

**Závěrečný účet Obce
Kšinná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Božena Hollá

Spracoval: Ing. Božena Hollá

V Kšinnej, dňa 20.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 10.06.2016, 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.11.2014 uznesením č. 1/11.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.03.2015 uznesením č. 12
- druhá zmena schválená dňa 16.10.2015 uznesením č. 31
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 33.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	141126,00	180526,00
z toho :		
Bežné príjmy	141126,00	162526,00
Kapitálové príjmy	0	18000,00
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom		
z toho :	141126,00	169419,00
Bežné výdavky	141126,00	150969,00
Kapitálové výdavky	0	18450,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		+11107,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
180526,00	180429,50	99,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 180526,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 180429,50 EUR, čo predstavuje 99,95% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
162526,00	162429,50	99,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 162526,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 162429,50 EUR, čo predstavuje 99,94% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
151500,00	151191,67	99,80

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 120000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 119735,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,78 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 24002,51 EUR, čo je 100,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17069,05 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6933,46 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24002,51 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5501,27 EUR.

Daň za psa 475,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6979,00 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9550,00	9813,58	102,76

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2104,02 EUR, čo je 97,86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1283,72 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 820,30 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 305,00 EUR, čo je 152,50 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1476,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1424,25 EUR, čo predstavuje 96,49% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad ŽP	49,06	Životné prostredie
Okresný úrad odbor školstva	597,00	Bežné výdavky Materská škola
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	172,92	REGOB
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	575,27	Bežné výdavky na voľby a referendum
Recyklačný fond	30,00	Recyklácia

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
18000,00	18000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 18000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18000,00 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Neboli predané žiadne pozemky, ani nehmotné aktíva.

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
169419,00	171734,52	101,37

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 162772,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 153863,96 EUR, čo predstavuje 94,52% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
150969,00	150440,17	99,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 150969,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 150440,17 EUR, čo predstavuje 99,65% 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 67315,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 67253,28 EUR, čo je 99,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21640,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21467,30 EUR, čo je 99,20 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 58214,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 57939,21 EUR, čo je 99,53 % 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 3800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3973,23 EUR, čo predstavuje 104,56 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
18450,00	18445,08	99,97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18445,08 EUR, čo predstavuje 99,97% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia cesty v Závade pod Čiernym vrchom a pri studničke Chudánke

Z rozpočtovaných 18450,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 18445,08 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	162429,50
z toho : bežné príjmy obce	162429,50
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	150440,17
z toho : bežné výdavky obce	150440,17
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	11989,33
Kapitálové príjmy spolu	18000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	18000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	18445,08
z toho : kapitálové výdavky obce	18445,08
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-445,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11544,25
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	180429,50
VÝDAVKY SPOLU	168885,25
Hospodárenie obce	11544,25
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 11544,25, 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 11544,25 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 0 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 11544,25 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	122401,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11544,25
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	133945,26

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **vnútorná smernica**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	558,59
Prírastky - povinný prídelenie - %	371,80
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	227,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	703,19

Obec iné peňažné fondy netvorí.

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	389479,20	403730,93
Neobežný majetok spolu	259225,13	260687,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	156058,43	157521,16
Dlhodobý finančný majetok	103166,70	103166,70
Obežný majetok spolu	128649,41	
z toho :		
Zásoby	9,16	27,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5146,26	6427,39
Finančné účty	123493,99	135168,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1604,66	1419,03

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	389479,20	403730,93
Vlastné imanie	383273,23	380078,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	8186,42	-3194,31
Záväzky	3505,97	4002,01
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	558,59	703,19
Krátkodobé záväzky	2547,38	2898,82
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	2700,00	19650,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2466,86 EUR
- ostatné	1535,15 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 o dotáciách, 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj	3095,00 EUR	3095,00 EUR	0

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

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- voči štátnym fondom

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 - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : 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 ŽP	Životné prostredie	49,06	49,06	0
Okresný úrad odbor školstva	Materská škola	597,00	597,00	0
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	REGOB	172,92	172,92	0
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	Bežné výdavky na voľby a referendum	575,27	575,27	0
Recyklačný fond	Recyklácia	30,00	30,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Božena Hollá

Predkladá: Ing. Miroslav Tuchyňa

V Kšínnej, dňa 20.05.2016

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 11544,25 EUR.