

**Závěrečný účet Obce
Zubák**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Spracoval: Plešková Jitka

V Zubáku dňa 14.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Návrh uznesenia

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.10.2014 uznesením č. 36/2014

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 05.03.2015 uznesením č. 2/2015
- druhá zmena schválená dňa 24.06.2015 uznesením č. 9/2015
- tretia zmena schválená dňa 18.09.2015 uznesením č. 13/2015
- tretia zmena schválená dňa 03.11.2015 uznesením č. 18/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :		
Bežné príjmy	518193	563527
Kapitálové príjmy		57525
Finančné príjmy	90000	131345
Príjmy RO s právnou subjektivitou	2930	8016
Výdavky celkom	611123	760413
z toho :		
Bežné výdavky	195382	231122
Kapitálové výdavky	107000	180848
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	308741	348443
Rozpočet obce	611123	760413

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
760413	781225,43	102,73

Z rozpočtovaných celkových príjmov 760413 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 781225,43 EUR, čo predstavuje 102,73 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
571543	592384,48	103,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 571543 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 592384,48 EUR, čo predstavuje 103,64 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
257980	277661,19	107,62

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 211000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 230051,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,03 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 37285,44 EUR, čo je 102,43% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 33087,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4198,05 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 37285,44 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 5,19 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 126,37 EUR.

Daň za psa 465 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 206 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9653,49 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3700	3447,68	93,18

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3447,68 EUR, čo je 93,18 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 160,16 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3287,52 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
45243	46637,05	103,08

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 45243 EUR, bol skutočný príjem vo výške 46637,05 EUR, čo predstavuje 103,08 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy poplatkov za vodu, TKR a overovaní. Vo výške 10800 € bol finančný príspevok na miestne komunikácie od Štátnych lesov SR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 242723 EUR bol skutočný príjem vo výške 242995,09 EUR, čo predstavuje 100,52 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Púchov	3089,62	Aktivačný pracovníci
Ministerstvo vnútra SR	289,41	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	815,61	Spoločný stavebný úrad
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	37,89	Spoločný stavebný úrad
Okresný úrad Trenčín, odbor ŽP	82,11	Na agendu životného prostredia
Okresný úrad Považská Bystrica	626,43	Transfer na konania volieb
Okresný úrad Považská Bystrica	106	Civilná ochrana
Ministerstvo financií SR	5700	Výmena okien v MŠ
ÚPSVaR Púchov	470,40	Rodinné prídavky
Okresný školský úrad Trenčín	251,60	Školské pomôcky a stravné
Okresný školský úrad Trenčín	222889	Školstvo – bežné výdavky
Okresný školský úrad Trenčín	2820	Školstvo – vzdelávacie poukazy
Okresný školský úrad Trenčín	4312	Školstvo - dopravné
Okresný školský úrad Trenčín	1519	Školstvo – výchov. vzdel. proces
Okresný školský úrad Trenčín	212	Školstvo – deti zo SZP
Okresný školský úrad Trenčín	3512	Školstvo – kredity
Okresný školský úrad Trenčín	8000	Školstvo - mzdy
Ministerstvo vnútra	2400	Prevenencia kriminality
Spolu	243995,09	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
57525	57494,99	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 57525 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 57494,99 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

10000 € bolo použité na modernizáciu školskej kuchyne, 32471,28 € bolo použitých na výstavbu viacúčelového ihriska, 14909,71 € sa použilo na modernizáciu verejných priestranstiev na cintoríne, 114 € bolo za odpredaj obecného pozemku.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
131345	131345,96	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 131345 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 131345,96 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 23378,47 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8016	8015,67	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 8016 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8015,67 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola - 8015,96 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
20000	20000	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
411970	300090,81	72,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 411970 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 300090,81 EUR, čo predstavuje 72,84% čerpanie.

+

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
231122	175551,53	75,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 231122 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 175551,53 EUR, čo predstavuje 75,95 % 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 59220 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 43887,62 EUR, čo je 74,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22082 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 17361,19 EUR, čo je 78,62 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 107938 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 90314,85 EUR, čo je 83,67 % 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

Z rozpočtovaných 7883 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5736,17 EUR, čo predstavuje 72,76 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
180848	124539,28	68,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 180848 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 124539,28 EUR, čo predstavuje 68,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Výstavba obecného vodovodu 41375 €
- b) Výstavba viacúčelového ihriska 38965,54 €
- c) Modernizácia verejného priestranstva – cintorín 17900,13 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
328443	323423,71	98,47

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 328443 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 323423,71 EUR, čo predstavuje 98,47 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
Základná škola 323423,71 EUR.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
20000	20000	100

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola mala kapitálové výdavky skutočne čerpané vo výške 20000 €, čo predstavuje 100%.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	592384,48
z toho : bežné príjmy obce	584368,81
bežné príjmy RO	8015,67
Bežné výdavky spolu	498975,24
z toho : bežné výdavky obce	175551,53
bežné výdavky RO	323423,71
Bežný Prebytok(+) Schodok (-) hotovostný (príjmy-výdavky)	93409,24
Kapitálové príjmy spolu	57494,99
z toho : kapitálové príjmy obce	57494,99
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	144539,28
z toho : kapitálové výdavky obce	124539,28
kapitálové výdavky RO	20000
Kapitálový prebytok (+) schodok(-)hotovostný (príjmy – výdavky)	-87044,29
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6364,95
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6364,95
Prijmy z finančných operácií	131345,96
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	131345,96

PRÍJMY SPOLU	
VÝDAVKY SPOLU	
Hospodárenie obce	6364,95
<i>Vylúčenie z prebytku (soc. fond, nevyčerpané prostriedky)</i>	5532,73
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	832,22

Prebytok rozpočtu v sume 6364,95 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 znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5019,29 EUR a sociálny fond v sume 513,44 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 832,22 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 131345,96 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 131345,96 EUR

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 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom roku v sume 5019,29 EUR a to na :
 - bežné výdavky v Základnej škole 5019,29 EUR
 - sociálny fond 513,44 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 132178,18 EUR .

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	107967,49
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	
	67158,29
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	40809,20

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	428,20
Prírastky - povinný prídel - %	243
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	157,76
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	513,44

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 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1504477,51	1567104,46
Neobežný majetok spolu	1304940,13	1335667,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4347,54	0
Dlhodobý hmotný majetok	1163744,87	1198819,51
Dlhodobý finančný majetok	136847,72	136847,72
Obežný majetok spolu	198951,42	231000,63
z toho :		
Zásoby	2189,54	2277,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	63418,74	76793,74
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	156,93	12142,32
Finančné účty	133186,21	140186,59
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	585,96	436,60

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1504477,51	1567504,46
Vlastné imanie	1228728,40	1320314,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1228728,40	
Záväzky	31055,30	13835,98
z toho :		
Rezervy	1000	1000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	23378,47	
Dlhodobé záväzky	428,20	513,44
Krátkodobé záväzky	6248,63	
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	244693,81	233353,81

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec Zubák nemala k 31.12.2015 žiadny dlh .

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Zubák nemá žiadne príspevkové organizácie.

9. 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. 3/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - 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 na činnosť	1000 EUR	1000 EUR	0
Farský úrad – bežné výdavky	664	664	0
Jednota dôchodcov Slovensko – bežné výdavky	180	180	0
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	0	0	0
Spolu	1844	1844	

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2013 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Zubák nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 V

a) 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
Základná škola s MŠ	83222,67	83222,67	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ	265220,13	260201,04	5019,09

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Plešková Jitka

Predkladá: Plešková Jitka

V Zubáku dňa 14.04.2016

12. Návrh uznesenia:

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 132178,18 EUR.

