- príjmy z náhrad z poistného plnenia vo výške 2647,80 EUR (oprava interiéru kultúrneho domu po zatečení)
- príjmy z dobropisov: dobropis za plyn z SPP vo výške 183,12 EUR.

Prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2744,22 EUR bol skutočný príjem vo výške 2744,22 EUR, čo je 100% plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Štátny rozpočet	2194,22	referendum, prenesený výkon št. správy ,dotácie na individuálne potreby obcí
2.	ÚNSK	550,00	kultúra, šport

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5000,00	5000,00	100

- predstavujú príjmy a plnenie z projektu: Programu obnovy dediny - ZD2 – Revitalizácia obecnej spevnenej pešej komunikácie

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5000,00	0	

Obec v roku 2015 nečerpala z rezervného fondu.

Mimorozpočtové príjmy: 79,26 EUR

Sú to príjmy zo SF na stravovanie zamestnancov na základe internej smernice o SF .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64625,14	59187,21	91,59

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
56336,45	52852,12	93,82

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 16630,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 16997,78 EUR, čo je 102,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníka OÚ, kontrolórky obce, starostky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6033,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6224,10 EUR, čo je 103,16 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30929,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26886,02 EUR, čo je 86,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné výdavky, všeobecný materiál, rutinná a štandardná údržba, poistenie majetku, poistné plnenie za škody v kultúrnom dome, príspevky pre Spoločný OÚ, členské príspevky a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2744,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2744,22 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Je to vyúčtovanie výdavkov na transfery pre obec na referendum, na prenesený výkon štátnej správy, na kultúru z rozpočtu NSK, na individuálne potreby obcí.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8288,69	6288,69	75,87

Kapitálové výdavky predstavujú výdavky na projekt z Programu obnovy dediny ZD2 – Revitalizácia obecnej spevnenej pešej komunikácie.

Výdavky na projekt:

- z dotácie SAŽP na projekt vo výške 5000,00 EUR, vlastné výdavky 1288,69 EUR.

Mimorozpočtové výdavky: 46,40 EUR

Ide o výdavky zo SF na základe internej smernice pre tvorbu a použitie sociálne fondu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	56387,31
z toho : bežné príjmy obce	56387,31
Bežné výdavky spolu	52852,12
z toho : bežné výdavky obce	52852,12
Prebytok bežného rozpočtu	3535,19
Kapitálové príjmy spolu	5000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	5000,00
Kapitálové výdavky spolu	6288,69
z toho : kapitálové výdavky obce	6288,69
HV kapitálového rozpočtu	-1288,69
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2246,50
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2246,50
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	61466,57
VÝDAVKY SPOLU	59187,21
Hospodárenie obce	2279,36
<i>Vylúčenie z prebytku (finančné operácie)</i>	32,86
<i>Vylúčený schodok mimorozpočtových operácií</i>	
Upravené hospodárenie obce	2246,50

Prebytok rozpočtu v sume 2246,50 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 : 2246,50 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 2246,50 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 (účet 221 002)	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	7983,06
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5379,21
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2015	13362,27

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica č.8/2015 o tvorbe a použití finančných a peňažných fondov

Sociálny fond (účet 472000)	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	343,04
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	79,08
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie (príspevok na stravné lístky)	46,40
- regeneráciu PS	40,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	335,72

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	185075,75	197188,61
Neobežný majetok spolu	122513,60	132128,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	87635,19	97249,91
Dlhodobý finančný majetok	34878,41	34878,41
Obežný majetok spolu	62258,26	64756,40
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	394,75	90,02
Finančné účty	61863,51	64666,38
Časové rozlíšenie	303,89	303,89

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	185075,75	197188,61
Vlastné imanie	180161,88	186909,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	157,57	157,57
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4429,86	6747,58
Záväzky	3424,95	3977,16
z toho :		
Rezervy	375,00	375,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé záväzky	343,04	335,75
Krátkodobé záväzky	2706,91	3266,44
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1488,92	6301,99

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0,00 EUR
- voči dodávateľom 953,83 EUR (došlé faktúry)
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
- voči zamestnancom 1144,49 EUR (mzdy za 12/2015)
- daňový úrad 119,76 EUR (daň zo mzdy za 12/2015)
- orgány zdravot. a sociál .poistenia 705,65 EUR (odvody z miezd za 12/2015)
- iné záväzky 342,71 EUR (2x uhradená faktúra pre obec)

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnemu fondu
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	bežné výdavky – na referen.	640,00	640,00	0
ŠR	bežné výdavky – na prenesený výkon štát. správy	254,22	254,22	0
ŠR	bežné výdavky- na individuálne potreby	1300,00	1300,00	0
ŠR	kapitálové výdavky- POD ZD SAŽP	5000,00	5000,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu č.167/POD-ZD2-27/15 o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie v rámci Programu obnovy dediny.

Obec poskytnuté prostriedky použila v rámci určeného účelu a dotáciu vyúčtovala 21.10.2015.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dotácia na podporu športu	300,00	300,00	0
Dotácia na podporu kultúry	250,00	250,00	0

Dotácie boli použité na účel na ktorý boli určené a riadne zúčtované s ÚNSK.

9. Plnenie rozpočtu k 31.12.2015

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec zostavuje a predkladá rozpočet bez programovej štruktúry na základe uznesenia OZ č.62/2014 z 1.12.2014.

10. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

11. Podnikateľská činnosť obce

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

12. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

Obec neposkytla dotácie zo svojho rozpočtu podľa VZN č.2/2007 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce.

Obec v roku 2015 poskytla príspevok na chod Spoločného obecného úradu v Leviciach vo výške 135,00 EUR.

Vypracovala: Tóthová Zlatica

Predkladá: Tóthová

Vo Vyšnom nad Hronom, dňa 4.4.2016

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 2246,50 EUR, *zisteného 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,*
na :

- tvorba rezervného fondu EUR

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Výrok z prerokovania Záverečného účtu obce Vyšné nad Hronom za rok 2015:

Uznesenie č.9/2016 z rokovania OZ zo dňa 21.4.2016

Obecné zastupiteľstvo obce Vyšné nad Hronom v zmysle zákona č.369/90 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

a) berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2015

b) schvaľuje

Záverečný účet obce Vyšné nad Hronom za rok 2015 bez výhrad

c) schvaľuje

použitie prebytku v sume 2246,50 €, zisteného 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, na tvorbu rezervného fondu.