

N á v r h

**Závěrečný účet Obce
Bádice**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Mgr. Július Gál

Spracoval: Žofia Kunová

V Bádiciach, dňa 27.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2016

Závěrečný 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. 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 **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.11.2014 uznesením č. 30/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 1/2015 dňa 30.03.2015
- druhá zmena schválená dňa 27.06.2016 uznesením č. 31/2015
- tretia zmena schválená dňa 25.11.2015 uznesením č. 41/2015
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 4/2015 dňa 31.12.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	65 955,00	103 887,96
z toho :		
Bežné príjmy	65 955,00	99 887,96
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	4 000,00
Výdavky celkom	65 955,00	103 887,96
z toho :		
Bežné výdavky	61 995,00	83 200,67
Kapitálové výdavky	3 960,00	20 687,29
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce - rozdiel	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
103 887,96	103 832,13	99,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 103 887,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 103 832,13 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
99 887,96	99 832,13	99,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 99 887,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 99 832,13 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
67 965,89	67 754,19	99,69

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 47 765,89 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 47 765,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 732,77 EUR, čo je 98,09 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 542,56 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 190,21 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 687,54 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 45,23 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 43,70 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 365,01 EUR, čo je 91,25 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 890,52 EUR, čo je 101,56 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13 561,93	13 717,80	101,15

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 306,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 303,71 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 12 006,93 EUR a príjem z prenajímania budovy kultúrneho domu v sume 296,78 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 255,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 414,09 EUR, čo je 112,68 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
18 360,14	18 360,14	100

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18 360,14 EUR bol skutočný príjem vo výške 18 360,14 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP NR	29,21	Životné prostredie
Okresný úrad Nitra	102,96	Evidencia obyvateľov
Okresný úrad Nitra	80,40	Dotácia na civilnú ochranu
Okresný úrad Nitra	640,00	Referendum
Úrad vlády SR	15 000,00	Rekonštrukčné práce na KD
NSK Nitra	600,00	Dotácia na kultúru
NSK Nitra	541,95	Dotácia na šport
Slovenský pozemkový fond	809,20	Výnos z ROEP
ÚPSVaR Nitra	556,42	Osobitný príjemca

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
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 000,00	4 000,00	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 20/2015 zo dňa 10.06.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4 000,00 EUR na financovanie stavby „Bádice – kanalizácia“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4 000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
103 887,96	98 265,71	94,59

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 103 887,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 98 265,71 EUR, čo predstavuje 94,59 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
83 200,67	77 578,42	93,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 83 200,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 77 578,42 EUR, čo predstavuje 93,24 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25 220,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 25 218,16 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 672,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 618,13 EUR, čo je 99,44 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30 757,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 25 191,19 EUR, čo je 81,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 17 550,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 17 550,94 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
20 687,29	20 687,29	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 687,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 20 687,29 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba kanalizácie v obci

Z rozpočtovaných 8 681,36 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 8 681,36 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výstavba bytových domov

Z rozpočtovaných 12 005,93 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12 005,93 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	99 832,13
Bežné výdavky spolu	77 578,42
Bežný rozpočet	22 253,71
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	20 687,29
Kapitálový rozpočet	-20 687,29
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 566,42
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 566,42
Príjmy z finančných operácií	4 000,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	4 000,00
PRÍJMY SPOLU	103 832,13
VÝDAVKY SPOLU	98 265,71
Hospodárenie obce	5 566,42
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	5 566,42

Prebytok rozpočtu v sume 1 566,42 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 z. n. p. navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

Na základe skutočnosti, že obec dosiahla v roku 2015 kladný hospodársky výsledok, nebolo potrebné použiť prostriedky z rezervného fondu vo výške **4 000,00 EUR** a preto ich vraciame do rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **5 566,42 EUR**.

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 695,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	2 375,47
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 20/2015 zo dňa 10.06.2015 financovanie stavby Bádice - kanalizácia	4 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	5 071,29

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	91,66
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	100,89
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	35,02
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	157,53

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
Majetok spolu	543 521,75	634 408,45
Neobežný majetok spolu	533 780,39	610 567,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	465 010,71	541 797,62
Dlhodobý finančný majetok	68 769,68	68 769,68
Obežný majetok spolu	9 544,95	23 657,86
z toho :		
Zásoby	0	59,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	158,02	12 470,84
Finančné účty	9 386,93	11 128,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	196,41	183,29

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	543 521,75	634 408,45
Vlastné imanie	261 833,70	279 359,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	261 833,70	279 359,67
Záväzky	3 218,33	82 034,32
z toho :		
Rezervy	400,00	600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	91,66	69 605,53
Krátkodobé záväzky	2 726,67	11 828,79
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	278 469,72	273 014,46

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči dodávateľom	294,65 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1 533,80 EUR
- voči zdrav. a soc. poisťovniam	1 036,68 EUR
- voči daňovému úradu	282,66 EUR
- ostatné	78 129,00 EUR

Na základe prijatej faktúry zo dňa 22.06.2015 vo výške 86 810,36 EUR za realizáciu stavby „Bádice – kanalizácia“ obec uzatvorila v roku 2015 podľa § 521 Občianskeho zákonníka dohodu o uznaní záväzku a jeho postupnom splácaní. Záväzok je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2024. V roku 2015 sa splatila čiastka vo výške 8 681,36 EUR. Splátky na ďalšie roky sú vo výške 8 681,00 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 12/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZO JDS Bádice - bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 12/2008 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá 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 poskytl 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

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZO JDS Bádice	500 €	500 €	0

b) 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 -
Krajský úrad ŽP NR	Životné prostredie – bežné výdavky	29,21	29,21	0
Okresný úrad NR	Evidencia obyvateľov – bežné výdavky	102,96	102,96	0
Okresný úrad NR	Dotácia na CO – bežné výdavky	80,40	80,40	0
Okresný úrad NR	Referendum 2015 – bežné výdavky	640,00	640,00	0
Úrad vlády SR	Rekonštrukčné práce na KD	15 000,00	14 980,00	20,00

ÚPSVaR - NR	Osobitný príjemca – bežné výdavky	556,42	556,42	0
SPF	Výnos z ROEP	809,20	809,20	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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-		

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Na podporu kultúry	600,00	600,00	0
Na podporu športu	541,95	541,95	0

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

Obec netvorí programový rozpočet, ktorý bol schválený uznesením OZ č. 4/2014 zo dňa 28.02.2014

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu Obce Bádice 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 **5 566,42 EUR**.