

## Závěrečný účet obce za rok 2015

### **O B S A H :**

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Výsledok hospodárenia
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Informácia o príspevkových organizáciách
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom podľa § 7 odst.4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť obce – informácia
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči :
  - a) zriadených a založeným právnickým osobám
  - b) štátneho rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Plnenie programového rozpočtu
13. Návrh uznesenia

## Záverečný účet O B C E R I M A V S K É J A N O V C E rok 2015

### I. 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 .

Pri zostavovaní rozpočtu sme vychádzali predovšetkým:

- z viacročného rozpočtu,
- z určeného podielu na výnosoch daní v správe štátu ustanovených osobitným predpisom .
- zo schválených finančných vzťahov ŠR k rozpočtom územných samospráv

Pri zostavovaní rozpočtu sme prednostne zabezpečili krytie všetkých záväzkov, ktoré pre nás vyplývajú z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi.

Celkový rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako **vyrovnaný** .

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový . Kapitálový rozpočet na príjmovej strane nepočítal so žiadnym príjmom. Vo výdajovej časti sa počítalo s pokračovaním vypracovania projektov na územný plán obce a projekt kanalizácie Močiar, spolu s pokračujúcimi investičnými zámermi. /chodník v cintoríne / .Kapitálový rozpočet bol plánovaný ako stratový- dorovnaný z bežného rozpočtu. Finančné príjmy sme v rozpočte neplánovali a finančné výdaje boli splátky dlhodobého bankového úveru.

Rozpočet obce **bol schválený** obecným zastupiteľstvom dňa 6.11.2014 uznesením číslo 72/2014.

V rozpočtovom roku 2015 nastali tri zmeny návrhu rozpočtu.

1. Zmena schválená 9.7.2015 uznesením číslo 66/2015 sa týkala zmien v položkách rozpočtu. Vyšší príjem z prevádzky nevýherných automatov sa použil do zvýšenia položky opravy verejného osvetlenia. Znížila sa položka cestovné náhrady – ale zvýšila sa položka nákup a spotreba PHM, nakoľko sme dostali služobné auto. V zmene rozpočtu č. 1 sa urobili menšie korekcie v rámci položiek, ktoré nemali vplyv na celkový rozpočet.
2. Zmena schválená 2.10.2015 uznesením číslo 85/2015 sa týkala prijatia dotácie z BBSK na kultúrne podujatia v obci vo výške 1.800 eur. Rozpočet sme zvýšili o 1.800 eur aj v príjmovej a výdajovej časti bežného rozpočtu . Tiež sme previedli úpravu rozpočtu v rámci položiek. Znížil sa kapitálový výdaj o položku oprava strechy na obecnom úrade o 1.200 eur, o tú istú sumu sa zvýšil bežný výdaj na opravu.
3. Zmena bola schválená 4.12.2015 uznesením č. 105/2015 a týkala sa upresnením transferu pre základné školstvo v príjmovej aj výdajovej časti bežného rozpočtu.

**Schválený plán rozpočtu obce v rok 2015 v € /**

	Rozpočet	Rozpočet po úpravách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>461 159,00</b>	<b>480 893,80</b>
z toho		
Bežné príjmy	461 159,00	480 893,80
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné operácie	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>461 159,00</b>	<b>480 893,80</b>
z toho :		
Bežné výdavky	416 035,00	447 704,80
Kapitálové výdavky	26 230,00	14 295,00
Finančné operácie	18 894,00	18 894,00

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 / v € /**

**Príjmy spolu :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	prírastok príjmov k rozpočtu
480 893,80	496 381,98	103,22	15 488,18

V roku 2015 sme mali rozpočtované a aj skutočne dosiahnuté príjmy len z bežného rozpočtu. **Kapitálové a ani finančné príjmy sme nemali.**

z toho **A./ BEŽNÉ PRÍJMY**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	skutočnosť r 2014
480 893,80	496 381,98	103,22	475 301,15

Výpadok v bežných príjmoch je 3 447,73 €

Rozbor bežných príjmov

**A./ 1.) daňové príjmy a príjem za komunálny odpad**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť rok 2014
297 389,00	302 051,48	<b>101,57</b>	275 768,18

V daňových príjmoch je :

**a/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve : / podielové dane zo štátneho rozpočtu/**

Pre porovnanie uvediem výšky podielových daní za predchádzajúce obdobia :

rok 2013	podielové dane vo výške	217 354,71 eur
rok 2014	podielové dane vo výške	242 977,- eur
rok 2015	podielové dane vo výške	268 475,96 eur / nárast o 25 499 eur.pred.rok/

**b/Dane z nehnuteľností**

z rozpočtovaný 23 734 € bol skutočný príjem za rok v sume 22 047,59 € - plnenie 92,89%  
prehľad jednotlivých daní z nehnuteľnosti v porovnaní s rokom 2013 v €

	rozpočet	skutočnosť rok 2015	skutočnosť rok 2014
•príjmy dane z pozemkov	17 900,-	17 075,04	17 592,18
z toho príjmy od PO	7.700,-	7 151,44	7 262,17
príjmy od fyzických osôb	10 200,-	9 923,60	10 330,01
•príjmy dane zo stavieb	5 780,-	4 942,63	5 055,90
z toho príjmy od PO	580,-	397,67	551,46
príjmy od fyzických osôb	5 200,-	4 544,96	4 504,44
• príjmy z bytov	54,-	29,92	53,51

k 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 12 767,40 € .  
V roku 2015 sme na dlhodobých neplatičov podali exekučné vymáhanie nedoplatkov.  
Efekt z exekučného vymáhania je nepatrný. Väčšina neplatičov už má značné množstvo iných exekúcií, sú nezamestnaní – poberatelia sociálnych dávok a tým im exekútor nemá na čo siahnuť. Medzi neplatičov však patria aj podnikatelia, ktorí si neplnia daňové povinnosti voči obci.

Niektoré daňové pohľadávky sú rizikové, čo sa týka ich vymožiteľnosti. Sú na nich exekučné konania, kde hodnota ich majetku nepokryje exekučné náklady. Medzi najväčšie daňové pohľadávky patria: Firma Lasex s.r.o. Celková výška týchto ohrozených pohľadávok je 7.002,50 eur.

Navrhujem v roku 2016 k týmto daňovým pohľadávkam vytvoriť opravnú položku.

**ostatné daňové príjmy obce :** *daň za psa* – vo výške 336,98 € t.j. 108,7 %-ne plnenie  
*daň za nevýherné automaty* - vo výške 2 817,50€, čo je 110,6 %-né plnenie

**poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** bol vo výške 8 373,45 €, plnenie na 111,65 % a nárast oproti roku 2014 o 602,4 €

k 31.12.2015 evidujeme nedoplatky za zber komunálny odpad vo výške 2.043,13 €

A./ 2.) Bežné príjmy – **n e d a ň o v é :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	skutočnosť roku 2014
24 440	32 551,75	133,2	29 110,49

Rozbor bežných nedaňových príjmov :

- **príjmy z prenájmu** boli dosiahnuté v celkovej výške 5 211 € - čo je 107,7 % plnenie jedná sa o prenájom budovy pre p. Alexandra Bozó plnenie nájmu vo výške 92,19% prenájom kultúrnej sály - plnenie na 167 % .

- **správne poplatky a ostatné poplatky za opatrovateľskú službu** - rozpočet vo výške 1.920 eur bol splnený na 5.505,87 eur čo je na 286,76 %.

Správne poplatky sa navýšili z inkasovania správneho poplatku za výherné automaty firmy Eramix za rok 2016, ktoré boli uhradené v roku 2015 vo výške 3.000,- eur. Tiež k nerozpočítaným správnym poplatkom bolo priradený preplatok z ročného zúčtovania zdravotných odvodov.

Príjem za opatrovateľskú službu bol vo výške 314,- eur, čo je plnenie rozpočtu na 98 %.

- **platby z predaja materiálu / tovaru – smetné nádoby / a zo služieb** pre občanov sú vo výške 21.828 eur, čo je pokles oproti roku 2014 o 153,4 eur. jednotlivé položky v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami :

	rok 2015	rok 2014	rok 2013
služby za prevádzku SAT	3 495,88	2 276,28	2 547,42
za kanalizáciu	11 119,60	10 624,33	9 582,56
služby domu smútku	236,05	217,42	166,-
predaj smetných nádob	219,60	210,-	178,80
ostatné služby	123,13	488,76	479,98
drobné služby /fax,telefón,rozhlas/	124,17	116,82	147,65
preplatky na energiách	1 181,85	1 647,36	6 323,44
príjem za poskytnuté stravné	5 327,73	6 400,45	6 225,55
-----			
Spolu	21 827,98	21 981,42	25 651,34

Z uvedeného prehľadu je zrejmé, že v roku 2015 sa nám podarilo viac zinkasovať za služby káblového rozvodu televízneho vysielania, a aj za používanie kanalizácie. Pokles ostatných tržieb v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi je u položky za poskytnuté stravné. Toto porovnanie s predchádzajúcimi rokmi nie je adekvátne, nakoľko sa menili postupy účtovania pri poskytovaní stravy vo forme stravných lístkov. V roku 2014 a 2013 do príjmu za stravné sa započítal aj príspevok za stravný lístok hradený zamestnancom / ako tržba/ v roku 2015 sa tento príspevok účtuje ako pohľadávka voči zamestnancom pri zúčtovaní miezd. Príjem za poskytnuté stravné v roku 2015 je skutočný príjem zo školskej jedálne z úhrady režijných nákladov za stravu.

Vyúčtovanie spotreby elektrickej energie za rok 2015 je preplatok vo výške 6.608,13 €

Tento preplatok je zaúčtovaný v hospodárskom roku 2015, ale do rozpočtu sa dostane až po zinkasovaní tohto preplatku od SSE Žilina a to bude v mesiaci február 2016 .

Takto vysoký preplatok bol vyúčtovaný pri čističke odpadových vôd, kým v roku 2014 a v roku 2013 bola spotreba elektrickej energie na ČOV-ke 58.262 kWh v roku 2015 bola spotreba 26.177 kWh. Nevieť odborné posúdiť dôvod tejto úspory elektrickej energie.

Porovnáť náklady za jednotlivé prevádzky s dosiahnutými príjmami: /zaokrúhlené na €/

náklady na káblovú televíziu	4.297,-	príjmy :	3.498,-
náklady na prevádzku kanalizácie	20.089,-	príjmy :	11.120,-
náklady za odvoz komun.odpadu	12 313,-	príjmy :	8.373,-

Na vykrytie týchto nákladov obec musí prispieť z vlastného rozpočtu sumou 13 698,- € .

•**príjmy z finančného hospodárenia:** dosiahnuté vo výške 6,73 € /bankové kreditné úroky/

V roku 2015 obec nedostala grant a ani dar.

A./ 3.) Ostatné bežné príjmy : / transfery zo ŠR a iných subjektov /

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2014
159 064,80	161 778,75	101,71	170 422,48

Ostatné bežné príjmy sú príjmy zo štátneho rozpočtu, a z rozpočtu VÚC. Tieto príjmy sú účelovo určené a ich čerpanie môže byť len podľa daného účelu.

**Príjmy obce zo štátneho rozpočtu :**

**Obec prijala nasledovné bežné transfery zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy a z účelových fondov**

Por.čís.	Poskytovateľ :	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	88 150	na činnosť základných škôl
2.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	924	vzdelávacie poukazy –škôl
3.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	1 411	školské pomôcky pre materskú školu
4.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	2 403	na skvalitnenie výučby detí zo SZP
5.	Okresný úrad B.B.-školsťvo	196,20	na nákup učebníc
6.	Ministerstvo vnútra SR	519,14	na zabezpečenie referenda
7.	ÚPSVaR Rim.Sobota	2 545,02	rodinné prídavky- prenesený výkon
8.	Ministerstvo vnútra SR	439,23	dotácia REGOB
9.	Kraj. úrad životného prostredia BB	124,62	starostlivosť o život. prostredie
10.	Recyklačný fond	528,00	za triedenie komunálneho odpadu
11.	Krajský úrad pre cest.dopravu a PK	57,50	dotácia pre cestnú dopravu
12.	ÚPSVaR Rimavská Sobota	7.236	dotácia stravné pre deti v hmotnej núdzi
13.	ÚPSVaR Rimavská Sobota	1.427,60	dotácia školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi

14.	ÚPSVaR Rimavská Sobota	26 983,48	na aktivačnú činnosť a na zamestnanie občanov § 50 j
15.	Európsky fond sociálneho rozvoja	27 033,96	na činnosť terénnej sociálnej práce
16.	BBSK Banská Bystrica	1 800	na kultúrne podujatia v obci

Čerpanie transferov je zobrazené vo výdajovej časti záverečného účtu.

### **B./ Kapitálové príjmy:**

V roku 2015 sme nemali rozpočtované kapitálové príjmy a v skutočnosti sme žiadne kapitálové príjmy nemali.

### **C./ Finančné príjmy:**

V roku 2015 sme nemali rozpočtované finančné príjmy a v skutočnosti sme žiadne finančné príjmy nemali.

Príjmy roku 2015 podľa **kódu zdroja** :

Kód zdroja **111 – prostriedky zo štátneho rozpočtu**

dosiahnuté príjmy 159 978,75 eur

Kód zdroja **11 H – prostriedky od VUC**

dosiahnuté príjmy 1 800,- eur

Kód zdroja **41 – vlastné príjmy obce**

dosiahnuté príjmy 334 603,23

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

#### V ý d a v k y bežné a kapitálové c e l k o m

Rozpočet r. 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	rozdiel vo výdavkoch
461 999,80	423 703,84	91,71	+38 295,96

z toho **A./ Bežné výdavky**

Rozpočet r. 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2014
447 704,80	415 936,88	92,9	455 738,68

Bežné výdavky podľa kódov zdroja : /podľa zdroju príjmu týchto prostriedkov/

Bežné výdavky kód zdroja **111 prostriedky zo štátneho rozpočtu**

Rozpočtované výdavky za rok 2015	Poskytnuté prostriedky ŠR na rok 2015	Skutočne čerpané prostriedky ŠR-rok 2015	% plnenia
157 264,80	159 978,75	151 302,92	94,58

Čerpanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu podľa účelu ich poskytnutia :

Por.čís.	Poskytovateľ :	Poskytnuté prostriedky €	Čerpané prostr. v €
1.	na činnosť základných škôl	88 150,-	80 244,81
2.	vzdelávacie poukazy –škôl	924,-	924,-
3.	školské pomôcky pre materskú školu	1 411,-	1 411,-
4.	na skvalitnenie výučby detí zo SZP	2 403,-	1 632,36
5.	na nákup učebníc	196,20	196,20
6.	na zabezpečenie referenda	519,14	519,14
7.	rodinné prídavky- prenesený výkon	2 545,02	2 545,02
8.	dotácia REGOB	439,23	439,23
9.	starostlivosť o život. prostredie	124,62	124,62
10.	za triedenie komunálneho odpadu	528,00	528,00
11.	dotácia pre cestnú dopravu	57,50	57,50
12.	dotácia stravné pre deti v hmotnej núdzi	7.236,-	7 236,-
13.	dotácia školské pomôcky pre deti HN	1.427,60	1 427,60
14.	na aktivačnú činnosť a na zamestnanie občanov § 50 j	26 983,48	26 983,48
15.	na činnosť terénnej sociálnej práce	27 033,96	27 033,96
	Spolu	<b>159 978,75</b>	<b>151 302,92</b>



Z uvedeného čerpania prostriedkov zo ŠR je zrejmé, že sme nevyčerpali všetky prostriedky, ktoré sme dostali.

Nevyčerpali sa prostriedky na činnosť základných škôl a to vo výške **7.905,19 eur** a prostriedky na skvalitnenie výučby pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške **770,64 eur**

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách sa môžu **zostatky nevyčerpaných prostriedkov z transferov** účelovo viazaných, ktoré boli poskytnuté na bežné výdavky v rozpočtovom roku – preniesť - **vyčerpať do 31.03.2016**, okrem mzdových nákladov.

Tieto prostriedky sa musia zapojiť do rozpočtu roku 2016.

#### Bežné výdavky kód zdroja 11 H transfery od VÚC

Rozpočtované výdavky za rok 2015	Poskytnuté prostriedky ŠR na rok 2015	Skutočne čerpané prostriedky ŠR-rok 2015	% plnenia
1 800,-	1 800,-	1 800,-	100

#### Bežné výdavky obce z vlastných zdrojov kód zdroja 41

Rozpočet r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
288 640,-	262 833,96	91,06%

z toho podľa funkčnej klasifikácie : v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet 2015	Skutočnosť 2015	rozdiel k rozpočtu	skutočnosť 2014
Výdavky verejnej správy- aparát úradu	121 015,-	114 205,04	- 6809,96	114 944
Finančné výdavky – poplatky banke	1 000,-	1 204,86	+204,86	1 568,36
Splátka úrokov z úverov	4 400,-	5 262,37	+ 862,37	2 192,78
Ochrana pred požiarmi	520,-	429,44	-90,56	411,76
Ekonomická oblasť –prípravné práce k výstavbe	1 150,-	913,29	-236,71	1253,21
Údržba ciest-miestne komunikácie	2 200,-	2 107,60	-92,40	3 529,29
Ochrana život.prostredia – komunálny odpad a čistička OV	42 085,-	35 285,34	-6 799,66	39 769,14
Rozvoj obce a verejné osvetlenie	15 500,-	14 519,40	- 980,60	27 660,34
Športové a rekreačné služby	8 950,-	7 788,06	-1 161,94	8 680,32
Vysielacie služby, miestny rozhlas a služby SAT	5 890,-	5 446,11	-443,89	5 228,10
Iné spoloč.slужby, školenia,semináre	1 340,-	1 650,62	+ 310,62	1 225,93
Výdavky na činnosť materskej školy	41 245,-	34 496,10	-6 748,90	39 091,32
Výdavky na činnosť škol.družiny	12 980,-	12 422,73	- 557,27	11 392,66
Výdavky na školské stravovanie	23 000,-	20 435,53	- 2 564,47	21 365,31
Sociálne zabezpečenie ,opatovanie a obedy dôchodcom	7 365,-	6 667,47	-697,53	6 808,57

+ prekročenie rozpočtu - úspora rozpočtu

Z prehľadu je vidieť, že prekročenie rozpočtových výdavkov bolo v týchto oblastiach funkčnej klasifikácie .

- **v činnosti finančné výdavky** / poplatky bankám –/ a tiež vyššie **úroky z úverov**, nakoľko sme v roku 2014 prijali nový úver ,ktorý podstatne zdvihol tieto finančné náklady. **v oblasti iné spoločenské služby, školenia a semináre** sme neprekročili rozpočtové výdavky za školenia zamestnancov obecného úradu. Potreba vyššieho vzdelávania zamestnancov vyplynula z novej metodiky účtovania a zo zavedenia programu D-Com – otvorená verejná správa.

#### **Podrobnejší rozbor výdavkov aparátu obecného úradu :**

rozpočet výdavkov 121 015 € bol čerpaný na 94,37 % t.j. skutočné čerpanie vo výške 114.205,04 eur.

#### **A/ Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné náklady**

z rozpočtovaných 58 800 € bolo čerpanie vo výške 59 950,47,- € ,t.j. 101,96 %-né čerpanie jedná sa o mzdové prostriedky zamestnancov úradu a odmeny poslancov obecného zastupiteľstva.

Zvýšenie miezd bolo v roku 2015 u starostu a hlavného kontrolóra obce na základe platného zákona a dosiahnutej priemernej mzdy v národnom hospodárske, pri pracovníkoch obecného úradu zvýšenie miezd v priemere o 20,- eur bolo nariadením vlády SR predpis číslo 393/2014, ktorý zvýšil stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Odmeny v roku 2015 neboli vyplatené žiadnemu zamestnancovi v aparáte úradu.

#### **B/ Poistné a príspevky do poisťovní :**

Odvod poistného do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní sa odvíja od čerpania mzdových nákladov , z rozpočtovaných 22.750 € bolo čerpané 19.990 €

#### **C/ Cestovné náhrady :**

Pri položke cestovné náhrady t.j. náklady za používanie vlastného motorového vozidla došlo v tomto roku k úspore, keď z rozpočtu vo výške 1.200 eur sa čerpalo 853 eur a rozpočet sa upravil. Úprava rozpočtu sa prejavila v položke nákup palív a mazív. V roku 2015 sme na základe darovacej zmluvy dostali na zabezpečenie svojich úloh osobný automobil, ktorý bol vyradený z evidencie MV, týmto sa prejavila úspora na cestovných náhradách a plánovaná spotreba palív pre osobný automobil vo výške 600 eur bola čerpaná vo výške 267,- eur.

#### **D/ NÁKLADY NA ENERGIU A KOMUNIKÁCIE**

Náklady na spotrebu elektrickej energie , plynu a spotreby vody sú nižšie oproti rozpočtu o 3029 eur.

- zníženie spotreby elektrickej energie je zapríčinené aj s termínom vyúčtovania spotreby elektrickej, ročné zúčtovanie 2014 , kde bol preplatok vo výške 6.200 eur sa prejavilo v rozpočte za I. štvrťrok 2015.

Náklady na komunikáciu – internet, poštové a telekomunikačné služby sú vo výške 2 708 eur, čerpanie plánovaného rozpočtu na 95 %.

#### E/ Tovary , služby, údržba a ostatné výdavky

z celkových rozpočtových súm vo výške 25 615 € sa čerpalo 24 028 € - úspora o 1587€  
v tejto položke rozpočtu a to v údržbe budovy sa robila schválená zmena rozpočtu :

- jednalo sa o opravu strechy obecného úradu, ktorú sme realizovali v tomto roku
- náklady na opravu sme čerpali s vlastných zdrojov obce
- celkové rozpočtové náklady na opravu strechy boli vo výške 7.835, eur a skutočné náklady boli vo výške 7.832,- eur.

#### F/ Reprezentačné

- náklady na reprezentáciu sme mali plánované vo výške 2 300 € a skutočnosť bola 2.137 €
- náklady na reprezentáciu boli – pohľadnice jubilujúcim spoluobčanom 17,80 €
- usporiadanie futbalového turnaja memor.J. Nôtu 207,- eur
- deň učiteľov, darčeky a pohostenie 159 eur,
- usporiadanie vatry na oslavu výročia SNP 166 eur,
- usporiadanie obecnej zabíjačky 687 eur,
- kvetinová výsadba v obci 365,- eur,
- nákup cien pre plesy spoločenských organizácií 23,- eur,
- nákup smútočných vencov 70,-€
- vianočné posedenie s pracovníkmi a členmi spoločenských organizácií a s poslancami 385,- eur,
- občerstvenie na zasadnutia obecného zastupiteľstva 35,-€
- vianočný dar deťom z pustatiny Ilona 20,- €

Každoročne organizujeme pozdrav starším občanom pri príležitosti mesiaca úcty k starším, s tým, že nakupujeme a rozdávame balíčky každému občanovi nad 65 rokov a v tomto roku sme pre nich pripravili kultúrny program spolu s občerstvením v dome kultúry – náklady na túto akciu boli vo výške 716 - € a rozpočet bol vo výške 750,- €

K reprezentačným nákladom treba podotknúť, že náklady na kultúrne vystúpenie súborov a skupín na akcii obecná zabíjačka a deň dôchodcov hradil BBSK vo výške 1.800,- €

Všetky reprezentačné náklady boli prejednané a schválené na obecnom zastupiteľstve, ako aj ich čerpanie- zúčtovanie bolo predložené obecnému zastupiteľstvu.

Celkové hodnotenie čerpania bežných nákladov z vlastných prostriedkov obce je v súlade s plánovaným rozpočtom. V niektorých položkách došlo k prekročeniu čerpania výdavkov.

Uvediem najvýznamnejšie:

položka oprava strojov/čerpadiel/na ČOV-ke	rozpočet 2.300,-€	skutočnosť 2.580,- €
položka odber a vyhodnotenie vzoriek ČOV	rozpočet 240,-€	skutočnosť 623,- €
položka oprava verejného osvetlenia	rozpočet 4.000,-€	skutočnosť 5.159,-€
položka – za prevádzku telev.satelitu	rozpočet 3.400,-€	skutočnosť 3.534,- €
položka – príspevok k strave dôchodcom	rozpočet 2.450,-€	skutočnosť 2.685,- €

## B./ Kapitálové výdavky

Rozpočet r.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť 31.12.2014
14 295	7 766,96	54,33	131 388,83

Rozpočet kapitálových výdavkov sa v priebehu roka upravoval a to z dôvodu presunu kapitálových výdavkov na bežné výdavky. Pôvodne oprava strechy na obecnom úrade bola naplánovaná z kapitálových výdavkov, nakoľko sa nejednalo o rekonštrukciu, ale len opravu strechy položka z hľadiska účtovníctva musela byť realizovaná z bežných výdavkov. V roku 2015 sme nerealizovali významné investičné akcie z dôvodu nečerpania nových cudzích zdrojov / úverov/ a tiež neboli dané výzvy na realizáciu investícií potrebných pre našu obec.

Realizované kapitálové výdavky v roku 2015 :

### Náklady na projektovú dokumentáciu :

- bolo potrebné prepracovať a doplniť projekt *kanalizácia Močiar* v celkovej sume 2.100,-€
- dokončoval sa *územný plán obce* celkové vynaložené náklady v roku 2015 1.517,90 €
- začali sa prípravné práce na projekte *cyklochodník* v celkovej sume 800,- €
- prihlásili sme sa do výzvy *rekonštrukcia chodníka v cintorínskej ulici* celkový náklad za projekt 162,-€

### Celkove sa v roku 2015 realizovali nasledovné akcie :

*Budovanie chodníka v cintoríne* v celkovej sume 1.993,30 eur.

*Rozšírenie kamerového systému v obci* v celkovej sume 1.193,76 €

Kapitálové výdavky podľa zdroju ich financovania sa realizovali z vlastných prostriedkov obce .

Pri inventarizačných prácach sme prehodnocovali rozpracované projekty, ktoré máme vedené v účtovníctve obce na účtoch 041 – 042 obstaranie dlhodobého majetku.

Projekty, ktoré sme mali od roku 2007 –až 2009 sme vyhodnotili, ako nezrealizovateľné a preto sme ich odpísali ako nerealizovaná /zmarená/ investícia . Jednalo sa o nasledovné projekty :

- projekt rekonštrukcia chodníkov obce R.Janovce /rok 2007/ v celkovej sume 4.414,79 €
- projekt dopravná infraštruktúra obce / rok 2009/ v celkovej sume 600,- €
- projekt kompostáreň BRO / rok 2009/ v celkovej sume 4.879,-€

V účtovníctve obce máme pripravené a s časti realizované nasledovné akcie, alebo projekty

◀ územný plán obce	- rozpracovaný	vo výške	13.503,- €
◀ projekt rekonštrukcia chodníka v cintorínskej ulici – dokončený		vo výške	178,50 €
◀ vodovod a kanalizácia Jánošíky	-vypracovaný projekt	vo výške	13.758,- €
◀ kanalizácia Močiar	- rozpracovaný projekt	vo výške	11.862,34€
◀ projekt vodovod Dolný Močiar	- dokončený	vo výške	350,-€
◀ budovanie chodníka v cintoríne	-rozpracovaná akcia	vo výške	8.945,03 €
◀ cyklochodník	- rozpracovaný projekt	vo výške	800,-€

Celková účtovná hodnota investičnej rozpracovanosti /účet 041 a 042 / je **49 396,68 €**

### C./ Finančné výdavky

Rozpočet 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2014
18 894	18 896,64	100	11 423,64

Finančné výdavky boli splátky dlhodobých bankových úverov z vlastných zdrojov.

Splácame tri bankové úvery, ktoré boli zobraté na nasledovné akcie :

- úver na kanalizáciu II. etapa
- úver na centrum obce a rekonštrukciu MK
- úver na rekonštrukciu miestnych komunikácií

Mesačne splátky úverov sú vo výške 1.575 eur.

Zostatok úverov :

- úver na kanalizáciu II. etapa 1 361,77 €
- úver na centrum obce a rekonštrukciu MK 7 337,- €
- úver na rekonštrukciu miest. komunikácií 87 550,-

Spolu zostatok dlhodobých bankových úverov k 31.12.2015 je **96 248,77 €**

Celkové vyplatené úroky za úvery v roku 2015 sú vo výške 5.262,37,- €

Pri prepočte dlhu obce k 31.12.2015 k skutočným bežným príjmom predchádzajúceho roka tvorí dlh obce 20,25 % bežných príjmov obce, čo je hlboko pod stanoveným limitom zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtovom hospodárení územnej samosprávy.

#### 4. Výsledok hospodárenia

##### Vyčíslenie a použitie účtovného zostatku hospodárenia za rok 2015

Dosiahnutý účtovný výsledok hospodárenia za rok 2015 je strata vo výške 5.583,42 €

Celkové **výnosy** sme dosiahli vo výške **676 342,43 €** v roku 2014 boli 606 679,11 €  
a celkové **náklady** sú vo výške **681 925,85 €** v roku 2014 boli 590 579,44 €.

Nakoľko obec nemá podnikateľskú činnosť, nevznikla nám povinnosť platenia dane z príjmu za rok 2015. Na dosiahnutý výsledok hospodárenia / na stratu/ mal vplyv náklad - odpísané zmarené investície v celkovej výške 9.893,79 €

### Výsledok rozpočtového hospodárenia obce : 2015

výsledok rozpočtu obce 2015	Príjmy v €	Výdavky v €	Hospodárenie obce
Bežný rozpočet	496 381,98	415 936,88	+ 80 445,10
Kapitálový rozpočet	0	7 766,96	- 7 766,96
<b>Spolu BR+KR</b>	<b>496 381,98</b>	<b>423 703,84</b>	<b>+ 72 678,14</b>
Finančné operácie	0	18 893,64	- 18 893,64
<b>Spolu BR+KR+FO</b>	<b>496 381,98</b>	<b>442 597,48</b>	<b>+ 53 784,50</b>

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 odst. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

**zostatky nevyčerpaných prostriedkov z transferov** účelovo viazaných, ktoré boli poskytnuté na bežné výdavky v predchádzajúcom rozpočtovom roku a môžu sa vyčerpať do 31.03.2016.

K 31.12.2015 vykazujeme nevyčerpané prostriedky z poskytnutých transferov:

- ◀ na prevádzku základných škôl vo výške 7.905,19 €
- ◀ na skvalitnenie výučby detí zo SZP vo výške 770,64 €

**Zostatky nevyčerpaných prostriedkov z transferov**

**ktoré sa vylučujú z prebytku rozpočtu s p o l u 8.675,83 €**

#### *Vyčíslenie výsledku rozpočtového hospodárenia roku 2015*

Výsledok bežného a kapitálového rozpočtu je **prebytok** + 72 678,14 €

Nevyčerpané prostriedky zo ŠR - 8 675,83 €

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce 2015 **prebytok 64 002,31 €**

Prebytok rozpočtu zistený podľa § 10 odst.3 písm. a) a b) upravený o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku je **zdrojom rezervného fondu**, prípadne **peňažných fondov obce**.

O použití prebytku rozpočtu podľa § 10 odst.3 písm. a) a b) rozhoduje obecné zastupiteľstvo pri prerokovaní záverečného účtu obce

**Zostatok finančných zdrojov k 31.12.2015/ účty v bankách a pokladňa / je 111.860,96 €**

Obec v roku 2014 **nevytvárala rezervný fond** - v roku 2014 bol výsledok hospodárenia schodok rozpočtu.

#### Vysporiadanie rozpočtového a hospodárskeho výsledku za rok 2014

V roku 2014 sme dosiahli hospodársky účtovný výsledok zisk vo výške 16.099,67 €.

Účtovný výsledok hospodárenia sa preúčtoval na účet 428 – nevysporiadaný hospodársky výsledok minulých rokov.

Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2015 – schodok vo výške 111.779,36 € bol financovaný z návratných zdrojov / úver / a zo zostatku peňažných fondov obce.

Vysporiadanie rozpočtového výsledku hospodárenia za rok 2014 bolo schválené na riadnom obecnom zastupiteľstve dňa 11.05.2015 a prijaté uznesením číslo 52/2015

### **5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. /221 10 / . O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Obec v roku 2014 **nevytvárala rezervný fond** - v roku 2014 bol výsledok hospodárenia schodok rozpočtu.

Zákonná povinnosť tvorby rezervného fondu za rok 2015 je najmenej 10 % z prebytku rozpočtu.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
Počiatkový stav k 1.1.2015	6 128,02
Prírastky – z prebytku hospodárenia roku 2014	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky – použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
Konečný zostatok k 31.12.2015	<b>6 128,02</b>

### **Tvorba a použitie sociálneho fondu**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

<b>Sociálny fond</b>	<b>rok 2015</b>	<b>rok 2014</b>
Počiatkový stav k 1.1.	1 293,28	1 288,56
Prírastky : - povinný prídelen 1,05 %	1 635,34	2 154,02
Úbytky : príspevok na stravovanie zamestnancom	1 464,03	2 149,30
ostatný výdaj	0	
Úbytky spolu :	1 464,03	2 149,30
Konečný stav k 31.12.	<b>1 464,59</b>	<b>1 293,28</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív

### A K T Í V A

Názov	stav k 1.1.2015	stav k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok	11 985	13 503
Dlhodobý hmotný majetok spolu :	1 751 650	1 509 239
v tom budovy a stavby	1 688 862	1 453 690
pozemky	1 968	1 967
samostatné huteľné veci	14 028	11 514
dopravné prostriedky	0	1 417
drobný hmotný majetok	4 720	4 558
nedokončené investície	41 872	35 893
umelecké predmety/insignie/	200	200
Dlhodobý finančný majetok /cenné papiere/	235 960	235 960
Obežný majetok	78 849	137 758
z toho zásoby	1 392	2 995
krátkodobé pohľadávky	19 108	22 902
finančné účty	58 349	111 861
Časové rozlíšenie BO	2 086	1 415
<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b>2 080 530</b>	<b>1 897 875</b>

### P A S Í V A

N á z o v	stav k 1.1.2015	stav k 31.12.2015
Vlastné imanie	556 662	551 078
z toho nevysporiadaný výsledok min.rokov	534 968	551 067
výsledok hospodárenia bež.roka	+16 100	-5 583
precenenie majetku – cenné papiere	5 594	5 594
Závazky spolu	139 323	129 818
z toho tvorba rezerv	360	540
zúčtov.medzi subjektami verej.správy	0	8 676
dlhodobé záväzky	1 293	1 464
krátkodobé záväzky	22 527	22 889
bankové úvery	115 142	96 249
Časové rozlíšenie	1 384 545	1 216 979
Z toho výnosy budúcich období	1 384 545	1 216 979
<b>PASÍVA CELKOM</b>	<b>2 080 530</b>	<b>1 897 875</b>



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

Obec eviduje tieto záväzky : pre porovnanie uvádzame stav v roku 2014

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
- voči bankám úvery /dlhodobé investičné úvery/	96 249	115 142
- voči dodávateľom / záväzky v lehote splatnosti/	2 999	0
- zamestnancom /mzdy za december/	11 158	11 951
- voči sociál.poist'ovni,zdrav.poist. /odvody za december/	6 651	7 640
- daňový úrad /daň zo miezd za december/	1 370	1 430
- iné záväzky	710	1 506
- záväzky zo sociálneho fondu	1 465	1 293
- záväzky z nevyčerpaných/prenesených/transfEROV	8 676	0
- záväzky z rezerv/overenie účt.závierky auditorom/	540	360
<b>S p o l u</b>	<b>129 818</b>	<b>139 322</b>

Záväzky obce k 31.12.2015 sú oproti roku 2014 nižšie o 9.504,- €

**bankové úvery** – stav je nižší o 18 893 € čo je ročná splátka úverov.

**ostatné záväzky / voči zamestnancom, sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniám a daňovému úradu** je približne na rovnakej úrovni ako v roku 2014 – jedná sa o výplatu mzdy a odvody za mesiac december 2015, ktoré je splatné v januári 2016

**záväzky voči dodávateľom** v roku 2014 nevykazujú zostatok, nakoľko vyučtovacie faktúry za elektrickú energiu a plyn vykazovali preplatky , v roku 2015 na účte záväzky voči dodávateľom sú neuhradené faktúry v lehote splatnosti, a vyúčtovacie faktúry za elektrickú energiu – preplatky sú účtované na strane pohľadávok /účet 315/

**záväzky z nevyčerpaných transferov** – sú nevyčerpané prostriedky na činnosť základných škôl a skvalitnenia výučby detí zo sociálne-znevýhodneného prostredia. Tieto prostriedky sa zapoja do rozpočtu roku 2016 a musia sa vyčerpať do 31.03.2016

**záväzky z tvorby rezerv** tvorí sa rezerva len na overenie účtovnej závierky auditorom.

Obec nemá uzatvorenú žiadnu leasingovú zmluvu. Neevidujeme žiadne iné záväzky.

Suma ročných splátok/ úverov/ návratných zdrojov financovania je **18 893 €** t.z. 3,8 % skutočných bežných príjmov . Neprekročili sme limitnú sumu ročných splátok návratných zdrojov financovania 25 % .

Účtovná závierka obce za rok 2015 bude overená auditorom a jeho správa bude pripojená k výročnej správe obce.

## 8. Informácia o príspevkových organizáciách.

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

## 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 odst. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so Všeobecným záväzným nariadením obce o poskytnutí dotácií právnickým osobám, alebo fyzickým osobám podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a v súlade so schváleným rozpočtom

<b>Žiadateľ dotácie účelové určenie dotácie - bežné výdavky</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel ( stl.2 – stl.3 )</b>
1	2	3	4
Telovýchovná jednota R.Janovce -bežné výdavky na činnosť TJ	<b>7.019,80</b>	<b>7.019,80</b>	<b>0</b>
Hasičský zbor Rim.Janovce -bežné výdavky na činnosť DHZ	<b>183,00</b>	<b>183,00</b>	<b>0</b>

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie v súlade so VZN a v súlade s určením poskytnutej dotácie.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec Rimavské Janovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 odst. 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, ktoré poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátneho rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC

Finančné usporiadanie

- voči : a) zriadeným a založeným právnickým osobám

obec nemá zriadené rozpočtové organizácie – neposkytla žiadne finančné prostriedky

obec nemá zriadené príspevkové organizácie – neposkytla žiadne finančné prostriedky

b) štátnemu rozpočtu :

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
OÚ BB	BV na prevádzku základných škôl	93 084,2	84 408,37	8675,83
MV- SR	BVzabezpeč. referenda	519,14	519,14	0
ÚPSVaR Rim.Sobota	BV dotácia k strave detí a škol.pomôcok	8 663,60	8 663,60	0
MV- SR	BV- REGOB	439,23	439,23	0
OÚ ŽP BB	BV- starostlivosť o životné prostredie	124,62	124,62	0
OÚ CDPK BB	BV-pre cestnú dopravu	57,50	57,50	0
ÚPSVaR a ŠR	BV- na aktivačnú činnosť	26 983,48	26 983,48	0
ÚPSVaR	BV- osobitný príjemca rodinné prídavky	2 545,02	2 545,02	0

Transfer na kapitálové výdavky sme v roku 2015 nedostali.

*c) štátny a iným fondom :*

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
Fond sociálneho rozvoja+ ŠR	BV na terénnu sociálnu prácu v obci	27 033,96	27 033,96	0
Recyklačný fond	BV za triedenie komunálneho odpadu	528,00	528,00	0

*d) rozpočtom iných obcí :*

Voči rozpočtom iných obcí nemali sme poskytnutý žiadny transfer.

*e) voči rozpočtu VÚC :*

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu BV- bežné výdavky	Suma poskytnutých finančn.prostr.	Suma skutočne použitých finanč.prostriedkov	Rozdiel (st.3– st.4)
1	2	3	4	5
BBSK	Kultúrne podujatia v obci Rim. Janovce	1 800,-	1 800,-	0

## 12. Plnenie programového hodnotenia obce

Na základe § 4 odst. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a na základe uznesenia zastupiteľstva obce Rimavské Janovce – obec neuplatňuje programový rozpočet.

Vypracovala : Edita Čuvajová  
dňa : 15.02.2016

Predkladá : Obecnému zastupiteľstvu  
Rimavské Janovce  
Hlavnému kontrolórovi obce

### 13. Návrh na uznesenie :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a **celoročné hospodárenie bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 zisteného podľa § 10 odst. 3 písm. a ) až b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške **64 002,31 EUR** takto :

- ◀ **na tvorbu rezervného fondu** v sume **6.500,- EUR** podľa § 15 odst. 1 písm. c) A odst. 4) zákona č. 583/2004 Z.z. čo je **10,155 % prebytku rozpočtu** a povinnosť tvorby je najmenej 10 % prebytku rozpočtu
- ◀ **do peňažných fondov** obce zostatok prebytku rozpočtu v sume **57 502,31 EUR**

*Hospodársky účtovný výsledok strata -5.583,42 eur zúčtovať na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období.*

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015

