

**Závěrečný účet Obce
POČAROVÁ**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ladislav Lagin

Spracoval: Anna Klúčiková

V Počarovej dňa 20.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.05.2016

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

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.02.2015 uznesením č . 1/2015

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2015 uznesením č . 3/2015
- druhá zmena schválená dňa 19.09.2015 uznesením č. 7/2015
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2015 uznesením č. 10/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2015 uznesením č. 10/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	52 053,00	58 016,00
z toho :		
Bežné príjmy	29 465,00	30 148,00
Kapitálové príjmy	22 588,00	22 588,00
Finančné príjmy	0,00	5 280,00
Výdavky celkom	52 053,00	54 833,00
z toho :		
Bežné výdavky	29 465,00	29 412,00
Kapitálové výdavky	3 000,00	5 833,00
Finančné výdavky	19 588,00	19 588,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
58 016,00	54 082,10	93,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 58 016,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 54 082,10 EUR, čo predstavuje 93,22 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
30 148,00	29 214,93	96,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 30 148,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 29 214,93 EUR, čo predstavuje 96,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
27 787,00	27 551,42	99,15

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 23 287,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **23 286,50** EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **4 264,92** EUR, čo je 94,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 774,94 EUR, dane zo stavieb boli v sume 649,98 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

Daň za psa 240,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 600,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 046,00	536,55	51,30

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 295,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 111,16 EUR, čo predstavuje 37,68 %.

Výpadok spôsobilo odstúpenie od nájmu predajne potravín.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 751,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 425,39 EUR, čo je 56,64 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
380,00	326,47	85,91

Príjem z vratiek za elektrickú energiu.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 935,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 800,49 EUR, čo predstavuje 85,61 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad Pov. Bystrica	507,40	Referendum
Ministerstvo vnútra SR	45,21	Register obyvateľov
Ministerstvo financií SR	235,05	Vratka DPH
Okresný úrad Trenčín odbor ŽP	12,83	Starostlivosť o životné prostredie
	800,49	

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Vratka DPH nebola účelovo určená

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22 588,00	19 587,70	86,72

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 22 588,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19 587,70 EUR, čo predstavuje 86,72 % plnenie.

Príjmy zo štátneho rozpočtu – refundácia nákladov na rekonštrukciu verejného priestranstva

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 280,00	5 279,47	99,99

Z rozpočtovaných finančných príjmov 5 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 279,47 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Jedná sa o finančné prostriedky z rezervného fondu na pokrytie kapitálových výdavkov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
54 833,00	44 157,37	80,53

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 54 833,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 44 157,37 EUR, čo predstavuje 80,53 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
29 412,00	22 765,80	77,40

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 29 412,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22 765,80 EUR, čo predstavuje 77,40 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 10 333,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 9 863,85 EUR, čo je 95,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky obce, poslancov OZ, dohody o vykonaní práce .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 3 664,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 491,72 EUR, čo je 95,30 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 14 716,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 8 844,79 EUR, čo je 60,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 699,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 565,44 EUR, čo predstavuje 80,89 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5 833,00	2 591,57	44,43

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 833,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 591,57 EUR, čo 44,43 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Prístavba kultúrneho domu

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
19 588,00	18 800,00	95,98

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 19 588,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18 800,00 EUR, čo predstavuje 95,98%. Predstavuje splatenie pôžičky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	29 214,93
Bežné výdavky spolu	22 765,80
Bežný rozpočet	6 449,13
Kapitálové príjmy spolu	19 587,70
Kapitálové výdavky spolu	2 591,57
Kapitálový rozpočet	16 996,13
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	23 445,26
Vylúčenie z prebytku	0,00
Príjmy z finančných operácií	5 279,47
Výdavky z finančných operácií	18 800,00
Rozdiel finančných operácií	- 13 520,53
PRÍJMY SPOLU	54 082,10
VÝDAVKY SPOLU	44 157,37
Hospodárenie obce	9 924,73
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	9 924,73

Schodok finančných operácií v sume 13 520,53 € 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 (návratný zdroj financovania – pôžička, ktorá bola vrátená z refundovaných prostriedkov dňa 13.05.2015), bol počas roku krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu

Zostatok hospodárenia obce v sume 9 924,73 € navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 332,92
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 7/2015 zo dňa 19.09.2015	2 035,36
- uznesenie č. 10/2015 zo dňa 12.12.2015	297,56
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	20,74
Prírastky - povinný príděl - %	23,12
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
KZ k 31.12.2015	43,86

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	128 124,53	106 926,51
Neobežný majetok spolu	122 163,04	96 303,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	91 691,02	72 233,31
Dlhodobý finančný majetok	30 472,02	24 069,96
Obežný majetok spolu	5 961,49	10 266,34
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	575,80	301,75
Finančné účty	5 385,69	9 964,59
Časové rozlíšenie	0,00	356,90

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	128 124,53	106 926,51
Vlastné imanie	78 532,21	84 437,01
z toho :		
Výsledok hospodárenia	78 532,21	84 437,01
Záväzky	49 592,32	4 118,15
z toho :		
Rezervy	0,00	732,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 109,36	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	43,86
Krátkodobé záväzky	20 682,96	3 342,29
Bankové úvery a výpomoci	18 800,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	18 371,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2 063,06	EUR
- voči zamestnancom	670,10	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	609,13	EUR

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto pohľadávky

- plyn predajňa potravín	204,31	EUR
- pohľadávky voči Spoločnému úradu Jasenica	97,44	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 osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

1. štátnemu rozpočtu
2. 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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad Pov. Bystrica	640,00	640,00	507,40	132,60
Ministerstvo vnútra SR	45,21	45,21	45,21	0
OU Trenčín ŽP	12,83	12,83	12,83	0

Rozdiel z poskytnutého transferu na referendum vo výške 132,60 EUR bol vrátený do štátneho rozpočtu dňa 20.03.2015

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Anna Kľúčiková

Predkladá: Ladislav Lagin

V Počarovej, dňa 20.04.2016

OZ berie na vedomie:

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu obce za rok 2015 .

Návrh na uznesenie pre obecné zastupiteľstvo:

OZ schvaľuje

I. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2015 **bez výhrad.**

II. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 vo výške 9 924,73 , EUR do rezervného fondu obce v celej výške.

III. Tvorbu a použitie rezervného fondu obce:

a./ počiatkový stav	0,00 €
b./ tvorba – z prebytku BR	9 924,73 €
d./konečný stav	9 924,73 €

Zapojenie rezervného fondu do rozpočtu bude predmetom samostatného uznesenia zastupiteľstva.