

**Závěrečný účet Obce  
Krškany**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Peter Kováčik

Spracoval: Ľubica Agárdyová

V Krškanoch dňa 13.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.05.2016, uznesením č. 1/8/2016

## **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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet nebol rozpočtovaný, upravoval sa zmenou rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2014 uznesením č.2/1/2014.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená starostom obce rozpočtovým opatrením č. 1/2015 k 31.03.2015
- druhá zmena schválená starostom obce rozpočtovým opatrením č. 2/2015 k 30.06.2015
- tretia zmena schválená starostom obce rozpočtovým opatrením č. 3/2015 k 30.09.2015
- štvrtá zmena schválená starostom obce rozpočtovým opatrením č. 4/2015 k 31.10.2015
- piata zmena schválená starostom obce rozpočtovým opatrením č. 5/2015 k 31.12.2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>189 900,00</b>	<b>239 403,93</b>
z toho :		
Bežné príjmy	189 900,00	236 892,93
Kapitálové príjmy	0,00	2 511,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>187 020,00</b>	<b>199 872,05</b>
z toho :		
Bežné výdavky	187 202,00	196 862,05
Kapitálové výdavky	0,00	3 010,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>prebytkový</b>	<b>prebytkový</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
239 403,93	387 627,42	161,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 239 403,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 387 627,42 EUR, čo predstavuje 161,90 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
236 892,93	236 182,68	99,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 236 892,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 236 182,68 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
218 511,07	217 810,28	99,60

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 155 520,15 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 155 520,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 301,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 36 956,53 EUR, čo je 98,08 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27 774,86 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 128,34 EUR a dane z bytov boli v sume 53,33 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 539,07 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 454,30 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 623,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 616,85 EUR, čo je 98,95 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 19,80 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 32,97 EUR.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 76,00 EUR, čo je 76,00 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 14 751,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 425,65 EUR, čo je 97,79 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 405,59 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 1 354,91 EUR.

### Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 10 215,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 215,10 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5824,86	5 815,41	99,80

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 197,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 193,34 EUR, čo je 99,69 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 550,51 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 642,83 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 141,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 136,30 EUR, čo je 99,80 % plnenie.

### Úroky z tuzemských úverov...

Z rozpočtovaných 645,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 645,12 EUR, čo je 99,90 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
841,72	840,65	99,80

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 841,72 EUR, bol skutočný príjem vo výške 840,65 EUR, čo predstavuje 99,80 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, poplatky a platby za znečisťovanie ovzdušia, z účtov finančného hospodárenia, príjmy z výťažkov z lotérií.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12 557,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 556,99 EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny Levice	8260,23	Projekt § 54
Okresný úrad Nitra	705,00	Školstvo
OkÚ OKR, Levice	80,40	Odmena skladník CO
Ministerstvo vnútra SR	71,81	Dotácia na ŽP
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Dotácia na voľby
Min.dopr.,výst.a reg.rozvoja SR	713,31	SPOcÚ-Levice-odvedená čiastka
Granty	300,00	Od sponzorov
Min.dopr.,výst.a reg.rozvoja SR	33,13	Miestne komunikácie

Nadácia Volkswagen Slovakia	1 500,00	Projekt MŠ
Ministerstvo vnútra SR	253,11	REGOB

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
2 511,00	2 511,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 511,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 511,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 511,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 511,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Božena Csuková, Levice	837,00	Zmena územného plánu
Tomáš Ivan a manželka Hana, Levice	837,00	Zmena územného plánu
Ján Kozlík a manželka Oľga, Krškany	837,00	Zmena územného plánu

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	145 512,76	0,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 145 512,76 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

## 4. Nerozpočtované príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	3 420,98	0,00

Z nerozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 420,98 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie. Ide o poplatky a platby za stravné ŠJ a tvorba SF.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
199 872,05	197 445,85	98,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 199 872,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 197 445,85 EUR, čo predstavuje 98,79 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
196 862,05	191 875,75	97,47

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 196 862,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 191 875,75 EUR, čo predstavuje 97,47 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

#### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 87 113,43 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 86 247,04 EUR, čo je 99,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Materskej školy a Projekt § 54.

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

Z rozpočtovaných 29 265,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 29 143,61.EUR, čo je 99,50 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 76 607,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 72 615,38 EUR, čo je 94,70 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 3 875,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 869,72 EUR, čo predstavuje 99,80 % čerpanie. Ide o členské príspevky, odchodné, nemocenské dávky, Spoločný obecný úrad - prenesený výkon.

### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3 010,00	2680,80	89,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 010,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 680,80 EUR, čo predstavuje 89,00 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

#### **a) Ostatné nehmotné aktíva - územný plán**

Z rozpočtovaných 2 510,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 180,80 EUR, čo predstavuje 86,88 % čerpanie.

#### **b) Prípravná a projektová dokumentácia - korčuliarska dráha**

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

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

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

#### 4) Nerozpočtované výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	2 889,30	0,00

Z nerozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 889,30 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie. Ide o potravinové dodávateľské faktúry

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	236 182,68
z toho : bežné príjmy obce	236 182,68
Bežné výdavky spolu	191 875,75
z toho : bežné výdavky obce	191 875,75
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>44 306,93</b>
Kapitálové príjmy spolu	2 511,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2 511,00
Kapitálové výdavky spolu	2 680,80
z toho : kapitálové výdavky obce	2 680,80
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 169,80</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>44 137,13</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>44 137,13</b>
Prijmy z finančných operácií	145 512,76
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>145 512,76</b>
PRÍJMY SPOLU	387 627,42
VÝDAVKY SPOLU	197 445,85
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>190 181,57</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>190 181,57</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 44 137,13 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:

- tvorbu rezervného fondu 44 137,13 EUR

- a) **Zostatok finančných operácií** v sume 118 965,45 EUR budú prevedené do príjmovej časti rozpočtu cez položku 453000 ako zostatok predchádzajúceho roka.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **44 137,13 EUR**.

#### Výpočtu výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010

	Vybrané položky hospodárenia	Rok 2015
1.	<b>Príjmy spolu</b>	<b>238 694</b>
	z · 100 daňové príjmy	217 810
	toho:	
	· 200 nedaňové príjmy	5 815
	210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	1 193
	220 administratívne a iné poplatky	3 136
	230 kapitálové príjmy	0
	240, 250 úroky	645
	290 iné nedaňové príjmy	841
	· 300 granty a transfery	15 068
2.	<b>Výdavky spolu</b>	<b>194 557</b>
	z · 600 bežné výdavky	191 876
	toho:	
	610, 620 mzdy a poistné	115 391
	630 tovary a služby	72 615
	640 bežné transfery	3 870
	650 úroky	0
	· 700 kapitálové výdavky	2 681
	710 obstarávanie kapitálových aktív	2 681
	720 kapitálové transfery	0
3.	<b>Prebytok (+) / Schodok (-) (1-2)</b>	<b>44 137</b>
4.	<b>zahrnutie položiek časového rozlíšenia</b>	<b>-2 428</b>
	· zmena stavu pohľadávok	314
	· zmena stavu záväzkov	-2 742
	· časové rozlíšenie úrokov	0
	· časové rozlíšenie daní	0
5.	<b>Čisté pôžičky (+) / Čisté výpožičky (-) (3+4)</b>	<b>41 709</b>

#### 4. 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	11 810,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	27 643,05
KZ k 31.12.2015	39 453,33

### Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..  
O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1 004,91
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	523,36
KZ k 31.12.2015	1 528,47

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>947 736,87</b>	<b>958 816,15</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>784 348,88</b>	<b>747 887,93</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 510,00
Dlhodobý hmotný majetok	645 612,52	606 641,57
Dlhodobý finančný majetok	138 736,36	138 736,36
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>162 879,79</b>	<b>210 189,15</b>
z toho :		
Zásoby	275,64	338,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 716,57	2 586,21

Finančné účty	159 587,58	207 264,78
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	300,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	508,20	739,07

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	947 736,87	958 816,15
<b>Vlastné imanie</b>	649 412,85	686 287,69
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-14,22	-14,22
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	649 427,07	686 301,91
<b>Záväzky</b>	13 881,40	17 539,58
z toho :		
Rezervy	1 400,00	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1 034,02	1 568,50
Krátkodobé záväzky	11 447,38	14 571,08
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	284 442,62	254 988,88

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 876,00	EUR
- voči zamestnancom	6 692,06	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 389,46	EUR
- ostatné /transfery so subjektami mimo správy/	1 052,30	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 v roku 2015 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## **10. Podnikateľská činnosť**

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## **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**

Obec k 31.12.2015 nezískala žiadne finančné prostriedky voči zriadeným a záložným právnickým osobám.

### **b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Obec k 31.12.2015 neeviduje voči ŠR žiadne záväzky. Všetky finančné prostriedky prijaté so ŠR účelovo vyčerpané a zaúčtované so ŠR.

### **c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### **d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec k 31.12.2015 neeviduje žiadne finančné prostriedky získané od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec k 31.12.2015 neeviduje žiadne finančné prostriedky prijaté s VÚC.

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

Obec na základe Uznesenia č. 5/16/2013 zo dňa 08.12.2013 nepredkladá programový rozpočet.

Vypracovala: Ľubica Agárdyová

Predkladá: Ing. Peter Kováčik

V Krškanoch, 16.05.2016