

**Závěrečný účet Obce
Ličartovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Viliam Jurko

Spracoval: Ing. Lenka Štofková

V Ličartovciach, dňa 14.03.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.06.2016, uznesením č. 7/2016

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 rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Prehľad o vývoji dlhu k 31.12.2015

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 Ličartovce na rok 2015 bol zostavený ako 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 27.11.2014 uznesením č. 23/2014

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena rozpočtu schválená uznesením č. 6/2015 zo dňa 25.06.2015
- druhá zmena rozpočtu schválená uznesením č.12/2015 zo dňa 16.11.2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2015 starostu dňa 30.12.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Príjmy celkom	326 217	362 778,37
z toho :		
Bežné príjmy	326 217	362 778,37
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	326 217	362 778,37
z toho :		
Bežné výdavky	326 217	322 474,49
Kapitálové výdavky	0	40 303,88
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
362 778,37	366 576,40	101,05

Z rozpočtovaných celkových príjmov 362 778,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 366 576,4 EUR, čo predstavuje 101,05 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
362 778,37	354 829,78	97,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 362 778,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 354 829,78 EUR, čo predstavuje 97,81 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
248 128	266 239,09	107,30

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 215 140 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 235 007,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,23 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 841 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 24 320,79 EUR, čo je 97,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 037,28 EUR, dane zo stavieb boli v sume 18 283,51 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 8 691,01 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 134,05 EUR.

Príjmy z dane za psa k 31.12.2015 boli vo výške 539,54 EUR.

Príjmy poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad k 31.12.2015 boli vo výške 6 371,56 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 765	1 402,92	37,26

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 765 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 402,92 EUR, čo je 37,26 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 248,96 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 153,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 19 220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11 394,55 EUR, čo je 59,28 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 258	1 624,91	38,16

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 258 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 624,91 EUR, čo predstavuje 38,16% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, z náhrad poistného plnenia, príjmy z výťažkov lotérií.

d) Nerozpočtované príjmy:

Z nerozpočtovaných príjmov z poplatkov za stravné ŠJ bol príjem 10 651,61 EUR.

e) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 54 232,08 EUR bol skutočný príjem vo výške 41 090,98 EUR, čo predstavuje 75,77 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad	316,80	Evidencia obyvateľstva
Okresný úrad odbor školstva	1 953	Dotácia na predškolákov
Okresný úrad	419,57	Dotácia na referendum
ÚPSVaR	352,8	Dotácia na rodinné prídavky
ÚPSVaR	13	Stravné pre deti v HN
Okresný úrad – odbor školstva	71	Sociálne znevýhodnené prostredie
ÚPSVaR	3 739,68	Dotácia mzda koordinátor
Okresný úrad odbor školstva	33 720	ZŠ – bežné výdavky
Okresný úrad odbor školstva	444	ZŠ – vzdelávacie poukazy
Okresný úrad	61,13	Ochrana životného prostredia

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
33 063,37	33 063,37	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 33 063,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 33 063,37 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
362 778,37	330 926,53	91,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 362 778,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 330 926,37 EUR, čo predstavuje 91,22 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
322 474,49	275 005,35	85,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 322 474,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 275 005,35 EUR, čo predstavuje 85,28 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 121 074 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 126 459,76 EUR, čo je 104,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva. Časť miezd bola financovaná zo zdrojov ŠR. V roku 2015 bola valorizácia miezd.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 43 834 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 46 205,02 EUR, čo je 105,41 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 148 601 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 99 584 EUR, čo je 67,01 % 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 (640)

Z rozpočtovaných 7 965 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 318,84 EUR, čo predstavuje 104,44 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
40 303,88	40 303,88	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40 303,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40 303,88 EUR., čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia na projekt Rozšírenie stokovej siete

Z rozpočtovaných 5 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5 500 EUR.

b) Rekonštrukcia a modernizácia MŠ

Z rozpočtovaných 34 803,88 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 34 803,88 EUR, zo zdrojov Environmentálneho fondu bolo čerpaných 33 063,37 EUR a spolufinancovanie zo zdrojov obce 1 740,51 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	321 766,41
z toho : bežné príjmy obce	321 766,41
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	275 005,35
z toho : bežné výdavky obce	275 005,35
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	46 761,06
Kapitálové príjmy spolu	33 063,37
z toho : kapitálové príjmy obce	33 063,37
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	40 303,88
z toho : kapitálové výdavky obce	40 303,88
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 7 240,51
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	39 520,55
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	39 520,55
Príjmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	354 829,78
VÝDAVKY SPOLU	315 309,23
Hospodárenie obce	39 520,55
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce (prebytok)	39 520,55

Z prebytku hospodárenia sa vylúčili príjmy a výdaje školskej jedálne, sociálny fond a zápočet faktúry za prenájom skladových priestorov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	6 776,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 637,40
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	11 413,84

Sociálny fond

Obec tvorí sociálny fond vo výške 1% z hrubých miezd zamestnancov obecného úradu (okrem starostu obce), čerpanie sociálneho fondu v roku 2015 bolo vyplatené vo výplatách zamestnancov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	906,82
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1 096,30
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 180
KZ k 31.12.2015	823,12

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	Stav k 31.12.2014 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1 825 334,07	1 782 614,15
Neobežný majetok spolu	1 758 094,06	1 690 147,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 562 980,20	1 495 033,90
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu	65 591,58	90 977,28
z toho :		
Zásoby	71,60	141,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	356,96	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	19 255,96	11 596,66
Finančné účty	45 907,06	79 238,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 648,43	1 489,11

P A S Í V A

Názov	Stav k 31.12.2014 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 825 334,07	1 782 614,15
Vlastné imanie	297 679,69	342 631,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	297 679,69	342 631,14
Záväzky	23 237,20	34 951,86
z toho :		
Rezervy	665	665
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	906,82	823,12
Krátkodobé záväzky	21 665,38	33 463,74
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 504 417,18	1 405 031,15

7. Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	18 057,38	EUR
- voči zamestnancom	8 023,75	EUR
- voči poisťovniam	4 947,20	EUR
- voči daňovému úradu	878,97	EUR
- iné záväzky	1 556,47	EUR
- náklady budúcich období	1 489,11	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. 3/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub FC	4 555 EUR	4 555 EUR	0
ZO Únie žien Slovenska	150 EUR	150 EUR	0
ZO ZŤP	100 EUR	100 EUR	0
Rozmarín	300 EUR	300 EUR	0
MO Matice slovenskej	250 EUR	250 EUR	0
Rímskokatolícky farský úrad	600 EUR	600 EUR	0
Centrá voľného času	412,43 EUR	412,43 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2011 o dotáciách.

9. Prehľad o vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 nemá žiadny úver.