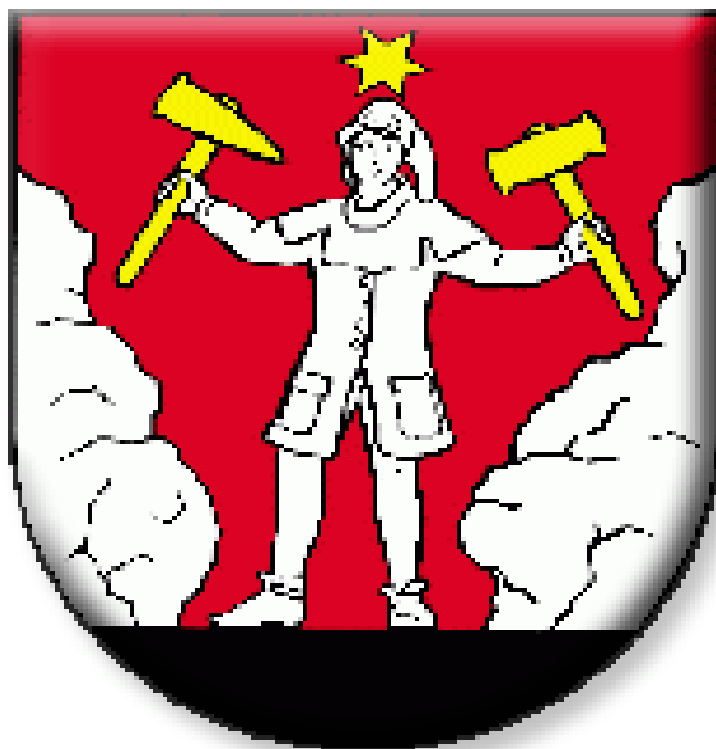


**OBEC Rakovnica**



**Závěrečný účet Obce Rakovnica  
za rok 2015**

**V Rakovnici, marec 2015**

## **Závěrečný účet obce za rok 2015 obsahuje:**

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2015
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Návrh uznesenia

## Závěrečný účet Obce Rakovníc za rok 2015.

### 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.03.2015 č. uznesenia 5/5/2015.

Bol zmenený 2 krát : 1 rozpočtové opatrenie zo dňa 27.8.2015 č.u. 13/7/2015 a 28.12.2015 č.u. 2/9/2015.

- Po týchto úpravách bol rozpočet nasledovný :

#### Upravený rozpočet obce k 31.12.2015

#### Rozpočet obce v € :

Příjmy celkom	194 272
Výdavky celkom	191 086
<b>Hospodárenie obce - prebytok</b>	<b>3 186</b>

#### z toho :

Bežné príjmy	194 272
Bežné výdavky	130 917
<b>Prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>+8 502</b>

Kapitálové príjmy	800
Kapitálové výdavky	25 926
<b>Rozdiel kapitálového rozpočtu</b>	<b>-25 126</b>

Príjmové finančné operácie	20 000
Výdavkové finančné operácie	6 913
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>13 087</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
194 272	192 457	99 %

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
108 416	110 481	102%

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 93 160 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 94 455 €, čo predstavuje plnenie na 101,3 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 453 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 9 100 €, čo je 107,6 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 72,68 €.

V zmysle zákona č.582/2004 boli zaslané výzvy na zaplatenie dane 3 FO.

c) Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 532 €. Nedoplatky k 31.12.2015 obec neeviduje.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v čiastke 6 394 €. K 31.12.2015 obec neviduje nedoplatky na tomto poplatku. Nedoplatky za TKO za roky 2003,2004,2005 vo výške 1 929,99 € boli odpísané (číslo uznesenia 5/5/2015 z 28.5.2015) z dôvodu ich nevyožiteľnosti .

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
8 515	8 759	103 %

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Za prenájom budov, priestorov a objektov a strojov z rozpočtovaných 2 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 2 900 €, čo je 103 % .

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1 489,- €, čo je 99 % plnenie. Príjmy boli inkasované z overovania listín a správnych poplatkov na úseku stavebného konania a výnosu videohier umiestnených v našej obci .

#### c) Ostatné príjmy

V rámci ostatných príjmov obec za predaj výrobkov a služieb z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem 892 €, čo je 111%.

Za vrátky a dobropisy za realizované výdavky v predchádzajúcom období z rozpočtovaných 3 393 € bol skutočný príjem vo výške 3 428 €, čo je 101 %.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>56 541</b>	<b>54 399</b>	96,2 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v €</b>	<b>Účel</b>
1.	Obvodný úrad	225	REGOP
2.	MPSVaR	22 080	Na bežné výdavky soc.zariadenia
3.	Obvodný úrad	391	Voľby
4.	MŽP –	63	Dotácia
5.	MV SR	700	Dotácia na DPO
6.	MF SR	29 450	UPSVAR – aktivačné práce
7.	KSK	1 400	Dotácia altánok
8.	Komunálna poisťovňa	90	Sponzorstvo
	<b>S p o l u :</b>	<b>54 399</b>	

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

**4) Kapitálové príjmy :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
800	1 700	212 %

Z rozpočtovaných 800 € bol príjem 1 700 €, čo je 212%. Je to príjem zo združených prostriedkov vo výške 800 € za vypracovanie štúdie k stavbe „ Vodovod Rakovnica...“ a predaj pozemkov vo vlastníctve obce vo výške 900 €.

**5) Príjmové finančné operácie :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
20 000	17 118	86 %

V rámci príjmových finančných operácií boli zúčtované finančné prostriedky ako prevod zostatku z predchádzajúceho roka v čiastke 117,78,- € a bol navýšený úver na investičné výdavky v čiastke 17 000,- €.

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
191 272	190 110	99 %

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
158 247	157 583	100 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0116 – Správa úradu	65 823	64 350	102 %
0160 – Voľby	391	391	100 %
0320 – Požiarna ochrana	1 750	1 472	84 %
0451 - Miestne komunikácie	1 140	1 241	109 %
0510 – Nakladanie s odpadmi	15 000	14 479	96 %
0620 – Rozvoj obcí	36 719	38 837	106 %
0640 – Verejné osvetlenie	1 945	2 664	137 %
0810 – Telovýchova a šport	2 046	2 069	101 %
0820 - Kultúra	5 820	5 709	98 %
0830 – Obecné noviny, rozhlas	2 185	1 847	85%
0840 – Dom smútku	3 348	3 227	96%
10120 – Prevádzka sociál. zariaden.	22 080	22 297	100%
<b>Spolu</b>	<b>158 247</b>	<b>158 583</b>	100 %

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

Z rozpočtovaných 60 555 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 58 802 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, UPSVAR a denného stacionára.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23 659 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 21 922 €, čo je 93% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd všetkých zamestnancov za zamestnávateľa ako aj odvody do PF na pracovníkov na dohody o vykonaní prác, resp. pracovnej činnosti.

#### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 71 0247 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 75 069 €, čo je 106 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

#### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 851 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 1 796 €, čo predstavuje 97 % čerpanie. Jedná sa členské príspevky obce, ktorých je obec členom /ZMOS, ZMOHG, RVC, Mikroregióny a pod./a pre jednotlivé spoločenské organizácie/

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
25 926	24 327	94 %

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
0111 Altánok pri KD	3 774	3 776	100 %
0111 Územný plán	3 301	1 700	51 %
0111 Projekty ihriská	2 800	2 800	100 %
0111 Projekty kanalizácia	14 688	14 688	100 %
0810 Budova na ihrisku	1 363	1 363	100 %
<b>S p o l u :</b>	<b>25 926</b>	<b>24 327</b>	<b>94%</b>

Rámci kapitálových výdavkov boli realizované investičné akcie výstavba Altánku , rekonštrukcia budovy na ihrisku , projekty kanalizácia, Multifunkčné ihrisko, spracovanie územného plánu.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
6 913	7200	104 %

V rámci výdavkových finančných operácií boli v roku 2015 realizované splátky poskytnutého úveru a to v čiastke 7 200 €.

#### 4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

##### Rekapitulácia výsledku hospodárenia rozpočtu Obce na rok 2015

	Rozpočet 2015	Plnenie 2015	%:
	V Eur	V Eur	
<b>Sumár príjmov</b>	<b>194 272</b>	<b>192 467</b>	<b>99 %</b>
<b>V tom: Bežné príjmy</b>	173 472	173 649	100 %
Kapitálové príjmy	800	1 700	210 %
Príjmy finančných operácií	20 000	17 118	86 %
<b>Sumár výdavkov</b>	<b>191 086</b>	<b>190 110</b>	<b>99 %</b>
<b>V tom: Bežné výdavky</b>	158 247	158 583	100%
Kapitálové výdavky	25 926	24 327	94 %
Výdavky finančných operácií	6 913	7 200	104 %
<b>Výsledok hospodárenia:</b>	<b>0</b>	<b>2 357</b>	

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015, t.j. rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami predstavuje prebytok rozpočtu vo výške 2 357 €

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2015 bol v celkovej čiastke 2 357,44 €.

**Pretože Obec Rakovnica tvorí iba rezervný fond, navrhujeme Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia za rok 2015 v čiastke 2 357,44 € preúčtovať na účet rezervného fondu.**



## 5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel
Úrad vlády SR	Dotácia na sociálne služby	22 080	22 080	0
Okr.úrad	Dotácia na register obyvateľstva	225	225	0
MŽP	Dotácia na prenes. kompetencie	63	63	0
Okv.úrad	Dotácia na voľby	391	391	0
MV SR	Dotácia na PO	700	700	0
UPSVAR	Refundácia miezd, materiálu	29 450	29 450	0
KSK	Dotácia na Altánok	1 400	1 400	0

Všetky účelovo určené poskytnuté dotácie boli zo strany obce použité na stanovený účel a v stanovenom termíne. Zo strany obce boli jednotlivé vyúčtovania použitia dotácií zaslané poskytovateľovi.

### C. Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### D. Obec v roku 2015 poskytla dotáciu pre Stolnotenisový klub Baník Rakovnica a TJ Baník Rakovnica na všeobecne prospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3 )
Stolnotenisový klub - bežné výdavky	100	100	0
TJ Baník Rakovnica	1 281	1 281	0

## **6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €**

### ***Finančný dlhodobý majetok /063/ - Vodárenské akcie***

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Obstarávacia cena	123 946,09			123 946,09
Oprávky				
Zostatková cena				123 946,09

### ***Dlhodobý hmotný majetok /021/ - Stavby***

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
<b>Obstarávacia cena</b>	624 325,81			624 325,81
<b>Oprávky</b>			16 798,00	16 798,00
<b>Zostatková cena</b>				607 527,81

### ***Majetok na účte 031 - Pozemky***

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Obstarávacia cena	53 360,54			53 360,54
Oprávky				
Zostatková cena				53 360,54

### ***Obstaranie dlhodobého majetku***

	041	042	043
Stav k 1.1. 2015		1 251 132,47	
Prírastky		18 188	
Úbytky			
Stav k 31.12.2015		1 269 320,47	

Prírastky na tomto účte v čiastke 18 188 € bola zaúčtovaná faktúra na verejné obstarávanie na kanalizáciu vo výške 1 188 €, fa za vypracovanie územného plánu vo výške 1 000 €, fa za vypracovanie projektu na multifunkčné ihrisko vo výške 2 800 € a fa vo výške 12 000 €, a fa za kartografické práce vo výške 1 200€.

### ***Obežný majetok***

#### **a/ pohľadávky**

Účet	Suma v €
319 – pohľadávky za daňové príjmy obce	72,68
<b>S p o l u :</b>	<b>72,68</b>

**Účet 319:**

- Pohľadávky na dani z nehnuteľností a poplatku za DzN aTKO za obdobie 2015.

**b/ finančný majetok:**

Účet	Suma v €
261 - pokladnica	9,99
262 - peniaze na ceste	0
221 - Základný bežný účet	2 347,45
Z toho: VÚB, a. s. č. ú. 26428582/0200	50,89
VÚB, a.s. 1637653257/0200	929,59
DPO 32677664854/0200	-5,99
SiSP a.s. 5034488641/0900	1 372,96
Spolu:	<b>2 357,44</b>

**c/ krátkodobé záväzky**

Účet	Suma v €
321 – dodávatelia	19 744,19
331- Zamestnanci	5 261,56
336- zúčtovanie s inštitúciami soc. zab. a zdrav.	1 953,00
341- Dane	529,00
Spolu:	27 487,75

**321 – neuhradené faktúry k 31.12.2015**

Eurobus	23,94
Slovak Telecom	62,34
Roven - noviny	299,28
Lisák	160,00
Slovak telecom	15,98
Prima banka	43,92
RWE	335,17
Kolesár	839,00
Brantner Gemer	15 764,56
Ing. Šimková	2 200
<b>Spolu :</b>	<b>19 744,19</b>

### Rekapitulácia súvahy k 31.12.2015 v €

#### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2 052 764,91</b>	<b>2 054 154,91</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 928 818,82	1 930 208,82
Dlhodobý finančný majetok	123 946,09	123 946,09
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>3 430,96</b>	<b>6 961,47</b>
z toho :		
Pohľadávky	3 747,21	72,68
Finančný majetok	117,78	2 357,54
Časové rozlíšenie		
<b>SPOLU</b>	<b>2 059 726,38</b>	<b>2 058 973,13</b>

#### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>319 280,05</b>	<b>314 246,32</b>
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	319 280,05	314 246,32
<b>Závazky</b>	<b>33 303,40</b>	<b>27 487,75</b>
z toho :		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	33 303,40	27 487,75
<b>Bankové úvery a ostatné prij.výp.</b>	<b>15 474</b>	<b>25 274</b>
Časové rozlíšenie	1 691 668,93	1 691 668,93
<b>SPOLU</b>	<b>2 059 726,38</b>	<b>2 058 973,13</b>

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

Obec v roku 2012 vzala investičný úver od Slovenskej sporiteľne a.s. vo výške 25 000€. Splátka istiny tohto úveru bola dohodnutá od 1.3.2013 do 31.3.2018 v mesačných splátkach 433,- € s možnosťou aj predčasného splatenia poskytnutého úveru. V roku 2015 obec navýšila úver vo výške 20 000 €. Z tohto úveru obec do 31.12.2015 vyčerpala finančné prostriedky vo výške 17 000 €. Splátka istiny tohto úveru bola dohodnutá od 31.07.2015 do 30.06.2020 vo výške 334,-€.

K 1.1.2015 sme evidovali úver vo výške 15 474 €.

Pri pravidelnej realizácii mesačných splátok a uzatvorenie nového investičného úveru bol stav úveru k 31.12.2015 vo výške 25 274,- €.

**Z uvedeného vyplýva, že celková úverová zadlženosť obce t. j. zostatok nesplateného úveru k 31.12.2015 je v čiastke 25 274,00 €, ktorý zostatok zodpovedá aj zostatku na účtovnom syntetickom účte 461 – Prijaté úvery.**

V Rakovnici 23. marca 2016

Ľuboš Lešták  
starosta obce