

**Závěrečný účet Obce
Nižný Tvarožec**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Dana Karnišová

Spracoval: Dana Karnišová

V N. Tvarožci dňa 13.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.06.2016 uznesením č. 14/2016

Závěrečný účet obce Nižný Tvarožec 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) štátnemu rozpočtu

Závěrečný účet obce Nižný Tvarožec 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 13.12.2014 uznesením č.1/2014

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.12.2015 uznesením č. 9/2015
- úprava dotačných prostriedkov 30.6.2015
- úprava dotačných prostriedkov 30.9.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	280923	313930
z toho :		
Bežné príjmy	280923	312852
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	1078
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	280923	313930
z toho :		
Bežné výdavky	265403	304110
Kapitálové výdavky	10000	4300
Finančné výdavky	5520	5520
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
313930	327573	104

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
312852	326496	104

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
144635	157495	108

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 136000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 148415 EUR, čo predstavuje plnenie na 109 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5420 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6015 EUR, čo je 110 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4260 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1755 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 110 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0 EUR.

Daň za psa 215 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočtované 3000 € a skutočný príjem 2850 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13458	14237	105

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13458 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14237 EUR, čo je 105 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 86 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a zariadení v sume 4817 EUR. Ostatné 241 €, za predaj výrobkov, tovarov a služieb 552 €, za užívanie priestorov KSB a DN v sume 363 € režijné náklady 1916 €, za MŠ a ŠK 491 €, z vkladov a fin. hospodárenia 14 € a refundácie 4331 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1426 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1426 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) **Bežné príjmy - ostatné:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
154760	154760	100

Prijaté granty a transfery

C	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	3692	Mzdy
MVSR	640	Voľby
Krajský školský úrad	108808	Normatívne prostriedky pre ZŠ
ÚPSVaR	2187	Rodinné prídavky
MF SR	171	Decentralizácia
ÚPSVaR	411	Dávky HN
Krajský školský úrad	72	Dopravné pre žiakov
Krajský školský úrad	1302	MŠ – predškoláci
ÚPSVaR	5882	Strava - HN
Krajský školský úrad	2367	Sociálne znevýhod. prostredie
ÚPSVaR	1112	Školské potreby
ŠR- národný projekt	13 085	Pracovníci TSP
Krajský školský úrad	1277	Vzdelávacie poukazy
Krajský školský úrad	231	Príspevok za učebnice
ÚPSVaR	7430	Zamestnanosť § 54 - mzdy
ÚPSR a R	144	Zamestnanosť §54- materiál
ÚPSVaR	2156	Povodne § 50jz
ÚPSVaR	1763	Majerníková § 50j
ÚPSV aR	311	Pracovníci – povodne § 50J,§50jz
ÚPSVaR	1311	Mzdy-§54
ÚPSVaR	26	Materiál §54
ÚPSVaR	380	Povodne §50jz

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
0	0	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1078	1078	100

V roku 2013 boli nevyčerpané prostriedky dopravné pre žiakov v sume 4 € a v roku 2014 dotácia pre ZŠ v sume 1074 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
280923	313930	97

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
304110	293304	96

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 156653 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 154793 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ZŠ, ŠKD,ŠJ,TSP a pracovníci povodni.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 52293 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 54 157 EUR, čo je 103 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 88967 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 79274 EUR, čo je 89 % 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 4397 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3519 EUR, čo predstavuje 80 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1560 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
4300	4266	99

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Sklad na náradie

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5520	5520	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 5520 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 5520 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	326496
z toho : bežné príjmy obce	326496
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	293304
z toho : bežné výdavky obce	293304
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	33192
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	4266
z toho : kapitálové výdavky obce	4266
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-4266
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28926
Vylúčenie z prebytku	4039
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24887
Prijmy z finančných operácií	1078
Výdavky z finančných operácií	5520
Rozdiel finančných operácií	-4442
PRÍJMY SPOLU	327574
VÝDAVKY SPOLU	303090
Hospodárenie obce	24484
Vylúčenie z prebytku	4039
Upravené hospodárenie obce	20445

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume 24484 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR – normatív v ZŠ v sume 4039 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 20 445 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	11 026
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- 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	11026

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	500
Prírastky - povinný prídel - %	1166
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	362
- regeneráciu PS, dopravu	571
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	733

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	443725	449893
Neobežný majetok spolu	420824	401426
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	5569	2785
Dlhodobý hmotný majetok	317709	301096
Dlhodobý finančný majetok	97545	97545
Obežný majetok spolu	22438	47604
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	45
Krátkodobé pohľadávky	173	0
Finančné účty	22265	47553
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	464	562

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	443725	449893
Vlastné imanie	158131	182205
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	158131	182205
Záväzky	68927	66935
z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4078	7039
Dlhodobé záväzky	500	733
Krátkodobé záväzky	19740	20073
Bankové úvery a výpomoci	44110	38590
Časové rozlíšenie	216667	200751

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	38 590	EUR
- voči dodávateľom	20 073	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	7 039	EUR
- voči zamestnancom	10 759	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 303	EUR
- ostatné	260	EUR

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 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	1436 EUR	1436 EUR	0
Únia žien	60 EUR	60 EUR	0
DHZ	60 EUR	60 EUR	0
Dar pre cirkev	300 EUR	300 EUR	0
Jednorázový príspevok na pohreb	100 EUR	300 EUR	0
Transfér JDS	60 EUR	60 EUR	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 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 -
UPSVaR	Mzdy	3692	3692	0
MVSR	Voľby	640	640	0
KŠU	Normat. prostriedky	108808	108808	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	2187	2187	0
MFSR	Decentralizácia	171	171	0
ÚPSVaR	Dávky HN	411	411	0
KŠU	Dopravné	72	72	0
KŠU	Predškolači MŠ	1302	1302	0
UPSVaR	Strava HN	5882	5882	0
KŠU	Sociál. znevýhodnené prostredie	222367	2367	0
UPSVaR	Školské potreby	1112	1112	0
ŠR	Národný projekt	13085	13085	0
KŠU	Vzdelávacie poukazy	1278	1278	0
KŠU	Príspevok na učebnice	231	231	0
UPSVaR	Zamestnanosť §54 mzdy	7430	7430	0
UPSVaR	Zamestnanosť §54 materiál	144	144	0
UPSVaR	Povodne §50jz	2156	2156	0
UPSVaR	Majerníková §50j	1763	1763	0
UPSVaR	Mzdy-§54	1311	1311	0
UPSVaR	Materiál § 54	25	25	0
UPSVaR	Povodne § 50jz	380	380	0
UPSVaR	Majerníková § 50j	311	311	0

Vypracovala: Bc. Dana Karnišová

Predkladá: Bc. Dana Karnišová

V Nižnom Tvarožci dňa 13.05.2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k ZÚ za 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

- použitie prebytku rozpočtového hospodárenia po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR
v sume **20 445 EUR**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods.3 písmena a b) zákona
č.583/2004 Z.z. a rozpočtových pravidiel územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých