

**Závěrečný účet Obce
OPATOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Jana Vraždová - účtovníčka

Spracoval: Jana Vraždová

V Opatovciach dňa 25.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OcZ 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) 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** na rok 2015 bol zostavený ako **prebytkový**. 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 29.10.2014 uznesením č. 54/2014

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.06.2015 uznesením č. 41/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.09.2015 uznesením č. 61/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	213250	358870
z toho :		
Bežné príjmy	213250	259030
Kapitálové príjmy	0	1340
Finančné príjmy	0	98500
Výdavky celkom	122840	357500
z toho :		
Bežné výdavky	90140	118490
Kapitálové výdavky	13230	148530
Finančné výdavky	19470	90480
Rozpočet obce	+90410	+1370

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
358570	290227,78	81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 358570,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 290227,78 EUR, čo predstavuje 81 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
258730	280390,28	108

Z rozpočtovaných bežných príjmov 258730,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 280390,28 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
95680	97200,10	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 60000,-- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62019,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26100,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 25536,88 EUR, čo je 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12282,071 EUR, dane zo stavieb boli v sume 13197,81 EUR a dane z bytov boli v sume. 57,-- EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22624,21 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2912,67 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3934,63 EUR.

Daň za psa 255,12 EUR

Daň na ubytovanie 0,-- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 300,-- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9088,33 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
156350	175277,84	121

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27690,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 27816,87 EUR, čo je 101 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 16149,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 11641,40 EUR, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení.. 25,97 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2510,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4080,90 EUR, čo je 163 % plnenie.

Z predaja výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 126150,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 143368,75 EUR, čo je 114 % plnenie.

Za znečistenie ovzdušia: skutočný príjem 8,50 EUR

Z vkladov: skutočný príjem 2,82 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6700	7912,34	118

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6700,-- EUR, bol skutočný príjem vo výške 7912,34 EUR, čo predstavuje 118 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5300,-- EUR bol skutočný príjem vo výške 5772,92 EUR, čo predstavuje 109 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Marius Pedersen a.s.	150	MDD
Okresný úrad Trenčín	37,73	ŽP
Okresný úrad Trenčín	640,--	Referendum
MDVaRR	17,41	Cesty
ÚPSVaR	3920,--	Refundácia pracovník cez par. 50j
MDVaRR	374,79	Stavebný zákon
Slovak Telekom a.s.	500,--	Bez účelu
Ministerstvo vnútra	132,99	Ohlasovňa

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
1340	1337,50	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1340 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1337,50 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem bol z predaja pozemkov 337,50 a transfer na kapitálové výdavky od Mikroregiónu Inovec 1000,-- EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
98500	8500	9

Z rozpočtovaných finančných príjmov 98500,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8500,-- EUR, čo predstavuje 9 % plnenie.

Rozpočtovaný bol príjem úveru, ktorého čerpanie sa presunulo do rozpočtu roku 2016.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 54/2015 zo dňa 05.08.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8500,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 8500,-- EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
357500	255421,54	71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 214595 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 272321,50 EUR, čo predstavuje 127 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
118490	107305,84	91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 118490,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 107305,84 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 39140,-- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 34629,26 EUR, čo je 88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov, hlavnej kontrolórky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13230,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12521,29 EUR, čo je 95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60700,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 55774,97 EUR, čo je 92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3480,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2466,40 EUR, čo predstavuje 71 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1940,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1913,92 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
148530	56859,59	38

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 148530,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 56859,59 EUR, čo predstavuje 38 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou 1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup ostatných nehmotných aktív – akcie TVK

Z rozpočtovaných 8730,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 8730,-- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia stavieb – miestna komunikácia

Z rozpočtovaných 131500,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 40996,36 EUR, čo predstavuje 31 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
90480	91113,65	101

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 90480,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 91113,65 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 90480,-- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 91113,65 EUR, čo predstavuje 101 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	280390,28
Bežné výdavky spolu	107305,84
Bežný rozpočet	173084,44
Kapitálové príjmy spolu	1337,50
Kapitálové výdavky spolu	56859,59
Kapitálový rozpočet	-55522,09
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	117562,35

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	117562,35
Prijmy z finančných operácií	8500,00
Výdavky z finančných operácií	91113,65
Rozdiel finančných operácií	-82613,65
PRÍJMY SPOLU	290227,78
VÝDAVKY SPOLU	255279,08
Hospodárenie obce	34948,70
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	34948,70

Prebytok rozpočtu v sume 117562,35 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 použitý :

- na vysporiadanie schodku finančných operácií 82613,65 EUR

Schodok finančných operácií v sume 82613,65 EUR, bol vysporiadaný:

- z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 82613,65 EUR

Zostatok z bežného a kapitálového rozpočtu v sume 34948,70 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 34948,70 EUR

Vylúčenie z prebytku 0,00 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 34948,70 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	66,45
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8564,44
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 54/2015 zo dňa 5.8.2015 pokrytie investičných akcií	8500,--
- krytie schodku rozpočtu	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	130,89

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	32,06
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	211,37
Úbytky - stravovanie	142,46
- ostatné úbytky	70,--
KZ k 31.12.2015	30,97

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	1006169,95	1119786,91
Neobežný majetok spolu	964839,25	1069565,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	531407,25	636133,74
Dlhodobý finančný majetok	433432,00	433432,00
Obežný majetok spolu	41186,93	50085,01
z toho :		
Zásoby	18368,09	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4374,55	5121,92
Finančné účty	18444,29	44963,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	143,77	136,16

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	1006169,95	1119786,91
Vlastné imanie	627146,61	744341,56
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	627146,61	744341,56
Záväzky	254586,25	266169,72
z toho :		
Rezervy	420,00	420,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	196531,62	143658,07
Krátkodobé záväzky	19394,78	122091,65
Bankové úvery a výpomoci	38239,85	0,00
Časové rozlíšenie	124437,09	109275,63

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	140565,25	EUR
- voči dodávateľom	111594,94	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	2805,16	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2142,35	EUR
- ostatné	8642,02	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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Opatovčan n.o. - bežné výdavky na činnosť	500,-- EUR	500,-- EUR	0
DHZ Opatovce n.o. – bežné výdavky činnosť	300,-- EUR	300,-- EUR	0

Obec Veľké Bierovce – bežné výdavky činnosť	200,-- EUR	200,-- EUR	0,00
---	------------	------------	------

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

9. 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad	Životné prostredie – bežné výdavky	37,73	37,73	0
Okresný úrad	Referendum – bežné výdavky	640,--	640,--	0

MDVaRR SR	Stavebný zákon – bežné výdavky	374,79	374,79	0
Ministerstvo vnútra	Ohlasovňa- bežné výdavky	132,99	132,99	0
MDVaRR SR	Cesty – bežné výdavky	17,41	17,41	0
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti – bežné výdavky	3920,--	3920,--	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obci nebola poskytnutá dotácia z rozpočtu inej obce.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obci nebola poskytnutá dotácia z rozpočtu VÚC.

Vypracovala: Jana Vražďová

Predkladá: Jana Vražďová

V Opatovciach, dňa 25.04.2016

13. 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 34948,70 EUR.