

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

Predkladá :

Spracoval: Ing. Jana Habžanská Šefranková

V Sklenom dňa 20.3.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č. bez výhrad

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

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 Sklené 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 30.10.2014 uznesením č.35/2014

Rozpočet bol zmenený osemkrát (šesťkrát zmena rozpočtu na prenesený výkon, dvakrát úprava rozpočtu obce; popri úpravách rozpočtu školstva robila úpravy-presuny medzi položkami aj starostka obce v rámci svojej schválenej kompetencie uznesením č.36a) a b)/2015):

- prvá zmena schválená dňa 15.1.2015 uznesením č.10/2015
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu dňa 16.2.2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č.2 starostu dňa 18.5.2015
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 starostu dňa 9.7.2015 a 16.7.2015
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4 starostu dňa 14.8.2015
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5 starostu dňa 2.9.2015
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6 starostu dňa 1.11.2015 a 5.11.2015
- ôsma zmena schválená dňa 28.12.2015 uznesením č. 52a/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Rozpočet po úpravách
Príjmy celkom	255 374	279 231,65
z toho :		
Bežné príjmy	255 374	278 587,85
Kapitálové príjmy	0	643,80
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	255 374	272 225,52
z toho :		
Bežné výdavky	245 374	262 225,52
Kapitálové výdavky	10 000	10 000
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
279 231,65	272 146,02	97,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 279 231,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 272 146,02 EUR, čo predstavuje 97,46% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
278 587,85	271 502,22	97,46

Z rozpočtovaných bežných príjmov 278 587,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 271 502,22 EUR, čo predstavuje 97,46% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
210 105,46	212 365,14	101,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 268,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 172 622,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,38 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 652,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30 180,54 EUR, čo je 98,46 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 187,42 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 900,40 EUR a dane z bytov boli v sume 92,72 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 835 EUR bol skutočný príjem 865 EUR.

Daň z ubytovania z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem 634,68 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva z rozpočtovaných 520 EUR bol skutočný príjem 345 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 7700,00 EUR bol skutočný príjem 7717,92 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
17828,00	8376,60	46,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 828 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 449,33 EUR, čo je 35,10 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 42,96 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2192,78 EUR, príjem z prenajatých strojov a prístrojov v sume 1 213,59 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1679,00 EUR, čo je 167,9 % plnenie.

Ostatné príjmy:

Z rozpočtovaných 6500,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 872,98 EUR., čo je 44,19 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja služieb vo výške 1 832,34 EUR, príjem za jasle 1040,64 EUR.

Príjem z vkladov:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 375,29 EUR, čo je 75,26 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50 654,39	50 760,48	100,21

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 48 739,62 EUR bol skutočný príjem vo výške 48 739,62 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
UPSVaR – ESF	Aktivační pracovníci	4588,67
Obvodný úrad	Matrika	1864,69
Obvodný úrad	REGOB	247,17
Obvodný úrad	CO	106,80
Okresný úrad Žilina-odbor školstva	Školstvo	41 409,40
UPSVaR	PND	82,32
MFSR	Voľby	440,57

Z rozpočtu obce z rozpočtovaných 1914,77€ bolo plnenie k 31.12.2015 vo výške 2020,86€.

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
643,80	643,80	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 643,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 643,80 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 643,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 643,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Obec nedostala žiadny kapitálový transfer v roku 2015.

3. Príjmové finančné operácie:

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

V roku 2015 obec nezapájala príjmové finančné operácie do rozpočtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
272 225,52	268 785,85	98,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 272 225,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 268 785,85 EUR, čo predstavuje 98,74 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
262 225,52	260 067,68	99,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 262 225,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 260 067,68 EUR, čo predstavuje 99,17% 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 120015,69 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 119611,44 EUR, čo je 99,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47972,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 48042,36 EUR, čo je 100,15 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 87672,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 86184,81 EUR, čo je 98,30 % 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 6565,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6229,07 EUR, čo predstavuje 94,88 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
10 000	8 718,17	87,19

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8718,17 EUR, čo predstavuje 87,19% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia budovy šatní na futbalovom ihrisku
- Rekonštrukcia Obecného domu a obecného úradu
- Nákup autobusovej zastávky na FD

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nezaložila organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	271 502,22
Bežné výdavky spolu	260 067,68
Bežný rozpočet	11 434,54
Kapitálové príjmy spolu	643,80
Kapitálové výdavky spolu	8 718,17
Kapitálový rozpočet	- 8 074,37
Nerozpočtované príjmy	14 453,71
Nerozpočtované výdavky	20 388,05
Nerozpočtované	- 5 934,34
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 360,17
Vylúčenie z prebytku	11,76

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 348,41
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	272 146,02
VÝDAVKY SPOLU	268 785,85
Hospodárenie obce	3 360,17
Vylúčenie z prebytku	11,76
Upravené hospodárenie obce	3 348,41
NEROZPOČTOVANÉ PRÍJMY	14 453,71
NEROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY	20 388,05

Prebytok rozpočtu v sume 3 348,41 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 vo výške 3 348,41 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 3 348,41 EUR.

Celkové rozpočtové hospodárenie Obce Sklené za rok 2015 je prebytok vo výške 3 348,41 €.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2015 je strata vo výške 14 546,10 Eur a bude v roku 2015 vysporiadaný na ľarchu účtu 428.

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	9043,93
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2761,29
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
KZ k 31.12.2015	11 805,22

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1746,79
Prírastky - povinný prídely - 1 %	1093,48
Úbytky - závodné stravovanie	646,41
KZ k 31.12.2015	2193,86

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	832 404,06	806 429,95
Neobežný majetok spolu	602 643,85	577 177,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	984,00	721,00
Dlhodobý hmotný majetok	434 149,92	408 947,06
Dlhodobý finančný majetok	167 509,93	167 509,93
Obežný majetok spolu	228 804,84	228 292,92
z toho :		
Zásoby	327,93	158,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	540,00	395,00
Krátkodobé pohľadávky	4 028,43	6 405,46
Finančné účty	223 908,48	221 334,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	955,37	959,04

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	832 404,06	806 429,95
Vlastné imanie	665 658,54	652 034,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	665 658,54	652 034,53
Záväzky	23 394,50	20 580,47
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	11,76
Dlhodobé záväzky	1 746,79	2 193,86
Krátkodobé záväzky	21 047,71	17 774,85
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	143 351,02	133 814,95

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2613,86 EUR
- voči zamestnancom	8840,74 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5623,63 EUR
- ostatné	696,62 EUR

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 neposkytla dotácie právnickým a fyzickým osobám.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť

10. 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.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

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

- Obec nemá zriadené PO

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

- Obec nemá zriadené PO

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá zriadené PO

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR – ESF	Aktivační pracovníci	4588,67	4588,67	0,00
Obvodný úrad	Matrika	1864,69	1864,69	0,00
Obvodný úrad	REGOB	247,17	247,17	0,00
Obvodný úrad	CO	106,80	106,80	0,00
Okresný úrad Žilina-odbor školstva	Školstvo	41 409,40	41 409,40	0,00
UPSVaR	PND	94,08	82,32	11,76

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá

Vypracovala: Ing. Jana Habžanská Šefranková

Predkladá: Erika Lahutová

V Sklenom dňa 20.3.2016

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 za rok 2015 **bez výhrad.**

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 3 348,41 EUR.