

Závěrečný účet OBCE LACKOV



a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Mária Farbiaková

Spracoval: Mária Farbiaková

V Lackove dňa 25.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 10.06.2016 uznesením č. 6/8//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

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet obec nerozpočtovala.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2014 uznesením č. 4/2/2014

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 1/6/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	32 232,00	36 536,00
z toho :		
Bežné príjmy	32 232,00	33 036,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	3 500,00
Výdavky celkom	32 232,00	36 536,00
z toho :		
Bežné výdavky	30 232,00	33 611,00
Kapitálové výdavky	0,00	400,00
Finančné výdavky	2 000,00	2 525,00

Položka	Príjmy			Výdavky			Rozdiel
	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Schválený	Upravený	Skutočnosť	
Bežný rozpočet	32 232,00	33 036,00	33 036,43	30 232,00	33 611,00	26 986,00	7 475,43
Kapitálový rozpočet	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	374,00	-774,00
Finančné operácie	0,00	3 500,00	3 345,24	2 000,00	2 525,00	2 524,85	-204,61
Spolu:	32 232,00	36 536,00	36 381,67	32 232,00	36 536,00	29 884,85	6 496,82

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
36 536,00	36 381,67	99,58

Z rozpočtovaných celkových príjmov 36.536,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 36.381,67 EUR, čo predstavuje 99,58 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
33 036,00	33 036,43	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 33.036,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 33.036,43 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21 939,34	21 938,52	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 18 075,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 18.075,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.835,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2.834,23 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2.216,23 EUR a dane zo stavieb boli v sume 618,00 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 154,94 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 358,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 358,00 EUR, čo je 100% plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 32,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 671,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 671,15 EUR, čo je 99,98 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za kom. odpad v sume 373,17 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 423,00	10 424,25	100,01

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10.401,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10.401,75 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov (Urbár) v sume 95,56 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 589,61 EUR, príjmy za vodu 2867,22 EUR, príjem z Recyklačného fondu 45,00 EUR, príjmy z vratiek za elektrinu 803,56 EUR a úroky z vkladov 0,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 22,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 22,50 EUR, čo je 102,27 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
673,66	673,66	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 673,66 EUR, bol skutočný príjem vo výške 673,66 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 673,66 EUR bol skutočný príjem vo výške 673,66 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
REGOB	33,66	Register obyvateľov
MF SR	640,00	Referendum

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

2. Kapitálové príjmy:

V roku 2015 obec nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 500,00	3 345,24	95,58

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3.345,24 EUR, čo predstavuje 95,58 % plnenie. (Zapojenie minuloročných príjmov z fondu opráv, zábezpeky ONB a z RF obce na nákup pozemkov).

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
36 536,00	29 884,85	81,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 36.536,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 29.884,85 EUR, čo predstavuje 81,80 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
33 611,00	26 986,00	80,29

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 33.611,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26.986,00 EUR, čo predstavuje 80,29 % čerpanie.

Položky bežného rozpočtu:

REGOB:				
Položka	Popis	Rozpočet	Plnenie	%
632 003	poštovné	5,40 €	5,40 €	100,00
633 006	kancel. spotrebný materiál	28,26 €	28,26 €	100,00
Voľby:				
Položka	Popis	Rozpočet	Plnenie	%
610	Platy	54,25 €	54,25 €	100,00
620	Zákonné soc.poistenie	38,82 €	38,82 €	100,00
630	energie	225,11 €	225,11 €	100,00
	Komisii: odmeny, strava, materiál	321,82 €	321,82 €	100,00
Obecný úrad:				
Položka	Popis	Rozpočet	Plnenie	%
610	Platy	4 681,00 €	4 680,97 €	100,00
620	Zákonné soc.poistenie	1 938,00 €	1 936,96 €	99,95
631	cestovné	53,50 €	53,43 €	99,87
632	elektrina	1 636,00 €	1 636,28 €	100,02
632	telefón	22,00 €	22,00 €	100,00
632	poštovné	13,50 €	13,50 €	100,00
633	spotrebný materiál a softvér	421,00 €	419,60 €	99,67
635	údržba budov, chodníkov, ...	265,00 €	265,10 €	100,04
637	školenie	77,00 €	77,00 €	100,00
637	služby (web, Geo...)	642,00 €	641,20 €	99,88
637	audit	500,00 €	500,00 €	100,00
637	poplatky	318,00 €	317,37 €	99,80
637	Poistné - budovy	67,00 €	67,00 €	100,00
637	odmeny poslancom	700,00 €	700,00 €	100,00
637	dohody o prácach	195,00 €	195,00 €	100,00

637	penále - foto obce 2008	108,00 €	107,18 €	99,24
641	BT spoločnej úradovni	204,00 €	204,00 €	100,00
642	členské príspevky	70,00 €	69,60 €	99,43
642	PN	54,00 €	53,59 €	99,24
DHZ:				
630	spotrebný materiál	640,00 €	631,17 €	98,62
634	Poistenie Ávie	132,00 €	131,56 €	99,67
Cesty:				
635 006	Zimná údržba ciest	2 000,00 €	169,25 €	8,46
Odpadové hosp.				
633 006	vrecia, kontajner	240,00 €	240,00 €	100,00
637 004	vývoz KO	643,00 €	643,00 €	100,00
Príroda:				
633	Spotrebný materiál (MOS, PHM, rukavice)	454,00 €	254,45 €	56,05
ONB:				
632 001	energie	177,00 €	177,20 €	100,11
633 006	spotrebný materiál	118,00 €	118,56 €	100,47
635 004	údržba - odvodnenie	8 782,00 €	4 945,52 €	56,31
637 015	poistenie budovy	156,00 €	156,38 €	100,24
651 002	splácanie úrokov ŠFRB	2 672,00 €	2 671,51 €	99,98
Voda:				
632 001	energie	2 000,00 €	1 802,05 €	90,10
633 006	spotrebný materiál	606,34 €	71,00 €	11,71
637 005	rozbor vody	450,00 €	451,01 €	100,22
637 027	dohody o prácach	150,00 €	150,00 €	100,00
620 000	Zákonné soc.poistenie	10,00 €	0,00 €	0,00
Verejnú osvetlenie:				
632 001	energie	282,00 €	281,28 €	99,74
Kultúra:				
632 001	elektrina	1 083,00 €	1 082,66 €	99,97
633 006	spotrebný materiál (čistiace)	30,00 €	29,12 €	97,07
637 012	Slovgram	33,50 €	33,50 €	100,00
637 015	Poistné - budovy	36,50 €	36,14 €	99,01
637 036	odmeny - súťaže	137,00 €	137,20 €	100,15
642 014	pri narodení dieťaťa	140,00 €	140,00 €	100,00
SPOLU:		33 611,00 €	26 986,00 €	80,29

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
400,00	374,00	93,50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 374,00 EUR, čo predstavuje 93,50 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu:

Kapitálový rozpočet:				
Položka	Popis	Rozpočet	Plnenie	%
711 001	nákup pozemku - cesta do cintorína	150,00 €	150,00 €	100,00
711 001	nákup pozemku - okolo studne	250,00 €	224,00 €	89,60
SPOLU:		400,00 €	374,00 €	93,50

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2 525,00	2 524,85	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2.525,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2.524,85 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 2.525,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 2.524,85 EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	33 036,43
Bežné výdavky spolu	26 986,00
Bežný rozpočet	6 050,43
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	374,00
Kapitálový rozpočet	-374,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 676,43
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 676,43
Príjmy z finančných operácií	3 345,24
Výdavky z finančných operácií	2 524,85
Rozdiel finančných operácií	820,39
Príjmy spolu	36 381,67
VÝDAVKY SPOLU	29 884,85
Hospodárenie obce	6 496,82
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	6 496,82

Prebytok rozpočtu v sume 6.496,82 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.

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	200,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 496,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 5/ 5/2014 zo dňa 22.7.2014 kúpa pozemku okolo studne	200,00
- uznesenie č. 1/3/2015 zo dňa 10.3.2015 kúpa pozemku pod cestou do cintorína	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	6 496,82

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

1. Obec tvorí fond opráv, ktorý v roku 2015 použila na odvodnenie bytovky. Fond opráv k 31.12.2015 je vyčerpaný.
2. Prijatá zábezpeka na ONB v celkovej sume 300,- € bda vyplatená pri zrušení nájmu. k 31.12.2015 obec nemá prijatú žiadnu zábezpeku.

Sociálny fond

Obec v roku 2015 sociálny fond netvorila.

5. 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	107 539,38	139 116,60
Neobežný majetok spolu	84 511,02	112 011,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	55 033,02	82 533,00
Dlhodobý finančný majetok	29 478,00	29 478,00
Obežný majetok spolu	23 028,36	27 105,60
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	17 045,12	18 270,78
Finančné účty	5 983,24	8 834,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	107 539,38	139 116,60
Vlastné imanie	31 699,09	64 845,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	698,87	698,87
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	31 000,22	64 146,35
Záväzky	64 803,48	63 234,57
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	64 059,08	61 534,23
Krátkodobé záväzky	241,77	1 197,71
Bankové úvery a výpomoci	502,63	502,63
Časové rozlíšenie	11 036,81	11 036,81

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	61.534,23 EUR
- voči dodávateľom (PD)	983,87 EUR
- (HontStav)	502,63 EUR
- voči zamestnancom	213,84 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytovala dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločná obecná úradovňa Krupina	323,11 €	103,71 €	219,40 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	REGOB	33,66	33,66	0
	Referendum	640,00	640,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2015 neprijala ani neposkytla dotáciu iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 neprijala dotáciu z VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nerozpočtovala podľa programov.

13. 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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 496,82 EUR.