

**Záverečný účet Obce  
Licince**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

**Vypracovala: Andrea Oláhová  
Predkladá: Andrea Oláhová**

V Licinciach dňa 05.februára 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**

## 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, finančné operácie boli vyrovnané.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.10.2014 uznesením č. 66/2014.

Zmeny rozpočtu:

- Prvá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 18/2015.

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>189297</b>	<b>189297</b>
z toho :		
Bežné príjmy	210187,00	279383,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	2000,00	8422,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>212187</b>	<b>287805</b>
z toho :		
Bežné výdavky	210187,00	279383,00
Kapitálové výdavky	0,00	6422,00
Finančné výdavky	2000,00	2000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>212187</b>	<b>287805</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
287805,00	281794,21	97,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 287805,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 281794,21 EUR, čo predstavuje 97,91 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
279383,00	273958,57	98,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 279383,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 273958,57 EUR, čo predstavuje 98,06 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
192668,00	182974,93	94,97

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 160493,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,31 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24618,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18198,80 EUR, čo je 73,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17033,77 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1127,15 EUR a dane z bytov boli v sume 37,88 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 79,20 EUR, čo je 39,60 % plnenie.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4203,84 EUR, čo je 53,55 % plnenie.

**b) nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
23352,00	11622,06	49,77

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 21600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10565,03 EUR, čo je 48,91 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10565,03 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1045,48 EUR, čo je 95,04 % plnenie.

**Úroky z vkladov**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50,00	11,55	23,10

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3620,00	350,50	9,68

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3620,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 350,50 EUR, čo je 9,68 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

Obec prijala nasledovné granty a transfery vo výške **79011,08 EUR**:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVR Revúca	3763,20	Rodinné prídavky
ÚPSVR Revúca	9866,19	Aktivačná činnosť
ÚPSVR Revúca	2522,48	Stravné pre deti v HN
ÚPSVR Revúca	332,00	Školské potreby pre deti v HN
ÚPSVR Revúca	43101,01	NP-ÚP ITMS 27110130042
ÚPSVR Revúca	11842,34	NP §54/ NS/2015/ŠnZ
Min. vnútra SR	249,15	REGOB
Min. vnútra SR	449,80	Voľba prezidenta SR
Min. vnútra SR	1085,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
MPC Banská Bystrica	5746,89	Moderné vzdelávanie
Min. vnútra SR	53,02	Transfer ŽP
<b>Spolu</b>	<b>79011,08</b>	

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	0,00	0,00

Obec nemala za rozpočtový rok kapitálové príjmy.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8422,00	7835,64	93,04

Z rozpočtovaných finančných príjmov 8422,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7835,64 EUR, čo predstavuje 93,04 % plnenie.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
287805,00	259297,67	90,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 287805,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 259297,67 EUR, čo predstavuje 90,09 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
279383,00	251462,03	90,01

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 279383,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 251462,03 EUR, čo predstavuje 90,01 % 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 128344,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 128574,00 EUR, čo je 100,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 47899,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40676,00 EUR, čo je 84,92 % čerpanie.

##### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 97220,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 78541,26 EUR, čo je 80,79 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

### **Poplatky a odmeny**

Z rozpočtovaných 4400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1476,33 EUR, čo je 33,55 % čerpanie.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1775,22 EUR, čo predstavuje 216,49 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 419,18 EUR, čo predstavuje 59,88 % čerpanie.

## **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
6422,00	6422,30	<b>100,00</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6422,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6422,30 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

## **3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
2000,00	1413,34	<b>70,67</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1413,34 EUR, čo predstavuje 70,67 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1413,34 EUR, čo predstavuje 70,67 %.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	273958,57
z toho : bežné príjmy obce	273958,57
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	251462,03
z toho : bežné výdavky obce	251462,03
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>22496,54</b>
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	6442,30
z toho : kapitálové výdavky obce	6442,30
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-6442,30</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>16054,34</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>16054,34</b>
Príjmy z finančných operácií	7835,64
Výdavky z finančných operácií	1413,34
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>6422,30</b>
PRÍJMY SPOLU	281794,21
VÝDAVKY SPOLU	259317,67
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>22476,54</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>22476,54</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 16054,34 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 **1605,00 EUR**

**Zostatok finančných operácií** v sume **39972,53 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 39972,53 EUR

Výška finančných operácií pozostáva zo súčtu stavu bežných účtov a pokladne 45734,09 EUR a z tejto sumy sa vylučuje stav účtov soc. fondu vo výške 1163,97 EUR, stavu účtu ŠJ vo výške 618,59 EUR, tvorby fondu opráv vo výške 2374,00 EUR a výšku tvorby rezervného fondu vo výške 1605,00 EUR.



Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **41577,53 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	1104,82
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	26438,96
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	21869,39
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.13/2015 zo dňa 26.06.2015 zhotovenie drevárne a altánku	6422,30
- uznesenie č.13/2015 zo dňa 26.06.2015 splátky ŠFRB	1413,34
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>41577,53</b>

## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kollektívna zmluva vyššieho stupňa**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1285,13
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1506,27
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Čerpanie SF	1400,00
Úbytky- ostatné úbytky	55,01
KZ k 31.12.2015	1336,39

## 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>	664822,49	660512,35
<b>Neobežný majetok spolu</b>	604398,39	581848,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	482458,33	459908,71
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	59930,39	77542,21
z toho :		
Zásoby	188,99	172,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	28797,55	31635,18
Finančné účty	30943,85	45734,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	493,71	1121,37

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	664822,49	660512,35
<b>Vlastné imanie</b>	347699,63	386920,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	347699,63	386920,31
<b>Záväzky</b>	51067,25	64425,35
z toho :		
Rezervy	0,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	42794,64	41897,56
Krátkodobé záväzky	8272,61	21927,79
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	266055,61	209166,69

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	40561,17 EUR
- voči dodávateľom	1537,68 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	12917,32 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6974,76EUR
- zo sociálneho fondu	1336,39EUR
- iné záväzky /379-vyrovnanie ŠJ-stravovanie/	498,03 EUR

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2040, splátky úveru sú mesačné.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
1.	47480,00	1%	Záložná zmluva	40561,17	r. 2040

V Licinciach dňa 05.februára 2016