

# **Záverečný účet Obce 2015**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

Predkladá :

Spracoval:

V Kľačoch, dňa 25.02.2016

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

Záverečný 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. 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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.11.2014 uznesením č. 5/2014.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2015 uznesením OZ č. 1/2015
- druhá zmena schválená dňa 10.06.2015 uznesením OZ č. 2/2015
- tretia zmena schválená dňa 10.08.2015 uznesením OZ č. 3/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2015 starostom obce, ktorého poverilo OZ vykonávať zmeny v rozpočte do výšky 332 € uznesením č. 3/2011
- piata zmena schválená dňa 31.10.2015 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením OZ č. 5/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>74320</b>	<b>232728</b>
z toho :		
Bežné príjmy	74320	90465
Kapitálové príjmy	0	134000
Finančné príjmy	0	8263
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>74320</b>	<b>232728</b>
z toho :		
Bežné výdavky	74320	90465
Kapitálové výdavky	0	142263
Finančné výdavky	0	0
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>		
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
232728	232079,28	99,72

Z rozpočtovaných celkových príjmov 232728 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 232079,28 EUR, čo predstavuje 99,72 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
90465	89816,28	99,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 90465 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 89816,28 EUR, čo predstavuje 99,28 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
74993	74854,89	99,81

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 63547 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 63546,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4830,25 EUR, čo je 98,58 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2414,19 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2416,06 EUR. Za nedoplatky z minulých rokov bolo zinkasovaných 38,20 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 23,76 EUR.

Daň za psa 275 EUR.

Daň za ubytovanie 85,85 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6117,57 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4482	4187,47	93,43

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3172 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3131,57 EUR, čo je 98,73 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 95,61 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3035,96 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1310 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1055,90 EUR, čo je 80,60 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
10990	10773,92	<b>98,03</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3250 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3035,31 EUR, čo predstavuje 93,39 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7740 EUR bol skutočný príjem vo výške 7738,61 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
ÚPSVaR	282,24	Rodinné prídavky
Obvodný úrad Žilina	127,71	Register obyvateľstva
MDVRR	359,91	Spoločný stavebný úrad
Obvodný úrad Žilina	457,44	Voľby
OÚ ŽP	36,23	Životné prostredie
MDVRR	16,72	Cestná doprava a pozemné komunik.
ÚPSVaR	5758,36	Podpora rozvoja zamestnanosti

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

Obec Kľače prijala v roku 2015 dar od Ing. Albína Staneka vo výške 700,- EUR.

**2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
134000	134000	100

Obec Kľače prijala v roku 2015 dotáciu z Environmentálneho fondu vo výške 134000,- EUR na zateplenie Obecného úradu.

**3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
8263	8263	100

Uznesením obecného zastupiteľstva:

- č. 3/2015 zo dňa 10.08.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7514,80 EUR na stavebné úpravy – spoluúčasť.

- č. 4/2015 zo dňa 06.10.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 748,20 EUR umývačka riadu – spoluúčasť.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 8263 EUR.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
232728	222434,46	95,58

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 232728 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 222434,46 EUR, čo predstavuje 95,58 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
90465	80619,66	89,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 90465 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 80619,66 EUR, čo predstavuje 89,12 % 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 26544 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 26543,70 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 9306 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9301,90 EUR, čo je 99,95 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 55063 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 44774,06 EUR, čo je 81,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
142263	141814,80	99,68

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 142263 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 141814,80 EUR, čo predstavuje 99,68 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

#### **a) Stavebné úpravy – zníženie energetickej náročnosti objektu obecného úradu v obci Kl'áče**

Z rozpočtovaných 141515 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 141514,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	89816,28
z toho : bežné príjmy obce	89816,28
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	80619,66
z toho : bežné výdavky obce	80619,66
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>9196,62</b>
Kapitálové príjmy spolu	134000
z toho : kapitálové príjmy obce	134000
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	141814,80
z toho : kapitálové výdavky obce	141814,80
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-7814,80</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	8263,00
Výdavky z finančných operácií	
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>8263,00</b>
PRÍJMY SPOLU	232079,28
VÝDAVKY SPOLU	222434,46
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>9644,82</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	

**Prebytok rozpočtu** v sume 9644,82 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 9644,82 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	5050,75
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5326,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 03/2015 zo dňa 10.08.2015 Stav.úpravy - spoluúčasť	7514,80
- uznesenie č. 4/2015 zo dňa 06.10.2015 Umývačka riadu – spoluúčasť	748,20
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	2114,60

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	80,31
Prírastky - povinný príděl - 0,08 %	156,34
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	120
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	116,65



## 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
<b>Majetok spolu</b>	178115,30	311734,06
<b>Neobežný majetok spolu</b>	167130,70	299314,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	106193,86	238377,86
Dlhodobý finančný majetok	60936,84	60936,84
<b>Obežný majetok spolu</b>	10685,55	12132,66
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18,20	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	217,36	265,74
Finančné účty	10449,99	11866,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	299,05	286,70

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	178115,30	311734,06
<b>Vlastné imanie</b>	144947,67	143713,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	144947,67	143713,16
<b>Záväzky</b>	5385,41	4995,88
z toho :		
Rezervy	804,00	670
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1,48

Dlhodobé záväzky	80,31	116,65
Krátkodobé záväzky	4501,10	4207,75
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<i>27782,22</i>	163025,02

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám		EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	589,73	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	2189,89	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1428,13	EUR
- ostatné		EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 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 neposkytla žiadne dotácie.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec 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 VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá založenú právnickú osobu

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Obvodný úrad Žilina	Register obyvateľstva	127,71	127,71	0
MDVRR	Spoločný stavebný úrad	359,91	359,91	0
Obvodný úrad Žilina	Voľby (referendum)	457,44	457,44	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	36,23	36,23	0
MDVRR	Cestná doprava a poz.komunikácie	16,72	16,72	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu so štátnym fondom – Environmentálny fond.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Environmentálny fond	Stavebné úpravy – zníženie energetickej náročnosti objektu Obecného úradu v obci Kľače	134000,00	134000,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

**12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

OZ obce Kľače schválilo 11.12.2015 uznesením č. 5/2015, že rozpočet bude bez programovej štruktúry.

**Vypracovala: Jančovičová**

**Predkladá: Jančovičová**

V Kľačoch, dňa 25.02.2015

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 9644,82 EUR.