

**Závěrečný účet Obce
KOLBASOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**



Predkladá : Jana Sidorová, starostka obce

Jana Sidorová
Monika Šebáková

Spracovala: Monika Šebáková, účtovníčka obce

V Kolbasove dňa 31.03.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.06.2016, uznesením č. 02/2016

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

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, kapitálový rozpočet nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2014 uznesením č. 01/2014.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.05.2015 uznesením č. 07/2015
- druhá zmena schválená dňa 23.08.2015 uznesením č. 04/2015
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2015 uznesením č. 08/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	21 632,00	188 504,96
z toho :		
Bežné príjmy	21 632,00	29 504,96
Kapitálové príjmy	0,00	150 000,00
Finančné príjmy	0,00	9 000,00
Výdavky celkom	21 632,00	188 504,96
z toho :		
Bežné výdavky	21 632,00	31 504,96
Kapitálové výdavky	0,00	7 000,00
Finančné výdavky	0,00	150 000,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21 632,00	209 947,75	970,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 21 632,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 209 947,75 EUR, čo predstavuje 970,54 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21 632,00	52 439,64	242,42

Z rozpočtovaných bežných príjmov 21 632,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 52 439,64 EUR, čo predstavuje 242,42 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
20 558,00	21 995,27	106,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 13 400,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 14 800,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,45 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 662,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 672,62 EUR, čo je 100,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 253,90 EUR, dane zo stavieb boli v sume 418,72 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 109,56 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 412,62 EUR.

b) nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 074,00	1 167,44	108,70

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 073,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 084,32 EUR, čo je 101,05 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 081,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 81,50 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1,62 EUR, čo je 162,00 %. Jedná sa o úroky z vkladov.

c) iné nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	719,51	0,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 719,51 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patrili príjmy z dobropisov a iné príjmy.

d) prijaté granty a transfery :

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 28 557,42 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad – organizačný odbor	393,12	Starostlivosť o vojnové hroby
Okresný úrad – odbor starostliv. o ŽP	8,34	Prenesený výkon – život. prostr.
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	3,84	Prenesený výkon - doprava
Okresný úrad – organizačný odbor	29,37	Prenesený výkon - REGOB
Okresný úrad – organizačný odbor	640,00	Referendum v roku 2015
Pôdohospodárska platobná agentúra	22 500,00	Vrátka DPH z roku 2014
Slovenská agentúra ŽP	4 982,75	Program obnovy dediny 2015

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	150 000,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 150 000,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 150 000,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Pôdohospodárska platobná agentúra	112 500,00	Spolufinancovanie projektu (EÚ)
Pôdohospodárska platobná agentúra	37 500,00	Spolufinancovanie projektu (ŠR SR)

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	7 508,11	0,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 508,11 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 03/2015 zo dňa 23.08.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 508,11 EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR SR v sume 7 000,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z., išlo o kapitálový transfer poskytnutý obci na rekonštrukciu budovy KD v roku 2014.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
21 632,00	209 947,75	970,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 21 632,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 209 947,75 EUR, čo predstavuje 970,54 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
21 632,00	52 947,75	244,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 21 632,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 52 947,75 EUR, čo predstavuje 244,77 % 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 9 070,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 8 972,77 EUR, čo je 98,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 3 233,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 308,58 EUR, čo je 102,34 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 8 349,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 39 675,95 EUR, čo je 475,22 % 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 980,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 990,45 EUR, čo predstavuje 101,07 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	7 000,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7 000,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Obstarávanie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 7 000,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	150 000,00	0,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 150 000,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 150 000,00 EUR, čo predstavuje 0,00 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	52 439,64
z toho : bežné príjmy obce	52 439,64
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	52 947,75
z toho : bežné výdavky obce	52 947,75
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	- 508,11
Kapitálové príjmy spolu	150 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	150 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	7 000,00
z toho : kapitálové výdavky obce	7 000,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	143 000,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	142 491,89
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	142 491,89
Príjmy z finančných operácií	7 508,11
Výdavky z finančných operácií	150 000,00

Rozdiel finančných operácií	- 142 491,89
PRÍJMY SPOLU	209 947,75
VÝDAVKY SPOLU	209 947,75
Hospodárenie obce	0,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 142 491,89 EUR bol použitý na vyrovnanie rozdielu finančných operácií, pričom schodok bežného rozpočtu vo výške 508,11 EUR bol vysporiadaný z rezervného fondu obce, keďže išlo o havarijný stav na majetku obce.

Celkový výsledok hospodárenia 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. za rok 2015, na základe hore uvedeného, vykazuje nulovú hodnotu.

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	8 505,10
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 03/2015 zo dňa 23.08.2015 (havarijný stav na budove býv. základnej školy)	508,11
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	4,46
KZ k 31.12.2015	7 992,53

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica pre tvorbu a použitie SF č. 01/2010.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	137,83
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	36,64
Úbytky - dopravné	30,00
KZ k 31.12.2015	144,47

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	372 557,41	197 832,08
Neobežný majetok spolu	212 961,16	189 440,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	188 566,51	165 045,92
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	24 394,65
Obežný majetok spolu	159 348,36	8 156,31
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30 500,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	113 174,51	0,00
Finančné účty	15 673,85	8 156,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	247,89	235,20

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	372 557,41	197 832,08
Vlastné imanie	19 872,19	24 432,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	19 872,19	24 432,34
Záväzky	152 882,96	1 922,03
z toho :		
Rezervy	150,00	120,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	137,83	144,47
Krátkodobé záväzky	2 595,13	1 657,56
Bankové úvery a výpomoci	150 000,00	0,00
Časové rozlíšenie	199 802,26	171 477,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	183,27 EUR
- iné záväzky	34,07 EUR
- voči zamestnancom	793,86 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	646,36 EUR
- voči sociálnemu fondu	144,47 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 neposkytla v roku 2015 žiadne dotácie iným príjemcom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva v roku 2015 žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 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 nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

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 - OO	vojnové hroby – bežné výdavky	393,12	393,12	0,00
OÚ - OSŽP	životné prostredie – bežné výdavky	8,34	8,34	0,00
MDVaRR SR	doprava – bežné výdavky	3,84	3,11	0,73
OÚ - OO	REGOB – bežné výdavky	29,37	29,37	0,00
OÚ - OO	referendum – bežné výdavky	640,00	501,77	138,23
PPA	vráťka DPH – bežné výdavky	22 500,00	22 500,00	0,00
SA ŽP	Program obnovy dediny – bežné výdavky	4 982,75	4 982,75	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Kolbasov na svojom riadnom zasadnutí dňa 15.12.2013, Uznesením č. 02/2013, v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. rozhodlo o **neuplatňovaní** programov v rozpočte Obce Kolbasov, a to s účinnosťou od roku 2014.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje na vyrovnanie rozdielu finančných operácií použiť prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 142 491,89 EUR, zároveň potvrdzuje použitie rezervného fondu na vysporiadanie schodku bežného rozpočtu vo výške 508,11 EUR, keďže išlo o havarijný stav na majetku obce.

Celkový výsledok hospodárenia 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. za rok 2015, na základe hore uvedeného, vykazuje nulovú hodnotu.