

**Závěrečný účet Obce
Dolný Lopašov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : RNDr. Jozef Petušík – starosta obce

Spracoval: Daniela Zemková

V Dolnom Lopašove dňa 27.4.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17.5.2016

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 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 15.12.2014 uznesením č. 8/2014/B/5

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.03.2015 uznesením č. 2/2015/A
- druhá zmena schválená dňa 09.06.2015 uznesením č. 3/2015/A/3
- tretia zmena schválená dňa 10.08.2015 uznesením č. 5/2015/1
- štvrtá zmena schválená dňa 28.09.2015 uznesením č. 6/2015/6
- piata zmena schválená dňa 02.12.2015 uznesením č. 8/2015/3

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	434 093,-	467 502,-
z toho :		
Bežné príjmy	434 093,-	463 767,-
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		3 735,-
Výdavky celkom	434 093,-	467 502,-
z toho :		
Bežné výdavky	369 016,-	406 506,-
Kapitálové výdavky	51 185,-	47 104,-
Finančné výdavky	13 892,-	13 892,-
Rozpočet obce	0,-	0,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
467 502,-	470 625,75	100,67

Z rozpočtovaných celkových príjmov 467 502,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 470 625,75 EUR, čo predstavuje 100,67 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
463 767,-	466 891,25	100,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 463 767,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 466 891,25 EUR, čo predstavuje 100,67 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
314 911,-	324 029,58	102,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 220 000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 228 192,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,72 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 94 911,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 95 837,38 EUR, čo je 100,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36 284,33 EUR, dane zo stavieb boli v sume 13 781,26 EUR a dane z bytov boli v sume 61,90 EUR. Ďalej daň za psa bola v sume 546,12 EUR, daň za ubytovanie 90,42 EUR, daň za jadrové zariadenie 29 814,37 EUR a poplatok za komunálny odpad v sume 15 258,98 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 94 164,59 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 672,79 EUR.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky **na dani z nehnuteľností** v sume 253,39 EUR.

Daň za psa 60,08 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 427,07 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
47 810,-	45 191,04	94,52

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 29 189,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 26 962,34 EUR, čo je 92,37 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 517,43 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 26 444,91 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 18 621,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18 228,70 EUR, čo je 97,89 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
101 046,	100 276,92	99,24

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 800,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 091,85 EUR, čo predstavuje 64,41 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 96 246,- EUR bol skutočný príjem vo výške 97 185,07 EUR, čo predstavuje 100,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Piešťany	846,72	Rodinné prídavky
ÚPSVaR Piešťany	18 398,67	Aktivačné práce
Okresný úrad Piešťany	640,-	Voľby
Okresný úrad Piešťany	1 864,69	Matrika
Okresný úrad Piešťany	317,79	REGOB
Okresný úrad Piešťany	265,20	CO
Krajský školský úrad	73 224,-	Školstvo
Krajský školský úrad	1 628,-	MŠ

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

2. Kapitálové príjmy:

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

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované a k 31.12.2015 neboli prijaté žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 735,-	3 734,50	99,99

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3 735,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 734,50 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3 695,70 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. a prostriedky fondu opráv vo výške 38,80 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
467 502,-	386 816,98	82,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 467 502,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 386 816,98 EUR, čo predstavuje 82,74 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
406 506,-	370 979,74	91,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 406 506,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 370 979,74 EUR, čo predstavuje 91,26 % 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 164 802,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 157 234,41 EUR, čo je 95,41 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva, poslancov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 60 638,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 57 160,32 EUR, čo je 94,26 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 154 848,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 131 230,44 EUR, čo je 84,75 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poštové a telekomunikačné služby, ostatné tovary a služby s odmeny pracovníkov na dohody o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 22 938,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22 029,43 EUR, čo predstavuje 96,04 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 280,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 325,14 EUR, čo predstavuje 101,38 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
47 104,-	1 990,50	4,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 47 104,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 990,50 EUR, čo predstavuje 4,23 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup príslušenstva k multifunkčnému vozidlu – snehová radlica

Z rozpočtovaných 1 900,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 990,50 EUR, čo predstavuje 104,76 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
13 892,-	13 846,74	99,67

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 13 892,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 13 846,74 EUR, čo predstavuje 99,67 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 13 892,- EUR na splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 13 846,74 EUR, čo predstavuje 99,67 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	466 891,25
Bežné výdavky spolu	370 979,74
Bežný rozpočet	95 911,51
Kapitálové príjmy spolu	0,-
Kapitálové výdavky spolu	1 990,50
Kapitálový rozpočet	-1 990,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	93 921,01
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	93 921,01
Príjmy z finančných operácií	3 734,50
Výdavky z finančných operácií	13 846,74
Rozdiel finančných operácií	-10 112,24
PRÍJMY SPOLU	470 625,75
VÝDAVKY SPOLU	386 816,98
Hospodárenie obce	83 808,77
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	83 808,77

Prebytok rozpočtu v sume 93 921,01 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 je zdrojom rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume –10 112,24 EUR bol v roku 2015 krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 83 808,77 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	64 870,82
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 377,66
- z finančných operácií	4 689,34
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2015	75 937,82

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	2 268,68
Prírastky - povinný prídelen – 1,05 %	1 308,35
Úbytky - závodné stravovanie	413,-
KZ k 31.12.2015	3 164,03

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	1 747 824,14	1 774 917,62
Neobežný majetok spolu	1 558 778,69	1 498 972,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 346 421,87	1 286 615,57
Dlhodobý finančný majetok	212 356,82	212 356,82
Obežný majetok spolu	187 588,61	274 777,90
z toho :		
Zásoby	1 122,81	1 046,25
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 292,98	6 685,10
Finančné účty	180 172,82	267 046,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 456,84	1 167,33

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	1 747 824,14	1 774 917,62
Vlastné imanie	869 728,77	923 358,69
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	869 728,77	923 358,69
Záväzky	380 553,43	390 143,02
z toho :		
Rezervy	550,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 695,70	0
Dlhodobé záväzky	348 929,55	339 455,42
Krátkodobé záväzky	27 378,18	49 487,60
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	497 541,94	461 415,91

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB) 320 434,24 EUR
- voči dodávateľom 5 613,11 EUR
- voči nájomníkom NB 36 995,47 EUR
- tvorba úspor M. Kvetán 2 000,- EUR
- voči zamestnancom 11 343,15 EUR
- voči org. soc. a zdrav. poistenia 6 795,24 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu 3 164,03 EUR

- ostatné 3 797,78 EUR

Obec eviduje záväzky voči ŠFRB na základe zmluvy o poskytnutí podpory uzavretej podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z.z. v znení noviel o Štátnom fonde rozvoja bývania za poskytnutý úver 13 403 000,- SK, 444 898,09 Eur pri základnej úrokovej sadzbe 1% a doby splatnosti 30 rokov. Splátky úveru a úrokov sú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
ŠFRB	Výstavba NB	444 898,09	70 250,42	Záložná zmluva	320 434,24	r. 2036

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené.

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. 20/2010 o dotáciách, právnickým osobám 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	6 000,- EUR	6 000,- EUR	0
Turistické združenie – bežné výdavky	300,- EUR	300,- EUR	0
Jednota dôchodcov Slovenska – bežné výd.	600,- EUR	600,- EUR	0
Mariášový klub – bežné výdavky	1 000,- EUR	1 000,- EUR	0
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výd.	950,- EUR	950,- EUR	0
Farský úrad – bežné výdavky	2 500,- EUR	2 500,- EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 20/2010 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá.

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.

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

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

Obec nemá.

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

--	--	--	--

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá.

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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 -
OÚ Piešťany	Matrika – bežné výdavky	1 864,69	1 864,69	0
OÚ Piešťany	REGOB – bežné výdavky	317,79	317,79	0
KŠÚ Trnava	Školstvo – bežné výdavky	73 224,-	73 224,-	0
KŠÚ Trnava	MŠ – bežné výdavky	1 628,-	1 628,-	0
OÚ Piešťany	Voľby – bežné výdavky	640,-	640,-	0
ÚPSVaR Py	Aktívna politika zamestnanosti - BV	18 398,67	18 398,67	0
ÚPSVaR Py	Rodinné prídavky – bežné výdavky	846,72	846,72	0
OÚ Piešťany	Náklady na skladníka CO - BV	265,20	265,20	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 nemá.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých 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

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Daniela Zemková

Predkladá: RNDr. Jozef Petušík
Starosta obce

V Dolnom Lopašove dňa 27. 04. 2016

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 83 808,77 EUR.