



# **Záverečný účet Obce Pača**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

**Predkladá : Ladislav ZAGIBA, starosta obce**

**Spracovala: Mgr. Ružena PISÁROVÁ, ekonómka obce**

**V Pači dňa 06.06. 2016**

**Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.06. 2016**

**Záverečný účet schválený OZ dňa 30.06.2016, uznesením č. 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. Rozpočtové hospodárenie prebytok/schodok 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 poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči ŠR**
- 9. Hodnotenie plnenia programov obce**

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

### 1. ROZPOČET OBCE ZA 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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12. 2014 uznesením č. 26/2014

Rozpočet bol zmenený päť krát :

- prvá zmena schválená dňa 13.03. 2015 uznesením č. 2/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.06. 2015 uznesením č. 3/2015
- tretia zmena schválená dňa 12.08. 2015 uznesením č. 4/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 09.10. 2015 uznesením č. 5/2015
- piata zmena schválená dňa 15.12. 2015 uznesením č. 7/2015

#### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>192 245</b>	<b>213 478</b>
z toho :		
Bežné príjmy	142 245	163 245
Kapitálové príjmy	0	233
Finančné príjmy	50 000	50 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>192 245</b>	<b>213 478</b>
z toho :		
Bežné výdavky	142 245	163 245
Kapitálové výdavky	50 000	50 233
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>192 245</b>	<b>213 478</b>

## 2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
213 478	226 033,67	106 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 213 478,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 226 033,67 EUR, čo predstavuje 106 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
163 245	164 277,02	101 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 163 245,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 164 277,02 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
124 661	125 426,22	101%

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 95 487,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 96 938,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 024,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 19 418,57 EUR, čo je 97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 365,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 053,32 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 570,34 EUR.

Daň za psa 714,- €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 355,51 €

#### b) nedaňové príjmy za tovary a služby

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 150	9 069,51	99 %

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 306,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 555,23 EUR, čo je 102,4 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za predaj výrobkov a služieb ako odber vody z verejného vodovodu, ostatných služieb ako výpožička kníh, kosenie, prenájom náradia, odpadových nádob, rozhlasové relácie a hrobové miesta, z prenajatých pozemkov príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a majetku.

### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 750	1 762,29	100,7 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 750,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 762,29 EUR, čo predstavuje 100,7 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a úroky z účtov.

### d) – bežné ostatné príjmy:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 26 528,- EUR bol skutočný príjem vo výške 26 533,28 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	9 402,40	Dávky v hmotnej núdzi
2.	Krajský stavebný úrad Košice	561,72	Stavebný úrad
3.	Krajský stavebný úrad Košice	26,09	Pozemné komunikácie
4.	Okresný úrad Rožňava	199,32	REGOB
5.	Okresný úrad Rožňava	530,73	Volebná činnosť
6.	Okresný úrad Košice	21,84	Vojnové hroby
7.	Okresný úrad Košice	57,-	Životné prostredie
8.	ÚPSVaR Rožňava	1 661,93	Aktivačná činnosť (VPP)
9.	ÚPSVaR Rožňava	190,40	Aktivačná činnosť (VPP) r.2014
10.	LESY SR š.p.	7 000,-	Oprava miestnych komunikácií
11.	ÚPSVaR Rožňava	2 086,50	Aktivačná činnosť § 54
12.	SAŽP	4 716,75	Revitalizácia VP „dedinský dvor“
13.	ÚPSVaR Rožňava	78,60	Dobrovoľnícka činnosť
	<b>SPOLU</b>	<b>26 533,28</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
233	232,50	100 %

Z odpredaja pozemku

## 3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50 000	61 524,15	123 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov – z rezervného fondu obce - 50 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 61 524,15 EUR, čo predstavuje 123 % plnenie.

### 3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
213 478	150 698,67	71 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 213 478,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 150 698,67 EUR, čo predstavuje 71 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
163 245	138 153,67	85 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 163 245,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 138 153,67 EUR, čo predstavuje 85 % 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 44 774,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 41 536,49 EUR, čo je 93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra, poslancov OZ, členov komisií a ZPOZu, aktivačných pracovníkov

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 809,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 14 661,23 EUR, čo je 92,7 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 88 807,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 69 125,95 EUR, čo je 77,8 % 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.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 13 855,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 830 EUR, čo predstavuje 92,6 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
50 233	12 545	25 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 50 233,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 545,- EUR, čo predstavuje 25 % čerpanie.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) Nákup prevádzkových strojov a zariadení

Z rozpočtovaných 10 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 300,- EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

##### b) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 3 246,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 245,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### 3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	0

## 4. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE SCHODOK / PREBYTOK ZA R.2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	164 277,02
Bežné výdavky spolu	138 153,67
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 26 123,35</b>
Kapitálové príjmy spolu	232,50
Kapitálové výdavky spolu	12 545,-
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 12 312,50</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 13 810,85</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>6 181,59</b>
Príjmy z finančných operácií	61 524,15
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+61 524,15</b>
PRÍJMY SPOLU	226 033,67
VÝDAVKY SPOLU	150 698,67
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+75 335,-</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>0</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **75 335,- 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 .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **75 335,- EUR**.

## 5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDOV

### 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	75 335,-

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a zásady pre tvorbu a čerpanie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	353,55
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	540,90
Úbytky - stravovanie	112,-
- regeneráciu PS, dopravu	57,80
- poplatky a ostatné	25,87
KZ k 31.12.2015	698,78

## 6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV k 31.12.2015

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>690 357,69</b>	<b>684 190,26</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>624 931,49</b>	<b>603 304,12</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11,45	11,45
Dlhodobý hmotný majetok	499 341,25	477 686,88
Dlhodobý finančný majetok	125 605,79	125 605,79
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>65 161,33</b>	<b>80 621,27</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	3 109,12
Krátkodobé pohľadávky	4 550,77	3 189,54
Finančné účty	60 610,56	74 322,61
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>264,87</b>	<b>264,87</b>



## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	690 357,69	684 190,26
<b>Vlastné imanie</b>	444 603,38	445 410,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	444 603,38	445 410,20
<b>Záväzky</b>	4 515,78	7 426,58
z toho :		
Rezervy	2 657,-	800,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	3 061,92
Dlhodobé záväzky	337,35	837,35
Krátkodobé záväzky	1 521,43	2 727,31
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	241 238,53	231 353,48

## 7. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM 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. 1/2011 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
TJ Sokol Pača- Futbalový oddiel	2.000,-	2.000,-	0
TJ Sokol Pača – Turistický oddiel	77,-	77,-	0
JT Sokol Pača – Strelecký oddiel	200,-	200,-	0
TJ Sokol Pača- Hokejový oddiel	795,98	795,98	0

Jednota dôchodcov Slovenska, ZO Pača	348,48	348,48	0
FS Bučina Pača	1.000,-	1.000,-	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2011 o dotáciách.

## 8. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI ŠR

- 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.

- Obec nie je zriaďovateľom príspevkových ani rozpočtových organizácií

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
UPSVaR	Dávky v hmotnej núdzi – osobitný príjemca	9 402,40	9 402,40	0
UPSVaR	Aktivačná činnosť	1 661,93	1 661,93	0
UPSVaR	Šanca na zamestnanie §54	2 086,5	2 086,50	0
UPSVaR	Aktivačná činnosť z r.2014	190,40	190,40	0
UPSVaR	Na dobrovoľnícku činnosť	78,60	78,60	0
Okresný úrad	Dotácia na úseku hlásenia pobytu a REGOP	199,32	199,32	0
Krajský úrad KE	Dotácia na úseku stavebného poriadku	561,72	561,72	0
Krajský	Dotácia na úseku starostlivosti	21,84	21,84	0

úrad KE	o vojnové hroby			
Krajský úrad KE	Dotácia na úseku pozemných komunikácií	26,09	26,09	0
Krajský úrad KE	Dotácia na úseku starostlivosti o život.prostr.	57,-	57,-	0
LESY SR š.p.	Na opravu miestnych komunikácií	7 000,-	7 000,-	0
SAŽP	Revitalizácia VP „Dedinský dvor	4 716,75	4 716,75	0
MF SR	Na volebnú činnosť	530,73	530,73	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

## 9. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

V roku 2013 obec Pača zrušila zostavovanie Programového rozpočtu obce. Od roku 2014 sa obec riadi Programovým rozpočtom, riadi sa Finančným rozpočtom.

**Vypracovala:**  
**Mgr. Ružena Pisárová**

**Predkladá:**  
**Ladislav Zagiba**

V Pači, dňa 08.06.2016

### 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie s výrokom „**bez výhrad**“.