

**Závěrečný účet Obce
Rovňany**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Jana Cabanová, starostka obce

Spracoval: Jana Cabanová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.05.2016

zverejnený na web stránke obce dňa: 12.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29. júna 2016 , uznesením č. 19 /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. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
10. 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č.01/12/2014.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.02.2015 uznesením č. 2/2015
- druhá zmena schválená dňa 27.08.2015 uznesením č. 8/2015
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2015 -úpravy medzi položkami uznesením č.12/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	51995	59933
z toho :		
Bežné príjmy	51995	56433
Kapitálové príjmy	0	3500
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	51995	59933
z toho :		
Bežné výdavky	51995	50533
Kapitálové výdavky	0	9400
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
59933	62067,93	103,56

Z rozpočtovaných celkových príjmov 59 993 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 62 067,93 EUR, čo predstavuje 103,56 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
56433	57485,01	101,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 56433 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 57485,01 EUR, čo predstavuje 101,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
51655,00	52718,75	102,03

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 41 070 ,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume. 42143,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,60 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 225,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 218,30 EUR, čo je 99,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5500,86 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2695,26 EUR a dane z bytov boli v sume 22,18 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2122,11 EUR.

Daň za psa 280,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2076,56

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2260,00	2262,52	100,11

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1634,98 EUR, čo je 96,69 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 233,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1401,48EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky , správne poplatky:

Z rozpočtovaných 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 627,54 EUR, čo je 101,21 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
760,00	742,74	97,72

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 760,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 742,74 EUR, čo predstavuje 97,72 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, úroky v bankách, poplatky za výherné hracie automaty.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **1758,00** EUR bol skutočný príjem vo výške 1761,00 EUR, čo predstavuje 100,17% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	87,78	REGOB
MF SR	488,12	Referendum
UPSVaR	685,10	DHN-osobitný príjemnca
VUC	500,00	Kult.podujatie – Stavanie mája

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
3500,00	4582,92	131,02

Príjmy z predaja majetku

Príjem z predaja pozemkov v sume 1 582,92 Eur.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 3000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	3000	Indiv.potreby obci-rekonštrukcia miestneho rozhlasu-bezdrôtový

3. Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
59933	56194,10	93,76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 59933,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 56 194,10 EUR, čo predstavuje 93,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
50533	46789,05	92,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 50533,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 46 789,05 EUR, čo predstavuje 92,59 % 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 15900,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 15883,80 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ/starostka, kontrolórka, dohodári, odmeny členom volebných komisií/

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 046,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume. 5991,47 EUR, čo je 99,08 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 27176,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 23481,43 EUR, čo je 86,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1410,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 432,35 EUR, čo predstavuje 101,58 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
9400,00	9405,05	100,05

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 405,05 EUR, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na rekonštrukciu miestneho rozhlasu /bezdrôtový/ a kultúrneho domu – výmena okien.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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	57485,01
z toho : bežné príjmy obce	57485,01
Bežné výdavky spolu	46789,05
z toho : bežné výdavky obce	46789,05
Bežný rozpočet	10695,96
Kapitálové príjmy spolu	4582,92
z toho : kapitálové príjmy obce	4582,92
Kapitálové výdavky spolu	9405,05
z toho : kapitálové výdavky obce	9405,05
Kapitálový rozpočet	-4822,13
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5873,83
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	62067,93
VÝDAVKY SPOLU	56194,10
Hospodárenie obce	5873,83

Prebytok rozpočtu v sume 5879,83 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 5873,83 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	3579,08
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	235,57
KZ k 31.12.2015	3816,67

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	261241,38	245161,66
Neobežný majetok spolu	232667,45	211994,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	161320,76	184882,08
Dlhodobý finančný majetok	71346,69	27112,69
Obežný majetok spolu	28225,28	33009,20
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2579,96	1387,72
Finančné účty	25431,29	31621,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	214,03	0
Časové rozlíšenie	348,65	157,69

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	261241,38	245161,66
Vlastné imanie	156118,97	143808,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	5427,42	8097,39
Záväzky	3356,5	2782,14
z toho :		
Rezervy	250	514,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	215,29	215,29
Krátkodobé záväzky	2891,21	2052,15
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	101765,91	98571,16

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	218,84	EUR
- voči zamestnancom	1015,95	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	817,36	EUR

8. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú 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 -
MF SR	REGOB	87,78	87,78	0
MF SR	Referendum	488,12	488,12	0
UPSVaR	Osobitný príjemca DHN	685,10	685,10	0
MF SR	Indiv.potreby obce-kap.výdavok	3000,00	3000,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Banská Bystrica	500	500	0

10, Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Cabanová Jana

Predkladá: Cabanová Jana

V Rovňanoch dňa 05. 05. 2015

