

**Záverečný účet Obce  
Plavecký Mikuláš  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**



Predkladá : Emília Balúchová

Spracoval: Emília Balúchová

V Plaveckom Mikuláši, dňa 18.2.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.3.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 4.4.2016, uznesením č. 88/2016

## **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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom VÚC

## 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 26.11.2014 uznesením č. 300/2014

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 66/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>312 180</b>	<b>420 700</b>
z toho :		
Bežné príjmy	312 180	357 300
Kapitálové príjmy	0	13 070
Finančné príjmy	0	50 330
<b>Výdavky celkom</b>	<b>312 180</b>	<b>420 700</b>
z toho :		
Bežné výdavky	267 180	355 400
Kapitálové výdavky	45 000	65 300
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
420 700	420 805,19	100,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 420 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 420 805,19 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
357 300	357 418,41	100,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 357 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 357 418,41 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
244 330	244 316,35	99,99

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 173 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 173 046,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,02 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 50 030 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 49 977,61 EUR, čo je 99,89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 40 391,03 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 357,01 EUR a dane z bytov boli v sume 229,57 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48 639,19 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 338,42 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 758,27 EUR.

Daň za psa 1 104,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 495,60 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 19 693,08 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
26 950	27 018,90	100,25

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 860 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 958,12 EUR, čo je 100,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 2 12,20 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 868,43 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12 077,49 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12 090 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 060,78 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
86 020	86 083,16	100,07

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 160 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 165,60 EUR, čo predstavuje 100,25 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 83 860 EUR bol skutočný príjem vo výške 83 917,56 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Referendum
Bratislavský samosprávny kraj	2 000,00	Zariadenie Hasičskej zbrojnice – spoločenská časť
Centrum pre filantropiu	330,00	Revitalizácia námestia pri pomníku
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	8 546,01	Kovárová, Roman, Vargová
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	405,00	Vianočné odmeny pre učiteľov
Krajský úrad ŽP	66,66	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	1 864,69	Matrika
Ministerstvo vnútra SR	234,96	REGOB
Krajský stavebný úrad BA	662,16	Stavebná agenda
Krajský školský úrad BA	876,00	Vzdelávacie poukazy
Krajský školský úrad BA	1 302,00	Materská škola
Krajský školský úrad BA	64 608,00	Základná škola
Krajský stavebný úrad BA	30,76	Cestná doprava a miestne komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	120,12	Vojnové hroby
Sponzori	2 231,20	Kultúrne akcie, detský domček

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
13 070	13 065	99,96

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 13 070 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 065 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

### **Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Z rozpočtovaných 70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 65 EUR, čo je 92,85 % plnenie.

### **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 13 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### **Prijaté granty a transfery**

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Ministerstvo financií SR	13 000,00	IPO – Rekonštrukcia miestnej komunikácie

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
50 330	50 321,78	99,98

Z rozpočtovaných finančných príjmov 50 330 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 50 321,78 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 67/2015 zo dňa 14.12.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 30 321,78 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 30,321,78 EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 20 000 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
420 700	370 891,26	88,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 420 700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 369 550,79 EUR, čo predstavuje 87,84 % čerpanie.

#### **1. Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
355 400	307 504,48	86,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 355 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 307 504,48 EUR, čo predstavuje 86,52 % 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 115 885 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 112 102,12 EUR, čo je 96,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov zamestnaných cez ÚPSVaR a pracovníkov školstva.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 49 160 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 45 290,69 EUR, čo je 92,13 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 180 550 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 140 110,32 EUR, čo je 77,60 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 9 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 660,88 EUR, čo predstavuje 88,37. % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
65 300	63 386,78	97,07

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 65 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 63 386,78 EUR, čo predstavuje 97,07 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:****a) Rekonštrukcia obecnej cesty**

Z rozpočtovaných 19 070 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 19 065 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

**b) Modernizácia športového areálu**

Z rozpočtovaných 24 380 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 24 382,39 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**c) Vodovod 1. etapa**

Z rozpočtovaných 13 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 13 293,74 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	357 418,41
z toho : bežné príjmy obce	357 418,41
Bežné výdavky spolu	307 504,48
z toho : bežné výdavky obce	307 504,48
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 49 913,93</b>
Kapitálové príjmy spolu	13 065
z toho : kapitálové príjmy obce	13065
Kapitálové výdavky spolu	63 386,78
z toho : kapitálové výdavky obce	63 386,78
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 50 321,78</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 407,85</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 407,85</b>
Prijmy z finančných operácií	50 321,78
Výdavky z finančných operácií	0,
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>50 321,78</b>
PRÍJMY SPOLU	420 805,19
VÝDAVKY SPOLU	370 891,26
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+ 49 913,93</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+ 49 913,93</b>

**Schodok rozpočtu** v sume 407,85 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 vysporiadať z:

- rezervného fondu 407,85 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 50 321,78 € navrhujeme na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 49 913,93 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	22 168,27
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	53 351,96
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 67/2015 zo dňa 14.12.2015 obstaranie kapitálového majetku	30 321,78
KZ k 31.12.2015	45 198,45

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	580,96
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	880,65
Úbytky - regeneráciu PS	1 260,00
KZ k 31.12.2015	201,61

## 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>	<b>1 752 541,03</b>	<b>1 743 477,63</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 651 669,18</b>	<b>1 644 317,30</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 382 431,90	1 375 080,02
Dlhodobý finančný majetok	269 237,28	269 237,28
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>100 184,74</b>	<b>98 335,99</b>
z toho :		
Zásoby	501,08	554,83
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé pohľadávky	0	485,23
Krátkodobé pohľadávky	3 034,45	1 658,35
Finančné účty	96 649,21	95 637,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	687,11	824,34

## 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>	1 752 541,03	1 743 477,63
<b>Vlastné imanie</b>		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	952 435,62	932 221,09
<b>Záväzky</b>	17 357,70	19 454,46
z toho :		
Rezervy	842,00	842,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	483,02	1 357,30
Krátkodobé záväzky	16 032,68	17 253,16
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	782 747,71	791 802,08

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2 249,58	EUR
- voči zamestnancom	7 957,89	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5 980,19	EUR

## 8. 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. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	5 000 EUR	5 000 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	640,00	640,00	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Kovárová, Roman, Vargová	8 546,01	8 546,01	0
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	Vianočné odmeny pre učiteľov	405,00	405,00	0
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	66,66	66,66	0
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	1 864,69	1 864,69	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	234,96	234,96	0

Krajský stavebný úrad BA	Stavebná agenda	662,16	662,16	0
Krajský školský úrad BA	Vzdelávacie poukazy	876,00	876,00	0
Krajský školský úrad BA	Materská škola	1 302,00	1 302,00	0
Krajský školský úrad BA	Základná škola	64 608,00	64 608,00	0
Krajský stavebný úrad BA	Cestná doprava a miestne komunikácie	30,76	30,76	0
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	120,12	120,12	0
Ministerstvo financií SR	IPO – Rekonštrukcia miestnej komunikácie	13 000,00	13 000,00	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
Bratislavský samosprávny kraj (Zariadenie Hasičskej zbrojnice – spoločenská časť)	2 000,00	2 000,00	0

**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**.

**Schodok rozpočtu** v sume 407,85 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 vysporiadať z:

- rezervného fondu 407,85 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 50 321,78 € navrhujeme na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 49 913,93 EUR.