



Obec Rajčany – Obecný úrad

956 32 Rajčany 129

Záverečný účet Obce Rajčany a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Mária Švecová

Spracoval: Ing. Daniela Balážiková

V Rajčanoch dňa 16.03.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa __.__.2016

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu 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. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu a európskemu spoločenstvu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. 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 za rok 2015. Obec v roku 2015 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 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

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

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 03.07.2015 uznesením č. 5/2015,
- druhá zmena schválená dňa 14.09.2015 uznesením č. 6/2015,
- tretia zmena schválená dňa 04.12.2015 uznesením č. 7/2015.

Schválený a upravený rozpočet obce k 31.12.2015

Rozpočet obce v eurách:

Príjmy celkom	222.087	258.318
Výdavky celkom	222.087	258.318
Schodok rozpočtu	0	0

z toho:

Bežné príjmy	202.087	238.318
Bežné výdavky	140.287	150.618
Prebytok bežného rozpočtu	61.800	87.700

Kapitálové príjmy	0	0
Kapitálové výdavky	81.800	107.700
Schodok kapitálového rozpočtu	81.800	107.700

Príjmové finančné operácie	20.000	20.000
Výdavkové finančné operácie	0	0
Hospodárenie z fin. operácií	20.000	20.000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v eurách

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
258.318	258.315	100 %

1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
156.781	156.781	100 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 131.597 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 131.597 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19.523 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 19.523 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 11.584 €, dane zo stavieb boli vo výške 7.884 € a dane z bytov boli vo výške 55 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 392 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 392 €, čo je 100 % plnenie.

d) Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 115 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 115 €, čo je 100 % plnenie.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 184 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 184 €, čo je 100 % plnenie.

f) Poplatok za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 4.970 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 4.970 €, čo je 100 % plnenie. Príjem z poplatku za odpad za fyzické osoby bol vo výške 4.770 € a za právnické osoby vo výške 200 €.

2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
72.230	72.228	100 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14.060 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 14.060 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z dividend vo výške 10.205 €, prenajatých pozemkov vo výške 1.506 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 2.349 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5.705 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 5.705 €, čo je 100,00 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za výherné hracie automaty, ktoré sú vo výške 4.500 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 46.985 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 46.984 €, čo je 100 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za poplatky za odpad z Boriny Ekos Livinské Opatovce, ktoré sú vo výške 45.439 €.

c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomoci, vkladov

Z rozpočtovaných 94 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 93 €, čo je 98,94 % plnenie.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 5.386 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 5.386 €, čo je 100 % plnenie, čo predstavuje príjmy z dobropisov a refakturácie za energie.

3. Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9.307	9.306	99,99 %

Obec prijala nasledovné transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Topoľčany	1.865,-	Matričná činnosť
2.	UPSVaR Topoľčany	297,-	Stravovanie a pomôcky pre deti v HN
3.	Okresný úrad Topoľčany	182,-	Register obyvateľstva
4.	Okresný úrad Nitra – odbor školstva	1.248,-	Materská škola
5.	Okresný úrad Nitra	51,-	Životné prostredie
6.	UPSVaR Topoľčany	52,-	Náradie pre aktivačných pracovníkov
7.	Ministerstvo vnútra SR	54,-	Skladník CO
8.	Okresný úrad Topoľčany	468,-	Referendum
9.	UPSVaR Topoľčany	4.719,-	Mzda a odvody pre Adamca
10.	Školská jedáleň Rajčany	370,-	Režijné náklady na stravu
	Spolu	9.306,-	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,-	0,-	0,00 %

5. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
20.000	20.000	100,00 %

Z rozpočtovaného zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov 20.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 20.000 €, čo je 100,00 % plnenie.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v eurách

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
258.318	247.366	95,76 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného a kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
150.618	139.666	92,73 %

v tom:

v eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	50.360	44.349	88,06 %
Ekonomická oblasť	9.520	9.307	97,76 %
Ochrana životného prostredia	9.930	9.136	92,00 %
Bývanie a občianska vybavenosť	12.634	10.557	83,56 %
Rekreácia, šport, kultúra a náboženstvo	21.302	20.238	95,00 %
Vzdelávanie	43.703	42.910	98,19 %
Sociálne zabezpečenie	3.169	3.169	100,00 %
Spolu	150.618	139.666	92,73 %

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

Z rozpočtovaných 58.893 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 55.536 €, čo je 94,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontroly, matriky, registra obyvateľov, pracovníkov školstva (MŠ a ŠJ) a kultúry.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21.775 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 21.440 €, čo je 98,46 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a odmien pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 66.252 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 59.224 €, čo je 89,39 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obce Rajčany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3.656 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 3.428 €, čo je 93,76 % čerpanie. Ide hlavne o transfery pre TJ Rajčany na činnosť vo výške 2.272 €, pre Spoločnú úradovňu v Topoľčanoch na stavebnú činnosť vo výške 450 €, členské príspevky organizáciám vo výške 706 €.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 42 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 42 €, čo je 100 % čerpanie. Ide o provízie súvisiace s kontokorentným účtom vedeným v Prima banke Slovensko, a.s.

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
107.700	107.700	100%

v tom:

v eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	175	175	100,00 %
Ochrana životného prostredia	828	828	100,00 %
Bývanie a občianska vybavenosť	103.370	103.370	100,00 %
Rekreácia, šport, kultúra a náboženstvo	3.208	3.208	100,00 %

Vzdelávanie	119	119	100,00 %
Spolu	107.700	107.700	100,00 %

a) **Nákup pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 103 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 103 €, čo je 100,00 % čerpanie.

b) **Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia**

Z rozpočtovaných 5.495 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 5.495 €, čo je 100,00 % čerpanie.

c) **Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia**

Z rozpočtovaných 102.102 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 102.102 €, čo je 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

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

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy	238 314,84 €
Bežné výdavky	139 668,66 €
Bežný rozpočet	98 646,18 €
Kapitálové príjmy	0,00 €
Kapitálové výdavky	107 701,00 €
Kapitálový rozpočet	-107 701,00 €
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9 054,82 €
Vylúčenie z prebytku – transfer na matriku	112,00 €
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9 166,82 €
Príjmy z finančných operácií	20 000,00 €
Výdavky z finančných operácií	0,00 €
Rozdiel finančných operácií	20 000,00 €
Upravené hospodárenie obce	10.833,18 €

Schodok rozpočtu v sume -9.166,82 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume **20.000,- EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **-9.166,82 EUR**.

Zostatok finančných operácií je v zmysle §15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. zdrojom rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume **10.833,18 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **10.833,18 EUR**.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo a to:

- na obstaranie dlhodobého majetku obce (kapitálové výdavky),
- na bežné výdavky v zmysle § 10 ods. 8 (odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo na výdavky mimoriadnej okolnosti)
- na iné mimoriadne a nevyhnutné situácie

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. Vedie sa na základnom bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2015 nebol tvorený rezervný fond.

Fond rezervný	Suma v eur
ZS k 1.1.2015	0,00
KZ k 31.12.2014	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica – Použitie sociálneho fondu na rok 2015.

Sociálny fond	Suma v eur
ZS k 1.1.2015	215,35
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	313,69
Úbytky – stravovanie	-38,32
Úbytky – narodenie dieťaťa	-33,00
KZ k 31.12.2015	457,72

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v eurách

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	903.973	964.225
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	64
Dlhodobý hmotný majetok	791.492	851.680
Dlhodobý finančný majetok	112.481	112.481
Obežný majetok spolu	54.236	44.607
z toho:		
Zásoby	562	556
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Pohľadávky	8.036	6.726
Finančné účty	45.638	37.325

Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	628	687
SPOLU	958.837	1.009.519

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie	690.264	753.355
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Výsledok hospodárenia	690.264	753.355
Záväzky	10.471	12.157
z toho:		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3	0
Dlhodobé záväzky	215	458
Krátkodobé záväzky	9.753	11.199
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	258.102	244.007
SPOLU	958.837	1.009.519

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 dodávateľom	3.134,93 EUR
- voči sociálnej poisťovni	1.955,29 EUR
- voči zdravotným poisťovniam	766,54 EUR
- voči daňovému úradu	476,88 EUR
- voči zamestnancom	4.282,59 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. 2/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel
Televovýchovna jednota Rajčany – bežne výdavky	2.271,50	2.271,50	0,-
Spolu	2.271,50	2.271,50	0,-

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2007 o dotáciách.

9. 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 Rajčany v roku 2015 nemá žiadne zriadené a založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu (bežné výdavky)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel
Okresný úrad Topoľčany	Matričná činnosť	1.864,69	1.864,69	0,-
UPSVaR Topoľčany	Stravovanie a pomôcky pre deti v HN	296,77	296,77	0,-
Okresný úrad Topoľčany	Register obyvateľstva	181,83	181,83	0,-
Okresný úrad Nitra	Materská škola	1.248,-	1.248,-	0,-
Okresný úrad Nitra	Životné prostredie	51,59	51,59	0,-
UPSVaR Topoľčany	Náradie pre aktívnych pracovníkov	52,44	52,44	0,-
Ministerstvo vnútra SR	Skladník CO	54,-	54,-	0,-
Okresný úrad Topoľčany	Voľby prezidenta, do EP, komunálne	468,21	468,21	0,-
UPSVaR Topoľčany	Mzda a odvody pre Adamca	3.433,33	3.433,33	0,-
Spolu		7.650,86	7.650,86	0,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec Rajčany neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel
Mesto Topoľčany – Spoločná úradovňa Topoľčany – bežné výdavky	444,66	349,58	95,08
Mesto Partizánske – CVČ – bežné výdavky	45,-	45,-	0,-
Spolu	489,66	394,58	95,08

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:**

Obec Rajčany neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

10. Hodnotenie plnenia programov obce

Podľa Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce schválených uznesením OcZ č. 2/2014 zo dňa 15. 12. 2014 zostavuje Obec Rajčany viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala:

Predkladá:

V Rajčanoch dňa 16.03.2016