

**Závěrečný účet Obce  
Horňany**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Eva Šrámková

Spracoval: Monika Subjaková

V Horňanoch dňa 11.3.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.5.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19.5.2016, uznesením č. 14/2016

## **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

## 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.11.2014 uznesením č 46/2014

Rozpočet bol zmenený jedenásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.4.2015 uznesením č.28/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.4.2015 uznesením č. 28/2015
- tretia zmena schválená dňa 26.6.2015 uznesením č. 36/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 26.6.2015 uznesením č. 37/2015
- piata zmena schválená dňa 02.10.2015 uznesením č.50/2015
- šiesta zmena schválená dňa 02.10.2015 uznesením č. 51/2015
- siedma zmena schválená dňa 02.10.2015 uznesením č. 52/2015
- ôsma zmena schválená dňa 20.11.2015 uznesením č. 57/2015
- deviata zmena schválená dňa 20.11.2015 uznesením č. 58/2015
- desiata zmena schválená dňa 27.2.2016 uznesením č.1/2016
- jedenásta zmena schválená dňa 27.2.2016 uznesením č. 2/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>103 859,00</b>	<b>126 000,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	103 859,00	126 000,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>103 859,00</b>	<b>126 000,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	81 129,00	103 293,00
Kapitálové výdavky	5 700,00	4 175,00
Finančné výdavky	17 030,00	18 532,00
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
126 000,00	125 398,71	99,52

Z rozpočtovaných celkových príjmov 126 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 125 398,71 EUR, čo predstavuje 99,52 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
126 000,00	125 398,71	99,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 126 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 125 398,71 EUR, čo predstavuje 99,52 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
94 435,00	94 266,06	99,82

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 63 820,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 63 811,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 980,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21 831,00 EUR, čo je 99,32 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 790,74 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 040,26 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21 794,69 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 36,31 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 434,97 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 470 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 465, čo je 98,94 % plnenie. Za rozpočtový rok 2015 bolo zinkasovaných 430 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 35 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 246 EUR.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 5 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 160 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 158,39 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Za rozpočtový rok 2015 bolo zinkasovaných 7 888,39 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 270 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 8 881,59 EUR.

**b) nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
23 397,00	23 005,99	<b>98,33</b>

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 21 001,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20 939,07 EUR, čo je 99,70 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 715,07 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 19 224,00 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 396,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 066,92 EUR, čo je 86,26 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 168,00	8 126,66	<b>99,49</b>

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 168,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 126,66 EUR, čo predstavuje 99,49 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	138,60	REGOB, evidencia obyvateľstva
MDVaRR SR	18,14	Špeciálny stav. úrad pre MK a ÚK
MDVaRR SR	390,60	Stavebný úrad
OÚTN odbor starostlivosti o ŽP	39,32	Starostlivosť o životné prostredie
OÚTN	640,00	Referendum
MF SR	6 900,00	Oprava budovy obecného úradu

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
0,00	0,00	<b>0,00</b>

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	<b>0,00</b>

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
126 000	123 116,76	97,71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 126 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 123 116,76 EUR, čo predstavuje 97,71 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
103 293,00	100 502,73	97,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 103 293,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 100 502,73 EUR, čo predstavuje 97,30 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

#### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 28 785,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 28 785,17 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, poslancov, dohody, stavebného úradu

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 9 139,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 107,33 EUR, čo je 99,65 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 60 591,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 57 832,70 EUR, čo je 95,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál na opravy a údržby budov, štandardná údržba verejných priestranstiev a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 640,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 640,00 EUR, čo predstavuje 100. % čerpanie. Ide o výdavky súvisiace s referendom.

#### **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 4 138,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 137,53 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
4 175,00	4 086,00	97,87

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 175,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 086,00 EUR, čo predstavuje 97,87 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Prípravná a projektová dokumentácia**

Z rozpočtovaných 3 075,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 075,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**b) Nákup pozemkov/ geometrické plány potrebné k získaniu pozemkov**

Z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 011,00EUR, čo predstavuje 91,90 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
18 532,00	18 528,03	<b>99,98</b>

Z rozpočtovaných 3 530,00 EUR na vyplatenie zábezpeky bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 3 524,36 EUR, čo predstavuje 99,84 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 15 002,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 15 003,67 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie

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

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015**

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>
Bežné príjmy spolu	125 398,71
z toho : bežné príjmy obce	125 398,71
Bežné výdavky spolu	100 502,73
z toho : bežné výdavky obce	100 502,73
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+24 895,98</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4 086,00
z toho : kapitálové výdavky obce	4 086,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-4 086,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+20 809,98</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+20 809,98</b>
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	18 528,03
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 18 528,03</b>
PRÍJMY SPOLU	125 398,71
VÝDAVKY SPOLU	123 116,76

<i>Hospodárenie obce</i>	<b>+2 281,95</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	<b>+2 281,95</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 2 281,95 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 781,95 EUR

**Zo zostatku finančných operácií** v sume 2 281,95 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 781,95 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 781,95 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	729,17
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	781,95
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
KZ k 31.12.2015	1 511,12

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	112,62
Prírastky - povinný prídel - 1 %	107,18
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	111,24
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	108,56



## 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>	942 545,93	1 103 376,72
<b>Neobežný majetok spolu</b>	928 432,49	1 087 170,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	868 898,49	1 027 636,68
Dlhodobý finančný majetok	59 534,00	59 534,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	13 769,08	15 697,80
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	385,91	186,28
Krátkodobé pohľadávky	12 319,36	12 569,40
Finančné účty	1 063,81	2 942,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	344,36	508,24

### 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>	942 545,93	1 103 376,72
<b>Vlastné imanie</b>	241 777,09	431 099,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	241 777,09	431 099,44
<b>Záväzky</b>	464 114,90	446 115,80
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	431 465,75	412 947,55
Krátkodobé záväzky	11 665,15	14 184,25
Bankové úvery a výpomoci	20 984,00	18 984,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	236 653,94	226 161,48

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) – 399 930,33EUR

## 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. 2/2012 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 na .... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
TJ Slovan Horňany	2 203,40EUR	2 203,40 EUR	0
MO SZCHPH Horňany	100 EUR	100 EUR	0
ZŠ Motešice	66 EUR	66 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.2/2012 o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 -
	<b>Bežné výdavky</b>			
ÚPSVaR	REGOB, evidencia obyvateľstva	138,60	138,60	0
MDVaRR SR	Špeciálny stavebný úrad	18,14	18,14	0
MDVaRR SR	Stavebný úrad	399,60	399,60	0
OÚTN ŽP	Starostlivosť o životné prostredie	39,32	39,32	0
VÚ ŠR MV SR	Voľby prezidenta, EP, komunálne	640,00	459,26	180,74
MF SR	Oprava budovy obecného úradu	6 900,00	6 900,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nerobí hodnotenie plnenia programov obce pretože obecné zastupiteľstvo rozhodlo neuplatňovať programy obce.

**Vypracovala: Monika Subjaková**

**Predkladá: Eva Šrámková**

V Hornanoch dňa 11.3.2016

### 13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 781,95 EUR.