

**Záverečný účet Obce
Podhorie**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Anton Chobot

Spracoval: Ing. Gabriela Šupejová

V Podhorí dňa 25.4.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.4.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 03.06.2016, uznesením č. 20/2016

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. Podnikateľská činnosť
10. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.11.2014 uznesením č.65/2014.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.05.2015 uznesením č. 18/2015
- druhá zmena schválená dňa 21.08.2015 uznesením č. 28/2015
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2015 uznesením č. 42/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	217568,66	391657,12
z toho :		
Bežné príjmy	217568,66	269838,46
Kapitálové príjmy	0,00	121818,66
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	210073,06	390927,58
z toho :		
Bežné výdavky	210073,06	243480,58
Kapitálové výdavky	0,00	147447,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
391657,12	395365,78	100,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 391657,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 395365,78 EUR, čo predstavuje 100,90% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
269838,46	274405,78	101,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 269838,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 274405,78 EUR, čo predstavuje 101,70% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
213962,00	218727,69	102,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 183727,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 187489,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15175,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15350,68 EUR, čo je 101,20 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3178,57 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12106,16 EUR a dane z bytov boli v sume 65,95 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15350,68 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4982,05 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

Daň za psa 1240,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14647,53 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
35059,50	28955,50	82,60

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 35059,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28955,50 EUR, čo je 82,60 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2851,26 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4410,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5402,76 EUR, čo je 122,50 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
950,96	6339,74	666,70

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 950,96 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6339,74 EUR, čo predstavuje 666,70% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 19866,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 20382,85 EUR, čo predstavuje 102,60% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	6239,11	Mzdy – pracovníci VPP
MŠVVaŠ SR	12000,00	Dotácia na MŠ – bežné výdavky
Ministerstvo vnútra SR	1085,00	Predškolská výchova
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Voľby – Referendum 2015
Ministerstvo vnútra SR	284,13	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	80,61	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	54,00	CO - skladník

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
121818,66	120960,00	99,30

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 121818,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 120960,00 EUR, čo predstavuje 99,30% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1818,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 960,00 EUR, čo predstavuje 52,80 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 120000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 120000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	120000,00	Výstavba MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
390927,58	229054,43	58,59

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 390927,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 236661,19 EUR, čo predstavuje 60,50% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
243480,58	223008,43	91,60

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 243480,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 223008,43 EUR, čo predstavuje 91,60% 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 80397,73 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 79623,91 EUR, čo je 99,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29278,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27623,61 EUR, čo je 94,30 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 122457,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 104856,00 EUR, čo je 85,60 % 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 11346,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10904,91 EUR, čo predstavuje 96,10 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
147447,00	6046,00	4,10

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 147447,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6046,00 EUR, čo predstavuje 4,10% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia - CESTY

Z rozpočtovaných 1997,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1996,00 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia – KULTÚRNY DOM

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 450,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia – NOVÁ MATERSKÁ ŠKOLA

Z rozpočtovaných 3600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3650,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	274405,78
z toho : bežné príjmy obce	274405,78
Bežné výdavky spolu	223008,43
z toho : bežné výdavky obce	223008,43
Bežný rozpočet	51397,35
Kapitálové príjmy spolu	120960,00
z toho : kapitálové príjmy obce	120960,00
Kapitálové výdavky spolu	6046,00
z toho : kapitálové výdavky obce	6046,00
Kapitálový rozpočet	114914,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	166311,35
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	120000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	46311,35
Prijmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	395365,78
VÝDAVKY SPOLU	229054,43
Hospodárenie obce	166311,35
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	120000,00
Upravené hospodárenie obce	46311,35

Riešenie hospodárenia obce:

Prebytok rozpočtu v sume **46311,35 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 100% 46 311,35 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	44208,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	108,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	44316,98

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	936,10
Prírastky - povinný príděl 1,05%	537,29
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	294,76
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	1178,63

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	1135701,33	1327086,10
Neobežný majetok spolu	1044032,51	1080017,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	906957,81	942942,60
Dlhodobý finančný majetok	137074,70	137074,70
Obežný majetok spolu	84587,50	239931,93

z toho :		
Zásoby	2799,68	295,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8864,94	918,66
Finančné účty	72922,88	238717,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	7081,32	7136,87

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	1135701,33	1327086,10
Vlastné imanie	421674,75	498333,38
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	421674,75	498333,38
Záväzky	12978,97	132340,23
z toho :		
Rezervy	0,00	943,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	120000,00
Dlhodobé záväzky	936,10	1178,63
Krátkodobé záväzky	12042,87	10218,60
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	701047,61	696412,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1780,76 EUR
- voči zamestnancom	4681,35 EUR
- voči poisťovniam	2706,24 EUR
- voči daňovému úradu	618,61 EUR
- ostatné	431,64 EUR

Obec v roku 2015 nemala uzatvorenú žiadnu zmluvu o úvere.

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. 4/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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	3000,00 EUR	3000,00 EUR	0,00
Jednotlivcovi ZŤP	850,00 EUR	850,00 EUR	0,00
DHZ Podhorie	3000,00 EUR	3000,00 EUR	0,00
CVČ	1300,00 EUR	1300,00 EUR	0,00
Združenie na záchranu Lietavského hradu	100,00 EUR	100,00 EUR	0,00
ZŠ Lietava	200,00 EUR	200,00 EUR	0,00
ADOS Mária – ošetrovateľská pomoc v domácnosti pre občanov	100,00 EUR	100,00 EUR	0,00

9. Podnikateľská činnosť

Obec Podhorie v roku 2015 nepodnikala.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Podhorie nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby.

b) 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 -
ÚPSVaR	Mzdy – pracovníci VPP	6239,11	6239,11	0,00
MŠVVaŠ SR	Dotácia na MŠ – bežné výdavky	12000,00	12000,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Predškolská výchova	1085,00	1085,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby – Referendum 2015	640,00	448,54	191,46
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	284,13	284,13	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Životné prostredie	80,61	80,61	0,00
Okresný úrad Žilina	CO - skladník	54,00	54,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Vypracovala: Ing. Gabriela Šupejová

Predkladá: Anton Chobot

V Podhorí, dňa 25.04.2016

11. 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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje *podľa §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* použitie prebytku v sume 46 311,35EUR, zisteného podľa § 16 ods. 6) *uvedeného zákona*, na :

- tvorba rezervného fondu vo výške 100 % 46 311,35 EUR