

**Závěrečný účet Obce
ŠALGOČKA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

V Šalgočke 09.mája 2016

Závěrečný účet obce za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2015
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 Šalgočka a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec na rok 2015 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet sa netvoril.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2014 uznesením č.5/2014.

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	94706,00	387005,98
z toho :		
Bežné príjmy	94706,00	94706,00
Kapitálové príjmy	0,00	155401,72
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	93450,91	387005,98
z toho :		
Bežné výdavky	93450,91	93450,91
Kapitálové výdavky	0,00	155401,72
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	1024,00	1024,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
94706,00	387005,98	414,24

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
94706,00	117126,58	123,67

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 65934,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 66332,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 118,45 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14452,46 €, čo je 109,48 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10737,73 €, dane zo stavieb boli v sume 3564,51€ a dane z bytov boli v sume 150,22 €. Za rozpočtový rok bolo prijatých 1252,46 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2015 obec **viduje pohľadávky** na dani z nehnuteľností v sume **623,81 €**.

c) Daň za psa

Rozpočtovaných bolo 500,00 €, skutočný príjem k 31.12.2015 bol 455,41 €, t.j. 91,08 %. K 31.12.2015 obec **viduje pohľadávky** v sume **44,59 €**.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Schválený rozpočet predstavoval sumu 6500,00 €, skutočný príjem sumu 7562,82 €, čiže 116,35 % plnenie. K 31.12.2015 obec **viduje pohľadávku na poplatkoch** vo výške **1108,22 €**, hoci sa podarilo povymáhať pohľadávky z predošlých rokov.

e) Daň za jadrové zariadenia

Schválený rozpočet bol na sumu 2848,00 €, skutočný rozpočet bol v sume 2848,48 €, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7371,81 €	7960,39 €	107,98 %

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1450,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1562,00 €, čo je 107,72 % plnenie. Ide o podiel zo zisku zo spoločnosti KOMPLEX v sume 1040,00€, príjem z prenajatých pozemkov v sume 32,00€ a príjem z prenajatých priestorov v sume 490,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1562,42 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2209,87 €, čo je 141,43 % plnenie. Správne poplatky predstavujú 1047,50 €, pokuty a penále 109,42 €, poplatky za služby 1050,66 €, úroky z vkladov 2,29€.

c) Ostatné príjmy

Rozpočtovaných bolo 4287,39 €, skutočný príjem k 31.2.2015 bol 4188,52 €, čo predstavuje 97,69 % plnenie v nasledovnom členení: príjmy z náhrad poistného plnenia 648,00 €, príjmy z dobropisov vo výške 3167,07 €, príjmy z refundácie 380,59 € refundácie na AČ cez ÚPSVaR, 106,80 € refundácia odmeny skladníka CO a iné príjmy - ROEP 534,06 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15473,00 €	17514,13 €	113,19 %

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	KOMPLEX Pusté Sady	66,00	Rozvoj kultúry a športu

3.	Okresný úrad	18,96	Miestne komunikácie
4.	Okresný úrad	144,87	Evidencia obyvateľstva
5.	Okresný úrad	41,15	Životné prostredie
6.	Recyklačný fond	64,00	Recyklačný fond
7.	VÚC Trnava	400,00	Družobný deň (z toho 200,00 € zúčtovanie za r.2013)
8.	Ministerstvo životného prostredia	5000,00	Dotácia na bežné výdavky – POD 2014
9.	Ministerstvo financií	3000,00	Dotácia na bežné výdavky – výmena kotla a kúrenia na OcÚ a v KD

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00 €	121200,00 €	

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015v sume 121200,00EUR.

V roku 2015obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	PPA	121200,00 €	Kamerový systém

5) Príjmové finančné operácie:

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

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2015 obec nevyužívala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
371424,38 €	370052,63 €	99,63

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
94822,66 €	93450,91 €	98,55

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	327963,01	328072,46	100,03
Evidencia obyvateľstva	161,19	161,25	100,04
Voľby	0,00	653,40	100,00
Civilná obrana	1000,00	1000,00	100,00
Miestne komunikácie	3439,57	841,57	24,47
Nakladanie s odpadmi	7798,80	7868,03	100,89
Ochrana životného prostredia	42,41	42,41	100,00
Verejná zeleň	11293,00	10983,22	97,26
Verejné osvetlenie	6551,00	6460,43	98,62
Rekreačné a športové služby - TJ	3984,00	3823,98	95,98
Kultúrne služby – KD	4598,00	6088,42	132,41
Miestny rozhlas - MR	54,00	53,90	99,81
Spoločenské služby – DS	358,00	337,51	94,28
Kultúra – obecné akcie	2378,00	2536,07	106,65
Základné vzdelanie ZŠ 1.-4.ročník	600,00	589,15	98,19
Základné vzdelanie ZŠ 5.-9. ročník	550,00	540,83	98,33
Spolu	371424,38	370052,63	99,63

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 20723,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 19417,99 €, čo je 93,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, prostriedky na odmeny členov volebných komisií, odmeny na dohody pri voľbách a príslušná daň zo všetkých týchto mzdových prostriedkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10089,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9739,60 €, čo je 96,54 % čerpanie. Táto suma predstavuje poistné z miezd zamestnancov aj dohodárov pri voľbách.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 297151,01€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 298914,87 €, čo je 100,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poplatky a ostatné tovary a služby, zhotovenie kamerového systému.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3382,66 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3382,66 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
155401,72 €	155401,72 €	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
----------------------	----------	------------	-----------

Výdavky verejnej správy	155401,72	155401,72	100,00
Evidencia obyvateľstva	0,00	0,00	0,00
Voľby	0,00	0,00	0,00
Civilná obrana	0,00	0,00	0,00
Miestne komunikácie	0,00	0,00	0,00
Nakladanie s odpadmi	0,00	0,00	0,00
Ochrana životného prostredia	0,00	0,00	0,00
Verejná zeleň	0,00	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	0,00	0,00	0,00
Rekreačné a športové služby - TJ	0,00	0,00	0,00
Kultúrne služby – KD	0,00	0,00	0,00
Spoločenské služby – DS	0,00	0,00	0,00
Kultúra – obecné akcie	0,00	0,00	0,00
Predškolská výchova – MŠ	0,00	0,00	0,00
Základné vzdelanie - ZŠ	0,00	0,00	0,00
Spolu	155401,72	155401,72	155401,72

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup kamerového systému v sume 8000 € z dotácie Ministerstva vnútra SR, 121200 € z dotácie PPA
- projektová dokumentácia a verejné obstarávanie dodávateľa 1961,72 €
- DPH 24240,00 €

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

V roku 2014 sa neuskutočnili žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	117126,58
z toho : bežné príjmy obce	117126,58
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	93450,91
z toho : bežné výdavky obce	93450,91
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	23675,67
Kapitálové príjmy spolu	121200,00
z toho : kapitálové príjmy obce	121200
kapitálové príjmy RO	0,00

kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálove výdavky spolu	155401,72
z toho : kapitálové výdavky obce	155401,72
kapitálové výdavky RO	0,00
kapitálový rozpočet	-34201,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10526,05
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10526,05
Príjmy z finančných operácií	153979,17
Výdavky z finančných operácií	121200,00
Rozdiel finančných operácií	32779,17
PRÍJMY SPOLU	392305,75
VÝDAVKY SPOLU	370052,63
Hospodárenie obce	22253,12
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	

Riešenie hospodárenia obcí:

Hospodárenie obce zistené podľa ustanovenia § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za r.2015 predstavuje schodok rozpočtu v sume -10526,05 €, ktorý bol vysporiadaný z finančných operácií vo výške 32779,17 €.

Zostatok finančných operácií v sume 32779,17 € bol použitý na vysporiadanie kapitálového schodku a kapitálového rozpočtu 10526,05 €

Zostatok finančných operácií v sume 22253,12 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku sa nevyklúčujú žiadne položky.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme rezervný fond za rok 2015 vytvoriť vo výške 10% z výšky zostaku finančných operácií.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	667,63
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2225,31
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- preklopenie obdobia na krytie bežných výdavkov	0,00

- preklopenie obdobia na krytie bežných výdavkov	0,00
- vyrovnanie skutočnej výšky rezervného fondu	0,00
- použitie na výdavky havarijného charakteru	0,00
KZ k 31.12.2015	2892,94

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákonník práce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	141,91
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	75,78
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	217,69

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	203536,87	348411,68
Neobežný majetok spolu	187143,30	318755,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	101171,30	232783,13
Dlhodobý finančný majetok	85972,00	85972,00
Obežný majetok spolu	15857,28	28343,95
z toho :		
Zásoby	167,04	125,28
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6333,44	5173,12
Finančné účty	9356,80	23045,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	536,29	1312,60

PASÍVA

Vlastné imanie a záväzky spolu	202209,39	348411,68
Vlastné imanie	189690,28	200384,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-2812,80	15038,84
Záväzky	12112,27	28531,65
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8000,00	
Dlhodobé záväzky	141,91	217,69
Krátkodobé záväzky	3570,36	3673,96
Bankové úvery a výpomoci	0,00	24240,00
Časové rozlíšenie	1734,32	119495,91

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	24240,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	1266,68 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	1431,58 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	826,43 EUR
- ostatné	149,27 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych 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.1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Účelové určenie dotácie : nviest'			

- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	prostriedkov - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2120,00EUR	2120,00EUR	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá založenú 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené žiadne právnické ani rozpočtové organizácie

- 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 -
Okresný úrad GA	Hlásenie pobytu občanov Bežné výdavky	149,49 €	149,49 €	0,00 €
Okresný úrad TT	Správa životného prostredia Bežné výdavky	42,41€	42,41 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy BA	Správa miestnych komunikácií Bežné výdavky	19,57 €	19,57 €	0,00
Ministerstvo dopravy BA	Správa stavebného poriadku Bežné výdavky	421,29 €	421,29 €	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie poskytnutých finančných prostriedkov - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stl.3 - stl.4) - 5 -
Slovenská agentúra životného prostredia	Program obnovy dediny Bežné výdavky	5000,00 €	5000,00 €	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia vykurovania a kotla v budove OcÚ a kultúrneho domu Bežné výdavky	3000,00 €	3000,00 €	0,00 €

Obec v roku 2015 získala príspevok od Slovenskej životnej agentúry vo výške 5000,00 € v rámci Programu obnovy dediny a 3000,00 € od Ministerstva financií SR na bežné výdavky na rekonštrukciu vykurovania a kotla v budove OcÚ a kultúrneho domu. Oba príspevky boli riadne a včas zúčtované.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Šalgočka v roku 2015 neuzavrela žiadnu zmluvu o poskytnutí ani prijatí finančných prostriedkov so žiadnou inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stl.2 - stl.3) - 4 -
VÚC Trnava	300,00 €	300,00 €	0,00 €

Obec Šalgočka v roku 2014 získala z VÚC Trnava finančné prostriedky na Družobný deň vo výške 200,00 €, ktoré boli riadne a včas zúčtované.

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

Obec Šalgočka v roku 2015 netvorila programový rozpočet.

Vypracovala: **Anna Kotúčková**
Hlavná kontrolórka obce

Predkladá: **Helena Mesárošová**
starostka obce