

**NÁVRH**

**Záverečný účet Obce  
Tekovský Hrádok**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Viliam Kiss, predseda finančnej komisie

Spracoval: Mária Lachká, člen finančnej komisie

V Tekovskom Hrádku, dňa 8.6.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.6.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 24.6.2016, uznesením č. ....

## **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 bezprogramový a **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet nebol rozpočtovaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č.34/2014

Rozpočet bol zmenený dvakrát.

- prvá zmena schválená dňa 26.6.2015 uznesením č.11/2015
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2015,uznesením č.35/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

|                       | Schválený<br>rozpočet | Schválený<br>rozpočet<br>po poslednej<br>zmene |
|-----------------------|-----------------------|--|
| <b>Príjmy celkom</b>  | <b>125 912,00</b>     | <b>135 073,46</b>                              |
| z toho :              |                       |  |
| Bežné príjmy          | 125 912,00            | 135 073,46                                     |
| Kapitálové príjmy     | 0                     | 0  |
| Finančné príjmy       | 0                     | 0  |
|                       | 0                     |  |
| <b>Výdavky celkom</b> | <b>125 912,00</b>     | <b>131 880.09</b>                              |
| z toho :              |                       |  |
| Bežné výdavky         | 125 912,00            | 131 880.09                                     |
| Kapitálové výdavky    | 0                     | 0  |
| Finančné výdavky      | 0                     | 0  |
|                       |                       |  |
| <b>Rozpočet obce</b>  |                       |  |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 131 880,09           | 135 073,45              | 102,42    |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 131 880,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 135 073,45 EUR, čo predstavuje 102,42 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 125 912,00           | 129 105,36              | 102,54    |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 125 912,000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 129 105,36 EUR, čo predstavuje 102,54 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 117 232,00           | 119 569,75              | 119,80    |

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 84 898,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 86 616,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,02%.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 334,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 32 953,67EUR, čo je 101,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 774,99 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2548,74 EUR a dane z bytov boli v sume 3,96 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 669,94 Eur, daň za psa vo výške 52,50 Eur, poplatok za komunálny odpad vo výške 631,78 Eur

**Daň za psa** : rozpočet 448,00 Eur, plnenie 460,00 Eur, plnenie 102,68 %

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:**

rozpočet 2 677,00 Eur, plnenie 2 655,18 Eur, plnenie 99,18 %

**Daň za jadrové zariadenie :**

rozpočet 9 510,00 Eur, plnenie 9 510,88 Eur, plnenie 100,1%

#### b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 8 680,00             | 5 834,56                | 67,21     |

#### Príjmy z prenájmu vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 323,89 EUR, čo je 69,32% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 0,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 323,89 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne :

Z rozpočtovaných 500,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 371,50 EUR, čo je 74,30 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj tovarov a služieb:

rozpočet 500,00EUR, skutočný príjem 139,17 Eur, plnenie 27,83 %, uvedený príjem predstavuje príjem za vyhlasovanie v miestnom rozhlase a cintorínske poplatky.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

| <b>Rozpočet na rok 2015</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2015</b> | <b>% plnenia</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>0,00</b>                 | 2 659,43                       |                  |

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy z dobropisov a z vratiek.

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 968,09EUR bol skutočný príjem vo výške 5 968,09EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

| <b>Poskytovateľ dotácie</b>         | <b>Suma v EUR</b> | <b>Účel</b>                              |
|-------------------------------------|-------------------|--|
| Ministerstvo vnútra SR              | 640,00            | Voľby referendum                         |
| KŠÚ Nitra                           | 488,00            | Príspevok na deti v MŠ predškolskom veku |
| Ministerstvo vnútra SR              | 114,84            | Register obyvateľov                      |
| OÚ Nitra ,odbor starostlivosti o ŽP | 32,58             | Starostlivosť o ŽP                       |
| Min.Dopr,Výst. a Reg.Rozvoja SR     | 323,64            | Stavebný úrad                            |
| MDV a RR SR                         | 15,03             | Miestne komunikácie                      |
| Okresný úrad LV                     | 54,00             | Sklad CO                                 |
| VÚC Nitra                           | 600,00            | Kultúra a šport                          |
| Obec Bajka                          | 1000,00           | Kultúra                                  |
| Obec Ondrejovce                     | 1500,00           | Kultúra                                  |
| Obec N.Tekov                        | 1200,00           | Kultúra                                  |

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

| <b>Rozpočet na rok 2015</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2015</b> | <b>% plnenia</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>0</b>                    | 0                              | 0                |

### 3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0                    | 0                       | 0         |

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 131 880,09           | 114 301,99              | 86,03      |

#### 1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 125 912,00           | 108 333,90              | 86,03      |

Medzi významné položky výdavkov za rok 2015 patria:

**Mzdové náklady** vo výške 48 967,67 Eur

Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obce a zamestnancov materskej školy.

**Zákonné sociálne a zdravotné náklady zamestnávateľa** vo výške 16 936,42 Eur

**Tovary a služby** vo výške 48 358,79 Eur

patria sem spotreba energie, materiál, cestovné náhrady, reprezentačné, dopravné, rutinné opravy a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

#### 2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0                    | 0                       | 0          |

#### 3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0                    | 0                       | 0          |

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

| Hospodárenie obce  | Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu   | 135 073,45                    |
| z toho : bežné príjmy obce                                       | 129 105,36                    |
| bežné príjmy RO  | 0                             |
| Bežné výdavky spolu  | 114 301,99                    |
| z toho : bežné výdavky obce                                      | 108 333,90                    |
| bežné výdavky RO   | 0                             |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>20 771,46</b>              |
| Kapitálové príjmy spolu  | 0                             |
| z toho : kapitálové príjmy obce                                  | 0                             |
| kapitálové príjmy RO   | 0                             |
| Kapitálové výdavky spolu   | 0                             |
| z toho : kapitálové výdavky obce                                 | 0                             |
| kapitálové výdavky RO  | 0                             |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | <b>0</b>                      |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>20 771,46</b>              |
| Vylúčenie z prebytku   | 0                             |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>0</b>                      |
| Príjmy z finančných operácií                                     | 0                             |
| Výdavky z finančných operácií                                    | 0                             |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>0</b>                      |
| PRÍJMY SPOLU   | 135 073,45                    |
| VÝDAVKY SPOLU  | 114 301,99                    |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | <b>20 771,46</b>              |
| Vylúčenie z prebytku   | 0                             |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>                                | <b>20 771,46</b>              |

**Prebytok rozpočtu** v sume 20 771,46 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,  
Prebytok rozpočtu za rok 2015, vo výške 20 771,46 Eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

## 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  | 22 125,55  |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 13 560,93  |
| - z finančných operácií                                    | 0          |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :                       | 0          |
| - krytie schodku rozpočtu                                  | 0          |
| - ostatné úbytky   | 5,24       |
| KZ k 31.12.2015  | 35 681,24  |

### Sociálny fond

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

| Sociálny fond                           | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2015                           | 208,77     |
| Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 % | 213,83     |
| - povinný prídelenie - %                |            |
| - ostatné prírastky                     |            |
| Úbytky - stravovanie                    | 97,00      |
| - regeneráciu PS, dopravu               |            |
| - dopravné                              |            |
| - ostatné úbytky                        | 200,00     |
| KZ k 31.12.2015                         | 125,60     |

## 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>906266,40</b>    | <b>403477,12</b>      |
| <b>Neobežný majetok spolu</b> | <b>815525,05</b>    | <b>312735,77</b>      |
| z toho :                      |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok     | 3650,90             | 2844,90               |
| Dlhodobý hmotný majetok       | 742805,97           | 240822,69             |
| Dlhodobý finančný majetok     | 69068,18            | 69068,18              |
| <b>Obežný majetok spolu</b>   | <b>89876,12</b>     | <b>89876,12</b>       |
| z toho :                      |                     |                       |
| Zásoby                        | 0                   | 0                     |



|   |          |          |
|---|----------|----------|
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 0        | 0        |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0        | 0        |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 5764,98  | 5764,98  |
| Finančné účty                           | 84111,14 | 84111,14 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0        | 0        |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0        | 0        |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | 865,23   | 865,23   |

## 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> | 413718,26           | 403477,12             |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | 406851,81           | 397015,15             |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   | 290,38              | 290,38                |
| Fondy                                 | 0                   | 0                     |
| Výsledok hospodárenia                 | 406561,43           | 396724,77             |
| <b>Záväzky</b>                        | 6862,45             | 6457,97               |
| z toho :                              |                     |                       |
| Rezervy                               | 700,00              | 0                     |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 0                   | 0                     |
| Dlhodobé záväzky                      | 194,77              | 111,78                |
| Krátkodobé záväzky                    | 5967,68             | 6346,19               |
| Bankové úvery a výpomoci              | 0                   | 0                     |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | 4,00                | 4,00                  |

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

|                                     |         |     |
|-------------------------------------|---------|-----|
| - voči dodávateľom                  | 1219,71 | EUR |
| - voči zamestnancom                 | 2827,58 | EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 2241,46 | EUR |
| - ostatné                           | 44,66   | 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 , právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom

## 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 v roku 2015 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky zriadeným alebo založeným FO a PO

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ<br>- 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť :<br>školsťvo, matrika, ....<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 2 - | Suma<br>prijatých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel<br>(stĺ.3 - stĺ.4 )<br>- 5 - |
|-----------------------|---|--|---|--------------------------------------|
| MV SR                 | voľby   | 640,00   | 640,00  | 0                                    |
| KŠÚ NR                | Príspevok na vzdelávanie  | 488,00   | 488,00  | 0                                    |
| MV SR                 | Register obyvteľov  | 114,84   | 114,84  | 0                                    |
| MDaV SR               | Miestne komunikácie   | 15,03  | 15,03   | 0                                    |
| OÚ ŽP NR              | Ochrana životného prostredia  | 32,58  | 32,58   | 0                                    |
| MDaV SR               | výstavba  | 323,64   | 323,64  | 0                                    |
| OU LV                 | Sklad CO  | 54,00  | 54,00   | 0                                    |

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec            | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|-----------------|--|---|---------|
| Obec Bajka      | 1000,00                                | 1000,00   | 0       |
| Obec Ondrejovce | 1500,00                                | 1500,00   | 0       |
| Obec Nový Tekov | 1200,00                                | 1200,00   | 0       |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC       | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|-----------|--|---|---------|
| VÚC Nitra | 600,00                                 | 600,00  | 0       |
|           |  |   |         |

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

Obec Tekovský Hrádok mala schválený obecným zastupiteľstvom na rok 2015 bezprogramový rozpočet.

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra k Návrhu záverečného účtu Obce Tekovský Hrádok za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 20 771,46 EUR.