

Závěrečný účet
Obce KĽAČNO
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá : Ing. Jozef Vrábel'

Spracoval: Elena Polačiková

V Kľačne, dňa 10. 6. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.6.2016

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. 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 na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5. 12. 2014 uznesením číslo 9/2014, bod B 2.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25. 9. 2015 uznesením č. 4/2015 bod B 2
- druhá zmena schválená dňa 11. 12. 2015 uznesením č. 6/2015 bod D 2

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	317 092	378 085
z toho :		
Bežné príjmy	307 092	363 091
Kapitálové príjmy	2 000	6 994
Finančné príjmy	8 000	8 000
Výdavky celkom	317 092	338 637
z toho :		
Bežné výdavky	307 092	334 078
Kapitálové výdavky	10 000	4 559
Finančné výdavky	0	
Rozpočet obce	317 092	+ 39 448

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
378 085	371 404,92	98,23

Z rozpočtovaných celkových príjmov 378 085 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 371 404,92 EUR, čo predstavuje 98,23 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
363 091	363 093,11	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 363 091 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 363 093,11 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
296 275	296 274,99	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 246 383 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 246 382,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 864 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 26 864,58 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 870,17 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 923,13 EUR a dane z bytov boli v sume 71,28 EUR.

Daň za psa 837,63 €

Daň za ubytovanie 1 118,95 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 612,50 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20 458,71 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
31 780	31 781,21	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 31 780 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 31781,21 EUR, čo je 100 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 815,12 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 618,03 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 18 347 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18 348,06 EUR, čo je 100 % plnenie.

Správne poplatky 3 539,50 €, pokuty, penále 225 €, poplatky za tovary a služby 12 660,38 €, poplatky za MŠ, stravné hm. núdza 1 923,18€.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 237	2 236,81	99,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 237 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 236,81 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úrokov, výťažkov z lotérií, dobropisov, vratiek a refundácií.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32 799 EUR bol skutočný príjem vo výške 32 800,10 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	365,97	Register obyvateľov
2.	Obvodný úrad ŽP Trenčín	103,83	Starostlivosť o životné prostredie
3.	Ministerstvo dopravy, výstav	1.031,37	Spoločný stavebný úrad
4.	Obvodný úrad Trenčín	2 170,00	Školstvo - MŠpredškola
5.	Minsterstvo vnútra SR	640,00	Voľby
6.	Obvodný úrad Trenčín	43,68	Vojnové hroby
7.	ÚPSVaR Prievidza	64,00	Stravov. hm. núdza deti MŠ
8.	ÚPSVaR Prievidza §50j85%	477,36	Zamestnanosť § 50j –85% za12/2014
9.	ÚPSVaR Prievidza §50j15%	84,24	Zamestnanosť § 50j –15% za12/2014
10.	ÚPSVaR Prievidza §54-85%	17 625,31	Zamestnanosť §54 – ESF 85%
11.	ÚPSVaR Prievidza §54 15%	3 110,34	Zamestnanosť §54 – ESF 15%
12.	Implement.agentúraMPSVaR	7 084,00	Opatr.služba12/2014-10/2015

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
6 994	6 994	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 994 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 994 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov 6 994 €.

Kapitálové granty a transfery v roku 2015 neboli žiadne.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 000	0	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 8 000 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
338 637	334 306,75	98,72

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 338 637 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 334 306,75 EUR, čo predstavuje 98,72 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
334 078	329 141,68	98,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 334 078 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 329 141,68 EUR, čo predstavuje 98,52 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 148 111 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 146 898,30 EUR, čo je 99,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, MŠ, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 53 018,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 52 623,60 EUR, čo je 99,25 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 109 191,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 105 984,86 EUR, čo je 97,06 % 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 23 757 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 23 634,92 EUR, čo predstavuje 99,48 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
4 559	4 559,85	100,02

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 559 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 559,85 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

Položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov – pozemky do vlastníctva obce na ihrisku

Z rozpočtovaných 126 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 126,45 EUR, čo predstavuje 100,36 % čerpanie.

b) Prípravná dokumentácia na Zberný dvor – polohopis, výškopis, vyjadrenie a posúdenie

Z rozpočtovaných 392 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 392 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia Zateplenie Obecného úradu s MŠ – projektová dokumentácia na zateplenie budovy OcÚ/MŠ. Z rozpočtovaných 2 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 300 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Prípravné, projektové práce-inžinierske siete pri MŠ st. – elektr. prípojka, GP, čist. pozem Z rozpočtovaných 1 741 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 741,40 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	363 093,11
z toho : bežné príjmy obce	363 093,11
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	329 141,68
z toho : bežné výdavky obce	329 141,68
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	33 951,43
Kapitálové príjmy spolu	6 994,00
z toho : kapitálové príjmy obce	6 994,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	4 559,85
z toho : kapitálové výdavky obce	4 559,85
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	2 434,15
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	36 385,58
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	370 087,11
VÝDAVKY SPOLU	333 701,53
Hospodárenie obce	36 385,58
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 36 385,58 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:

- 10 % tvorbu rezervného fondu 3 639,00 EUR
- 90 % navrhujeme presunúť do ostatného fondu t.j. 32 746,58 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu ostatného 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	35 488
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	35 488

Peňažný fond ostatný

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	15 411,11
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 435,08
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	18 846,19

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	100,53
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1 319,64
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	607,05
- regeneráciu PS, dopravu	684,28
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	128,84

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	1 061 719,75	1 057 916,97
Neobežný majetok spolu	983 947,57	943 577,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	777 499,57	737 129,40
Dlhodobý finančný majetok	206 448,00	206 448,00
Obežný majetok spolu	77 170,61	112 737,59
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	22 735,89	21 888,98
Finančné účty	54 434,72	90 848,61
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	601,57	1 601,98

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	1 061 719,75	1 057 916,97
Vlastné imanie	977 310,88	979 504,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	977 310,88	979 504,25
Záväzky	3 722,99	8 214,13
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	100,53	149,42
Krátkodobé záväzky	3 022,46	7 464,71
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	80 685,88	70 198,59

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 7 380,42 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 84,29 EUR

Obec nemá žiadny úver a neuzatvorila v r. 2015 lízingovú zmluvu.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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. 1/2006 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-činnosť	5 000	5 000	0
Rím.-katol.cirkev farn.Kľačno-oprava sôch ...	2 000	2 000	0
Spojená škola internátPDA-bež.výd.-činnosť	350	350	0
Cykloklub ZNIEV Kláštor-bež.výd.-preteky	50	50	0
Reg.kult.centrum PDA-bež.výd.-činnosť	44	44	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám - nemáme
- b) štátnemu rozpočtu

- c) štátnym fondom - nemáme
- d) rozpočtom iných obcí - nemáme
- e) rozpočtom VÚC - nemáme

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 poskytnú 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](#)

Obec nemá zriadené a založené žiadne rozpočtové, príspevkové organizácie a právnické osoby.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Minist. vnútra SR	Register obyvateľov	365,97	365,97	0
Obv. úrad ŽP Trenčín	Starostlivosť o životné prostredie	103,83	103,83	0
Minist. dopr. výstavb.	Spoločný stavebný úrad	1.031,37	1.031,37	0
Obv.úrad Trenčín	Školstvo – MŠ predškolační	2 170,00	2 170,00	0
Minst. vnútra SR	Voľby	640,00	640,00	0
Obv. úrad Trenčín	Vojnové hroby	43,68	43,68	0
ÚPSVaR Pda	Stravov. návyky detí v hm. núdzi	64,00	64,00	0
ÚPSVaR Pda	Zamestnanosť § 54 – 85%	17 625,31	17 625,31	0
ÚPSVaR Pda	Zamestnanosť § 54 – 15%	3 110,34	3 110,34	0
Implement. agentúra MPSVaR	Opatrovateľská služba	6 440,00	6 440,00	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala žiadne príspevky voči rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala žiadne príspevky voči rozpočtom VÚC.

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 **bez výhrad**.

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