



**Záverečný účet Obce  
Kamenec pod Vtáčnikom  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Spracoval: Borková Dana

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

### **OBSAH :**

- 0. Rozpočet obce na rok 2015
- 0. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
- 0. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
- 0. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
- 0. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- 0. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2015
- 0. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2015
- 0. Hospodárenie príspevkových organizácií
- 0. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
- 0. Podnikateľská činnosť
- 0. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - ) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - ) štátnemu rozpočtu
  - ) štátnym fondom
  - ) rozpočtom iných obcí
  - ) rozpočtom VÚC

## Závěrečný 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 prebytkový a kapitálový rozpočet schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2014 uznesením č.13/2014

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 25.2.2015 uznesením č.23/2015
- druhá zmena schválená dňa 25.6.2015 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 25.6.2015 uznesením č.46/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.9.2015 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 30.11.2015 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č.79/2015
- siedma zmena schválená dňa 22.12.2015 starostom obce
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2015 starostom obce

### Rozpočet obce k 31. 12. 2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>766 006</b>	<b>1 103 560</b>
z toho :		
Bežné príjmy	755 356	844 291
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	3 600	247 597
Príjmy RO s právnou subjektivitou	7 050	11 672
<b>Výdavky celkom</b>	<b>766 006</b>	<b>1 088 160</b>
z toho :		
Bežné výdavky	434 719	480 121
Kapitálové výdavky	26 835	267 922
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	304 452	340 117
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
1 091 888,00	1 066 866,89	97,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 091 888,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 1 066 866,89 EUR, čo predstavuje 97,70 % plnenie.

### 0. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
558 434,00	558 507,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 853 184,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 836 376,16 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

#### ) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
507 572,00	507 000,24	99,88

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 420 678,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 420 700,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 58 424,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 58 461,30 EUR, čo je 100,1 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 987,48 EUR, dane zo stavieb boli v sume 41 893,53 EUR a dane z bytov boli v sume 580,29 EUR. K 31. 12. 2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 423,26 EUR.

#### Daň za psa, za užívanie verejného priestranstva a daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 27 370,00 € bol skutočný príjem 26 761,04 €, čo predstavuje 97,8 % plnenie. Obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 76,00 € a za komunálny odpad 2 436,31 € Z úhrad za dobývací priestor z rozpočtovaných 1 100,00 € skutočný príjem 1 077,19 € čo predstavuje 97,9 % .

#### ) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
50 862,00	51 506,76	101,3

Z rozpočtovaných 50 862,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 51 506,76 EUR, čo je 101,3 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov

príjem za MŠ, opatrovateľskú službu, donášku stravy, za služby autom V3S, separovaný zber, správne poplatky, výherné hracie prístroje.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 285 857,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 283 213,75 EUR, čo predstavuje 99,1 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	594,00	Register obyvateľov
Krajský školský úrad	2 224,00	Vzdelávanie v MŠ
Krajský úrad ŽP	168,53	Životné prostredie
Krajský školský úrad	262 123,20	Prenesené kompetencie-školsťvo
UPSVaR Prievidza	1 674,40	Stravné, školské potreby pre deti v hmotnej núdzi
UPSVaR Prievidza	15 519,78	Aktivačná činnosť
Okresný úrad Prievidza	909,84	Referendum 7.2.2015

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

### 0. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov .0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 0,00EUR, čo predstavuje 0,00% plnenie.

### 0. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
247 597,00	225 146,14	90,9

Z rozpočtovaných finančných príjmov 247 597,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 225 146,14 EUR, čo predstavuje 90,9 % plnenie.

### 0. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
11 672	11 671,39	<b>99,99</b>

Z rozpočtovaných bežných príjmov 11 672,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 11 671,39 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**  
Základná škola 11 671,39 EUR

#### **Kapitálové príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31. 12. 2015</b>	<b>% plnenia</b>
0,00	0,00	<b>0,00</b>

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

**Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**  
Základná škola 0,00 EUR

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31. 12. 2015</b>	<b>% čerpania</b>
748 043,00	731 106,73	97,7

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 748 043,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 731 106,73 EUR, čo predstavuje 97,7 % čerpanie.

#### **0. Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31. 12. 2015</b>	<b>% čerpania</b>
480 121,00	463 413,28	<b>96,5</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 480 121,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 463 413,28 EUR, čo predstavuje 96,5 % 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 165 727,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 v sume 162 637,86 EUR, čo je 98,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

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

Z rozpočtovaných 62 563,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 60 618,55 EUR, čo je 96,8 % čerpanie.

##### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 199 175,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 191 975,38 EUR, čo je 96,3 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, vývoz komunálneho odpadu .

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% čerpania
267 922,00	267 693,45	99,91

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 267 922,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 267 693,45 EUR, čo predstavuje 99,91 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Kamerový systém	10 387,80 € z toho 7 000,00 € sme dostali dotáciu
Osobný automobil DUCATO	7 550,00 €
Pristavba k MŠ – garáž	5 377,66 €
Garáž-dielňa pri OcU	697,93 €
Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia	243 680,06 € z toho 217 596,14 boli použité finančné prostriedky z rezervného fondu obce, ktoré by nám v roku 2016 mali byť vrátené z Ministerstva hospodárstva SR .

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie

## 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% čerpania
340 117	338 610,73	99,55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 340 117 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015 v sume 338 610,73 EUR, čo predstavuje 99,55 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 338 610,73 EUR

### Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2015

v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola 0,00 EUR

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2015v EUR
Bežné príjmy spolu	853392,14
z toho : bežné príjmy obce	841 720,75
bežné príjmy RO	11 671,39
Bežné výdavky spolu	802024,01
z toho : bežné výdavky obce	463413,28
bežné výdavky RO	338 610,73
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+51368,13</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	267 693,45
z toho : kapitálové výdavky obce	267 693,45
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 267 693,45</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 216 325,32</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>1 505,56</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 217830,88</b>
Príjmy z finančných operácií	225 146,14
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0,00</b>
PRÍJMY SPOLU	853 392,14
VÝDAVKY SPOLU	1 069 717,46
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>-216 325,32</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>1 505,56</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>-217 830,88</b>

Finančné operácie vykrývajú schodok jednotlivých príjmov, ale nie sú zdrojom 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	239 642,17
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 845,68
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 41/2015 zo dňa 20.5.2015	7 550,00
obstaranie úžitkové -osobné auto DUCATO	
- uznesenie č.78/2015 zo dňa 15.12.2015	217 596,14
obstaranie – rekonštrukcia verejného osvetlenia	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31. 12. 2015	26 341,71

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1. 1. 2015	1198,41
Prírastky - povinný prídél - %	
- povinný prídél - 1,5 %	1 991,52
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 882,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31. 12. 2015	1307,13

## 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. 2015v EUR
<b>Majetok spolu</b>	1468896,83	1469953,31

<b>Neobežný majetok spolu</b>	1081434,76	1308063,87
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	727374,76	954123,87
Obstaranie dl.neh.majetku	120,00	
Dlhodobý finančný majetok	353940,00	353940,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	387 462,07	160 147,70
z toho :		
Zásoby	2 459,73	3 677,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS	80 712,04	74 373,04
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 153,13	4 711,69
Finančné účty	298 137,17	77 385,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	0,00	1741,74

## 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>	1468896,83	1469953,31
<b>Vlastné imanie</b>	1388748,59	1453024,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	8391,30	8391,30
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1380357,29	1444633,38
<b>Záväzky</b>	80148,24	16928,63
z toho :		
Rezervy	10313,74	5894,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	35273,79	1505,56
Dlhodobé záväzky	1198,41	1307,13

Krátkodobé záväzky	33362,3	8221,94
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	0,00	0,00

## 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) 0,00 EUR
- voči dodávateľom 5 893,32EUR
- voči štátnemu rozpočtu 1 505,56 EUR
- voči zamestnancom 0,00 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 0,00 EUR
- ostatné 0,00 EUR

## 8. 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.4/2006 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 na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	16 210,00 EUR	16 210,00EUR	0

K 31. 12. 2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2006 o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť .

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- \) zriadeným a založeným právnickým osobám
- \) štátnemu rozpočtu
- \) štátnym fondom
- \) 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.

\\) 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

• **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

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

• **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

\\) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )

- 1 -	- kapitálové výdavky - 2 -	prostriedkov - 3 -	prostriedkov - 4 -	- 5 -
<b>MV SR</b>	<b>Register obyvateľov</b>	<b>594,00</b>	<b>594,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KŠÚ</b>	<b>Vzdelávanie v MŠ</b>	<b>2 224,00</b>	<b>2 224,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KÚ ŽP</b>	<b>Životné prostredie</b>	<b>168,53</b>	<b>168,53</b>	<b>0,00</b>
<b>KŠÚ</b>	<b>Prenesené kompetencie</b>	<b>262 123,20</b>	<b>260 617,64</b>	<b>1 505,56</b>
<b>UPSVaR</b>	<b>Stravné ,školské potreby</b>	<b>1 674,40</b>	<b>1 674,40</b>	<b>0,00</b>
<b>UPSVaR</b>	<b>Aktivačná činnosť</b>	<b>15 519,78</b>	<b>15 519,78</b>	<b>0,00</b>
<b>OÚ Pa</b>	<b>Referendum 7.2.2015</b>	<b>909,84</b>	<b>909,84</b>	<b>0,00</b>

↳ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

↳ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
		0,0	0,00