

N Á V R H

**Závěrečný účet Obce
JASENICA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Richard Pekar

Spracoval: Mária Šibíková

V Jasenici dňa 4.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.5.2016

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a/ štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce

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 **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.2.2015 uznesením č. 19/2015

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 70/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	659549	664193
z toho :		
Bežné príjmy	613542	586426
Kapitálové príjmy	23988	26478
Finančné príjmy	22019	51289
Výdavky celkom	659549	664193
z toho :		
Bežné výdavky	556681	556681
Kapitálové výdavky	33436	42078
Finančné výdavky	69432	65434
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
664193	684705,74	103,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 664193 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 684705,74 EUR, čo predstavuje 103,08 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
586426	608153,33	103,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 586426 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 608153,33 EUR, čo predstavuje 103,70 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
267217	273385,59	102,31

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 238237 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 243968,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,40 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8383,21 EUR, čo je 99,80 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4098,40 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4284,81 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8383,21 EUR, za nedoplatky z minulých rokov .../... EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 56,42 EUR.

Daň za psa 218,26 € /

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje..... 1017,83 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad19797,75 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
238705	237764,42	99,60

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 42979 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 44120,68 EUR, čo je 102,65 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 44120,68 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 195726 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 193643,74 EUR, čo je 98,93 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2220	2707,92	121,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2220 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2707,92 EUR, čo predstavuje 121,97 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 78284 EUR bol skutočný príjem vo výške 94295,40 EUR, čo predstavuje 120,45 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce a soc.vecí a rodiny P.B	7121,67	Školské potreby, strava, VPP
Okresný úrad org. Odbor P.B.	640	Voľby
Ministerstvo vnútra SR BA	352,11	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo dopravy BA	20443,03	Stavebný úrad, CD a PK
Okresný úrad ŽP Trenčín	99,90	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR BA	1864,69	Matrika
Okresný úrad odbor školstva TN	60529	ZŠ
Okresný úrad odbor školstva TN	1845	MŠ
	1400	Príspevok od sponzorov

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
26478	25477,44	96,22

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 26478 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 25477,44 EUR, čo predstavuje 96,22 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2490 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2490 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 23988 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 22987,44 EUR, čo predstavuje 95,82 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Pôdohospodárska plat. agentúra BA	19989,08	Oplotenie cintorínov
Pôdohospodárska plat. agentúra BA	2998,36	DPH oplotenie cintorínov

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
51289	51074,97	99,58

Z rozpočtovaných finančných príjmov 51289 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 51074,97 EUR, čo predstavuje 99,58 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 28270,40 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.10.2015 uznesením č. 62/2015.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
664193	661873,13	99,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 664193 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 661873,13 EUR, čo predstavuje 99,65% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
556681	556041,46	99,88

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 556681 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 556041,46 EUR, čo predstavuje 99,88 % 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 248122 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 248768,71 EUR, čo je 100,26 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 94901 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 95033,36 EUR, čo je 100,14 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 179188 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 184322,79 EUR, čo je 102,86 % 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 23254 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 17116,18 EUR, čo predstavuje 73,60 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 11216 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10800,42EUR, čo predstavuje 96,29 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
42078	40401,88	96,02

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 42078 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40401,88 EUR, čo predstavuje 96,02 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba vodovodu

Z rozpočtovaných 7800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5130 EUR, čo predstavuje 65,76 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia lávky cez rieku Papradňanka

Z rozpočtovaných 28268 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 28268,40 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c/ Radar na ceste III. triedy

Z rozpočtovaných 1290 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2285,52 EUR, čo predstavuje 177 %.

d/ Chodníky

Z rozpočtovaných 4720 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4717,96 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
65434	65429,79	99,99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 65443 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 65429,79 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 65443 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 65429,79 EUR, čo predstavuje 99,98 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	608153,33
z toho : bežné príjmy obce	608153,33
Bežné výdavky spolu	556041,46
z toho : bežné výdavky obce	556041,46
Bežný rozpočet	52111,87
Kapitálové príjmy spolu	25477,44
z toho : kapitálové príjmy obce	25477,44
Kapitálové výdavky spolu	40401,88
z toho : kapitálové výdavky obce	40401,88
	-14924,44
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	37187,43
Vylúčenie z prebytku	10305,24
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26882,19
Prijmy z finančných operácií	51074,97
Výdavky z finančných operácií	65429,79
Rozdiel finančných operácií	-14354,82
PRÍJMY SPOLU	684705,74
VÝDAVKY SPOLU	661873,13
Hospodárenie obce	22832,61
Vylúčenie z prebytku	10305,24
Upravené hospodárenie obce	12527,37

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 26882,19 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 26882,19 EUR

Zostatok finančných operácií v sume – 14354,82 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **12527,37 EUR**.

Suma vo výške 10305,24 EUR sa vylučuje z prebytku, nakoľko uvedená suma je zostatok hospodárenie spoločnej úradovne.

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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8392,76
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	4360,17
- z finančných operácií	4032,59
Úbytky - použitie rezervného fondu :	8194,68
- uznesenie č.70 zo dňa 10.12.2015 obstaranie vodovodu, radar	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	198,08

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	621,21
Prírastky - povinný príděl - % 1,5	2813,86
- povinný príděl - %	/
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	3063,30
KZ k 31.12.2015	371,77

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	2421745,67	2837707,08
Neobežný majetok spolu	2365918,16	2767020,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12914,91	11478,91
Dlhodobý hmotný majetok	2220644,69	2623182,78
Dlhodobý finančný majetok	132358,56	132358,56
Obežný majetok spolu	54118,10	69662,18
z toho :		
Zásoby	/	/
Zúčtovanie medzi subjektami VS	/	/
Dlhodobé pohľadávky	/	/
Krátkodobé pohľadávky	13728,69	20664,75
Finančné účty	40389,41	48997,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	/	/
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	/	/
Časové rozlíšenie	1709,41	1024,65

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2421745,67	2837707,08
Vlastné imanie	381316,28	835479,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	/	/
Fondy	/	/
Nevys.výsledok hospodárenia min.rokov	375557,41	380941,70
Výsledok hospodárenia	5758,87	454537,87
Záväzky	811274,61	801197,73
z toho :		

Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	/	/
Dlhodobé záväzky	551660,89	527754,22
Krátkodobé záväzky	59291,74	86574,57
Bankové úvery a výpomoci	199721,98	186268,94
Časové rozlíšenie	1229154,78	1201029,78

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	186268,94 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	527113,28 EUR
- voči dodávateľom	35815,25 EUR
- iné záväzky	19113,01 EUR
- voči zamestnancom	18548,40 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	13094 EUR
- daň z príjmov	3,91 EUR

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2035, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
ŠFRB	16 b.j.	492830	1	Vl.byť.domom	336814,75	r. 2035
ŠFRB	8 b.j.	263261	1	Vl.byť.domom	190298,53	r.2036
Prima banka	Rekonštrukcia lávky			Bianco zmenka	186268,94	r.2026

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.1 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 turnaj	2575,65	2575,65	0
Spevácka skupina Dúbrava	760	760	0

Spevokol sv. Michala Archanjela	500	500	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1 o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 330-21474. Predmetom podnikania je:
- prevádzkovanie verejných vodovodov III.kategórie

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	7922,69 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>7936,54 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	13,85 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Úrad práce	Školské potreby, strava VPP	7121,67	7121,67	0

Okr.úrad	Voľby	640	640	0
Min.vnútra	Evidencia obyvateľstva	352,11	352,11	0
Min.dopravy	Stavebný úrad, CD a PK	20443,03	20443,03	0
Okr.úrad ŽP	ŽP	99,90	99,90	0
Min.vnútra	Matrika	1864,69	1864,69	0
Okr.úrad	Školstvo	62374	62374	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 12527,37 EUR.

Vypracovala : Mária Šibíková

V Jasenici dňa 4.5.2016

Predkladá :
Ing. Richard Pekar
starosta obce