

*Záverečný účet Obce
Veľké Chlievany
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015*

Predkladá : Bc. Zuzana Flórová

Spracoval: Jana Kotvasová

Vo Veľkých Chlievanoch, dňa 18.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.04.2016

Záverečný 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 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 **prebytkový** a **kapitálový rozpočet** ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **27.11.2014** uznesením č. **225/6/11/2014**.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 5/7/4/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v EUR

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	126.448,02	141.479,02
z toho :		
Bežné príjmy	100.837,46	111.333,46
Kapitálové príjmy	10.000,00	0,00
Finančné príjmy	15.610,56	30.145,56
Výdavky celkom	126.448,02	141.479,02
z toho :		
Bežné výdavky	112.824,03	114.692,03
Kapitálové výdavky	13.623,99	26.786,99
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
141.479,02	144.228,24	101,94

Z rozpočtovaných celkových príjmov **141.479,02** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **144.228,24** EUR, čo predstavuje **101,94 %** plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
111.333,46	114.082,38	102,47

Z rozpočtovaných bežných príjmov **111.333,46** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **114.082,38** EUR, čo predstavuje **102,47 %** plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
69.765,86	72060,33	103,29

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **69.765,86** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **72.060,33** EUR, čo predstavuje plnenie na **103,29 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **13.033,60** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **13.189,48** EUR, čo je **101,20 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8.027,87 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5.146,01 EUR a dane z bytov boli v sume 15,60 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13.063,56 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 125,92 EUR. **K 31.12.2015** obec eviduje **pohľadávky** na dani z nehnuteľností a to:

Daň z pozemkov - 9,07 €

Daň za stavby - 60,64 €

Daň za psa

Z rozpočtovaných **325,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **302,60** EUR, čo je **93,11 %** plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 295,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6,80 EUR. **K 31.12.2015** obec eviduje **pohľadávky** na dani za psa a to: 3,40 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných **252,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **215,35** EUR, čo je **85,46%** plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 215,35 EUR, nedoplatky z minulých rokov neboli žiadne. **K 31.12.2015** obec neeviduje **pohľadávky** na dani za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady:

Z rozpočtovaných **5.800,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **5.707,39** EUR, čo je **98,40 %** plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5.567,23 EUR, za nedoplatky

z minulých rokov 140,16 EUR. **K 31.12.2015** obec eviduje **pohl'adávky** na poplatkoch za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a to: 70,08 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3.000,00	3.435,71	114,52

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1.600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2.006,21 EUR, čo je 125,39 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja tovarov a služieb v sume 931,02 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 625,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 400,19 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 50,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.429,50 EUR, čo je 102,11 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.157,00	1.473,15	127,32

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.157,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.473,15 EUR, čo predstavuje 127,32 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria aj rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18.000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 17.698,37 EUR, čo predstavuje 98,32 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín, odbor starostlivosti o životné prostredie	45,03	Prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie
MV SR, sekcia ver. správy, Bratislava	158,73	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov
Slovenská agentúra život. prostredia, Tajovského 28, 975 90 Banská Bystrica	3.968,86	Projekt: Oddychová zóna v Parku Juraja Palkoviča „Malým s veľkými“
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	640,00	Referendum
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Partizánske	12.885,75	Refundácie z ÚPSVaR (aktivačná činnosť, podpora zamestnanosti, zamestnávania, chránená dielňa, „Šanca na zamestnanie“)

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
0,00	0,00	0,00

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

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
30.145,56	30.145,86	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 30.145,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30.145,86 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
141.479,02	128.629,48	90,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 141.479,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 128.629,48 EUR, čo predstavuje 90,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
114.692,03	101.843,42	88,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 114.692,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 101.843,42 EUR, čo predstavuje 88,80 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 39.800,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 37.111,74 EUR, čo je 93,25 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12.349,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12.893,41 EUR, čo je 104,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 59.693,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 48.537,85 EUR, čo je 81,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6.850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5.800,27 EUR, čo predstavuje 84,68 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
26.786,99	26.786,06	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 26.786,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26.786,06 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 1,00 EUR po zmene rozpočtu bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

- Rekonštrukcia a modernizácia kabín

Z rozpočtovaných 26.785,99 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 26.785,06 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	114.082,38
Bežné výdavky spolu	101.843,42
Bežný rozpočet	12.238,96
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	26.786,06
Kapitálový rozpočet	-26.786,06
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-14.547,10
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-14.547,10

Příjmy z finančných operácií	30.145,86
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	30.145,86
PRÍJMY SPOLU	144.228,24
VÝDAVKY SPOLU	128.629,48
Hospodárenie obce	15.598,76
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	15.598,76

Z takto upraveného výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2015 – schodku vo výške 14.547,10 € sa nebude vytvárať rezervný fond obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	33,09
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	183,38
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - pitný režim zamestnancov	56,88
- ostatné úbytky	128,42
KZ k 31.12.2015	31,17

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	326.849,89	315.068,08
Neobežný majetok spolu	295.792,39	297.941,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	209.830,29	211.979,84
Dlhodobý finančný majetok	85.962,10	85.962,10
Obežný majetok spolu	30.913,53	16.948,41
z toho :		

Zásoby	456,00	971,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	311,67	377,74
Finančné účty	30.145,86	15.598,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	143,97	177,73

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	326.849,89	315.068,08
Vlastné imanie	298.408,07	283.957,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	298.408,07	283.957,14
Záväzky	4.991,82	6.085,35
z toho :		
Rezervy	876,00	456,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	33,09	31,17
Krátkodobé záväzky	4.082,73	5.598,18
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	23.450,00	25.025,59

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 neviduje žiadne dlhy.

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1.688,94 EUR
- voči zamestnancom 3.264,27 EUR
- voči poisťovniam 1.520,54 EUR
- voči daňovému úradu 240,92 EUR
- zo sociálneho fondu 15,55 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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 neposkytla žiadne dotácie v súlade so VZN č. 2/2012 o poskytnutých dotáciách z rozpočtu Obce Veľké Chlievany.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 nezriadila ani nezaložila 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 -
Okresný úrad Trenčín, odbor starostlivosti o životné prostredie	Prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o život. prostredie – bežné výdavky	45,03	45,03	0,00
MV SR, sekcia ver. správy, Bratislava	Prenesený výkon štát. správy na úseku hlásenia pobytu občanov - bežné výdavky	158,73	158,73	0,00
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	Referendum - bežné výdavky	640,00	640,00	0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Partizánske	Refundácie z ÚPSVaR (aktivač. činnosť, podpora zamestnanosti, zamestná- vania, chránená dielňa, „Šanca na zamestnanie“) – bežné výdavky	3.570,72	3.570,72	0,00
Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava 15	Oprava havarijného stavu strechy na budove kabín s prípravou priestorov pre krízovú situáciu občana v športovom areáli Veľké Chlievany – kapit. výdavky	8.000,00 poskytnutá dňa 14.07.2014	8.000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

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 -
Slov. agentúra život. prostredia, Tajovského 28, Banská Bystrica	Projekt: Oddychová zóna v Parku Juraja Palkoviča „Malým s veľkými“ – bežné výdavky	3.968,86	3.968,86	0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Partizánske	Refundácie z ÚPSVaR (aktivač. činnosť, podpora zamestnanosti, zamestná- vania, chránená dielňa, „Šanca na zamestnanie“) – bežné výdavky	9.315,03	9.315,03	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nemá programový rozpočet. Obecné zastupiteľstvo vo Veľkých Chlievanoch dňa 14.12.2015 uznesením číslo 8/10/4/2015 schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu obce na rok 2015 bez programovej štruktúry v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z.

Vypracovala: Jana Kotvasová

Predkladá: Bc. Zuzana Flórová

Vo Veľkých Chlievanoch, dňa 18.04.2016

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.**