

**Závěrečný účet Obce
KOLTA
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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 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 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 27.11.2014 uznesením č.02/11/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.02.2015 uznesením č. 07/02/2015
- druhá zmena – zmena starostky schválená dňa 31.03.2015
- tretia zmena schválená dňa 16.04.2015 uznesením č.04/04/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 11.06.2015 uznesením č. 02/06/2015
- piata zmena schválená dňa 03.09.2015 uznesením č. 01/09/2015
- šiesta zmena – zmena starostky schválená dňa 07.09.2015
- siedma zmena schválená dňa 05.11.2015 uznesením č. 01/11/2015
- ôsma zmena schválená dňa 05.11.2015 uznesením č. 07/11/2015
- deviata zmena – zmena starostky schválená dňa 03.12.2015
- desiatu zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 01/12/2015

Čl. X

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Príjmy celkom	882 575	932 831	921 147,45
z toho :			
Bežné príjmy	874 075	918 831	908 559,97
Kapitálové príjmy	0	2 000	2 000
Finančné príjmy	0	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	8 500	12 000	10 587,48
Výdavky celkom	882 575	905 211	727 657,99
z toho :			
Bežné výdavky	453 075	463 015	337 956,78
Kapitálové výdavky	108 500	112 730	60 406,12
Finančné výdavky	0	0	0
Výdavky RO s právnou s. bežné	321 000	329 466	329 295,09
Výdavky RO s práv. s. kapitálové	0	0	0

2. Rozbor plnenia bežných kapitálových príjmov a finančných operácií obec + základná škola za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
882 575	932 831	921 147,45	104,37

1) Bežné príjmy obec - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
595 000	626 355	623 218,72	104,74

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 267 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 296 724,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,13%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 84 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 82 427,56 EUR, čo je 97,54 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 67 988,30 čo predstavuje 99,10% plnenie.

Dane zo stavieb boli v sume 14 165,26 EUR čo predstavuje 90,80% plnenie.

Dane z bytov boli v sume 274,00 EUR čo predstavuje 91,33 % plnenie.

c) Daň za psa, ubytovanie a komunálny odpad

Z rozpočtovaných 243 500 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2015 v sume 244 067,04 čo predstavuje 100,23% plnenie.

Daň za psa bola v sume 919,27 EUR čo predstavuje 91,92 % plnenie

Daň komunálny odpad a drobný stavebný odpad bola v sume 6 699,47 EUR čo predstavuje 89,32% plnenie

Daň za komunálny odpad uloženie Brantner bola v sume 236 428,30 EUR čo predstavuje 100,61% plnenie.

2) Bežné príjmy obec- nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
279 075	276 714	287 341,25	102,96

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z prenájmu a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 40 365 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 46 098,97 EUR, čo je 114,21 % plnenie.

Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 9 495,89 EUR čo predstavuje 93,09% plnenie.

Príjem z prenajatých budov je vo výške 9 161,37 EUR čo predstavuje 91,61% plnenie

Príjem z prenajatých strojov je vo výške 641,79 EUR, čo predstavuje 42,79 % plnenie

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 665 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 082,64 EUR, čo je 106,27 % plnenie.

Poplatky za predaj výrobkov a služieb – predaj TKO nádob , knihy o obci, knižnica výpožičné predstavuje príjem 2 239,20 EUR čo je 89,57% plnenie.

Príjmy z výťažkov lotérií sú v sume 176,03 EUR , čo predstavuje 58,68% plnenie.

Príjmy z dobropisov sú v sume 1 1196,94 EUR ,čo predstavuje 373,23% plnenie – za rok 2015 mala obec preplatky energií- električky a plynu.

Príjmy z refundácie- energie nájomcovia budov , boli vo výške 3795,25 EUR, čo predstavuje 75,91% plnenie

Príjem sociálny fond predstavuje sumu 874,28 EUR , čo je 87,42 % plnenie.

c) Dotácie na prenesený výkon štátnej správy , ÚPsvR, NSK

Z rozpočtovaných 238 710 EUR bol skutočný príjem 240 212,85 čo predstavuje 100,62 % plnenie.

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
		240 212,85	
1.	Krajský školský úrad	233 017,66	Školstvo
2.	ÚPSV a rodiny	1 859,00	Transfer na stravu
3.	ÚPSV a rodiny	860,92	Obec náhrad príjemca dávok v HMN
4.	Obvodný úrad	2 313,82	Matrika, register obyvateľov
5.	Úrad práce soc. vecí a rodiny	28,82	Refundácia aktivačná činnosť
6.	Krajský úrad ŽP	127,43	Životné prostredie
7.	ÚPSV a rodiny	365,20	Školské potreby pre deti v HN
8	Okresný úrad	640,00	Referendum
9	NSK	1 000,00	Prístrešok pre cyklistov

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

4) Kapitálové príjmy obec:

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
0	2 000	2 000	0

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Neboli rozpočtované, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 000 kapitálový transfer z NSK na prístrešok pre cyklistov.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy základná škola:

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
8500	12 000	10 587,48	124,55%

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:
Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou tvoria poplatky-školné, úroky, vratky energií.

3. Rozbor čerpania výdavkov obec + základná škola za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
882 575	905 511	727 657,99	82,44

1) Bežné výdavky obec :

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
453 075	463 015	337 956,78	74,59

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 117 075 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 114 030,84 EUR, čo je 97,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, registra obyvateľov, životného prostredia.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 42 380,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 42 564,56 EUR, čo je 100,43% čerpanie.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 277 709,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 167 412,90 EUR, čo je 60,28 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, pohonné hmoty, opravy, údržba, nájomné za nájom a ostatné .tovary a služby

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 910 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 14 822,76 EUR, čo predstavuje 93,17 % čerpanie. Patria sem členské a príspevky organizáciám, odstupné, nemocenské dávky

2) Kapitálové výdavky obec :

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
108 500	112 730	60 406,12	55,67

Textová časť – kapitálové výdavky :**a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

Prírastky 021 stavby- Prístrešok pre cyklistov	2 000,40
Materská škola rekonštrukcia WC	9 311,84
Prírastky 022 stroje a zariadenia- príslušenstvo k traktoru- nakladač kontajnery, radlica , náves	42 125,28
Prírastky 029 Ostatný dlhodobý majetok regále archív	1 838,40
Prírastky 031 pozemky- nákup pozemkov	3 843,34
Prírastky 042- múzeum – nábytok	775,00
042 – projekty ZŠ rekonštrukcia	500,00

3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky :**

Rozpočet na rok 2015 schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia k schválenému rozpočtu
321 000	329 466	329 295,09	102,58

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola zo školstva	233 017,66 EUR
Základná škola od obce	8 050,19 EUR
Materská škola od obce	40 742,68 EUR
Dotácia na stravu ZŠ a MŠ	1 859,00 EUR
Školský klub detí	13 561,84 EUR
Školská jedáleň	32 063,72 EUR

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	919 147,45
z toho : bežné príjmy obce	908 559,97
bežné príjmy RO	10 587,48
Bežné výdavky spolu	667 251,87
z toho : bežné výdavky obce	337 956,78
bežné výdavky RO	329 295,09
Bežný rozpočet	251 895,58
Kapitálové príjmy spolu	2 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2 000,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	60 406,12
z toho : kapitálové výdavky obce	60 406,12
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-58 406,12
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	193 489,46
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	193 489,46
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	921 147,45
VÝDAVKY SPOLU	727 657,99
Hospodárenie obce	193 489,46
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	193 489,46

rozdiel medzi: a) bežnými a kapitálovými príjmami rozpočtu: 921 147,45 EUR

b) bežnými a kapitálovými výdavkami rozpočtu: 727 657,99EUR

je prebytok vo výške 193 489,46 EUR.

Prebytok rozpočtu je v sume 193 489,46 EUR zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zák. č. 583/2004 Z.z.,.

V priebehu rozpočtového roka bol prebytok bežného rozpočtu použitý na kapitálové výdavky. Skutočný odvod na tvorbu rezervného fondu je vo výške **193 489,46 EUR**.

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
PS k 1.1.2015	28 928,09
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2014	137 385,80
- ostatné prírastky	10,08
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky - poplatky	11,46
KZ k 31.12.2015	166 312,51

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
PS k 1.1.2015	405,11
Prírastky - povinný prídela – 1,25 %	975,05
Úbytky - stravovanie - stravné lístky	878,76
KZ k 31.12.2015	501,40

6. Bilancia aktív a pasív obce k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	2 273 403,41	2 380 242,09
Neobežný majetok spolu	1 928 674,11	1 852 042,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	1 653 628,58	1 576 997,11
Dlhodobý finančný majetok	275 045,53	275 045,53
Obežný majetok spolu	312 488,90	489 468,70
z toho :		
Zásoby	2 766,24	1 656,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	76 835,65	71 438,64
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	15 204,57	5 915,68
Finančné účty	217 682,44	410 457,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	32 240,40	38 730,75

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 273 403,41	2 380 242,09
Vlastné imanie	2 153 426,74	2 262 389,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 153 426,74	2 262 389,63
Záväzky	18 801,58	26 627,50
z toho :		
Rezervy	300,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	3 240,49	3 336,21
Krátkodobé záväzky	15 261,09	22 741,29
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	101 175,09	91 224,96

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky

Mzdy odvody a daň za december vyplatené v 1/2016 vo výške 14 190,49 €

Dodávateľské faktúry za rok 2014, došlé v 1/2016 vo výške 8 545,54 /energie, služby/

Rezerva na audit za rok 2015 vo výške 550,00 €

Finančná zábezpeka Hold- oplatenie 2 834,81 €

Zostatok sociálny fond 501,40 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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.2/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom 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 Bežné výdavky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný futbalový klub Kolta	9 000 EUR	9 000 EUR	0
Strelecký klub Anchust Kolta	1000 EUR	1 000 EUR	0
Bežný transfer - farnosť	400 EUR	400 EUR	0
Bežný transfer- Matičiarik	100 EUR	100 EUR	0
Nezisková organizácia cesta sv. Františka	300 EUR	300 EUR	0
Obec Jasová – spoločný stavebný úrad	1 180,00 EUR	1 180,00 EUR	0
SPOLU	11 980 ,00 EUR	11 980,00 EUR	0

10. 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 poskytl 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](#)

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou bežný transfer	94 418,43	94 418,43	
Základná škola s MŠ Náklady vo výške odpisov	9 284,00	9 284,00	
Základná škola s materskou školou kapitálový transfer	9 311,84	9 311,84	

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	233 017,66	233 017,66	0
Základná škola s materskou školou-úrad prác-dot. strava	1 859,00	1 859 ,00	0

b) [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 -
Krajský školský úrad	Školstvo	233 017,66	233 017,66	0
ÚPSV a rodiny	Transfer na stravu ZŠ MŠ	1 859,00	1 859,00	0
ÚPSV a rodiny	Obec náhrad príjemca dávok v HMN	860,92	860,92	0
Okresný úrad	Matrika, register obyvateľov	2 313,82	2 313,82	0
ÚPSVaRodiny	Aktivačná činnosť	28,32	28,32	0
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	127,43	127,43	0
ÚPSV a rodiny	Školské potreby pre deti v HN	365,20	365,20	0
Okresný úrad	Transfer na referendum	640,00	640,00	0

c) [/Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

d) [/Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neobdržala žiadnu dotáciu od inej obce.

e) [/Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2015 prijala kapitálový transfer na prístrešok pre cyklistov v hodnote 2000 € a bežný transfer v hodnote 1000 €.

Vypracovala: Emília Kulačová
účtovníčka

Predkladá: Ida Krnčanová
starostka obce

V Kolte 04.03.2016

