

**Závěrečný účet Obce Malá Čierna  
za rok 2015**

## **Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - zriadeným a založeným právnickým osobám
  - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - rozpočtom iných obcí
  - rozpočtom VÚC

## Závěrečný účet Obce Malá Čierna za rok 2015.

### 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2014 uznesením č.4/2014

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.3.2015 uznesením č. 2/15
- druhá zmena schválená dňa 3.7.2015 uznesením č. 4/15
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 8/15

### Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>72 555</b>	<b>89 324</b>
z toho :		
Bežné príjmy	72 555	89 324
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>72 555</b>	<b>89 324</b>
z toho :		
Bežné výdavky	69 086	85 695
Kapitálové výdavky	1 969	1 969
Finančné výdavky	1 500	1 660

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
89 324	88 735,44	99,34

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
74 450	74 173,17	99,62

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 74 450,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 74 173,17 €, čo predstavuje plnenie na 99,62 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 425,85 €, čo je 98,25 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 361,96 €, dane zo stavieb boli v sume 4 959,95 €.

c) Daň za psa 600 €

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 503,94 €

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 972	2 904,25	97,72

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 552 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 551,25 € čo je 99,86 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 551,25 €.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 420 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 353,00 €, čo je 97,23 % plnenie.

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 902	11 658,02	97,95

### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDVRR	329,22	Spoločný stavebný úrad
2.	Obvodný úrad ŽP	33,14	Životné prostredie
3.	MV SR	116,82	Hlásenie pobytu obyv.
4.	OÚ CD	15,29	Miestne komunikácie
5.	Okresný úrad	423,15	Referendum
6.	Úrad vlády SR	8 000,00	Rekonštrukcia verejného osvetlenia
7.	Podnikatelia	550,04	Detský letný tábor
8.	MF SR a ESF	1 224,78	Refundácia miezd
9.	VUC Žilina	300,00	Detské ihrisko
10.	MF SR ROEP	665,62	Činnosť komisie pre ROEP

<b>Spolu:</b>	<b>11 658,02</b>
---------------	------------------

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

#### a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov 11 902 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11 5658,02 čo predstavuje 97,95 % plnenie.

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Úrad vlády SR	8 000	Rekonštrukcia verejného osvetlenia
2.	VUC	300	Detské ihrisko
	Spolu:	8 300	

#### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.			

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
<b>89 324</b>	79 240,77	88,71

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
<b>85 695</b>	77 583,84	<b>90,53</b>

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	70 263	64 319,31	91,54
Požiarna ochrana	300	47,70	15,90
Cesty	2 200	1 615,20	73,41
Životné prostredie	6 039	5 670,06	93,89
Osvetlenie	1 701	1 395,62	82,04
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	4 672	4 027,79	86,21

Sociálne zabezpečenie	520	508,16	97,72
<b>Spolu</b>	<b>85 695</b>	<b>77 583,84</b>	<b>90,53</b>

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 31 495 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 31 051,27 €, čo je 98,59 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 12 829 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 750,64 €, čo je 91,59% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 34 525 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 28 838,71 čo je 83,52 % 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.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 5 346 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 106,91 €, čo predstavuje 95,52 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 500 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 836,31 €, čo predstavuje 55,75 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
<b>1 969</b>	0,00	<b>0,00</b>

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	1 500		
Požiarna ochrana			
Cesty			
Životné prostredie			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	469		
Sociálne zabezpečenie			
<b>Spolu</b>	<b>1 969</b>		

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
<b>1 660</b>	1 656,93	<b>99,82</b>

Z rozpočtovaných 1 660 € na splácanie dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1 656,93 €, čo predstavuje 99,82 %.

#### 4. Použitie prebytku ( vysporiadanie schodku ) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	88 735,44
z toho : bežné príjmy obce	88 735,44
bežné príjmy RO (vlastné príjmy)	0,00
Bežné výdavky spolu	77 583,84
z toho : bežné výdavky obce	77 583,84
bežné výdavky RO (vlastné príjmy)	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>11 151,60</b>
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>0,00</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>11 151,60</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-8 000,00</b>
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>3 151,60</b>
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	1 656,93
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 1 656,93</b>
PRÍJMY SPOLU	80 735,44
VÝDAVKY SPOLU	79 240,77
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>1 494,67</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>1 494,67</b>

Prebytok a schodok rozpočtu podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. sa vypočíta ako rozdiel medzi príjmami bežného rozpočtu a príjmami kapitálového rozpočtu a výdavkami bežného rozpočtu a výdavkami kapitálového rozpočtu obce. Príjmové finančné operácie a výdavkové finančné operácie neovplyvňujú prebytok a schodok rozpočtu obce.

**Prebytok rozpočtu** v sume 11 151,60 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 v sume 8 000,00 EUR navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie schodku finančných operácií vo výške **1 656,93 Eur**
- tvorbu rezervného fondu vo výške **1 494,67 Eur**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné **výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 8 000,00 EUR, a to na:
- na rekonštrukciu verejného osvetlenia v sume 8 000,00 EUR

**Schodok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 656,93 Eur navrhujeme vysporiadať z prebytku rozpočtu zisteného 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 vo výške **1 656,93 Eur.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **1 494,67 Eur.**

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	3 006,23
Prírastky - z prebytku hospodárenia	3 236,37
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	6 242,60



## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	37,09
Prírastky -	
- povinný prídel - 1,25 %	144,34
- ostatné prírastky	
Úbytky	
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	181,43

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Majetok spolu</b>	213 174,07	214 722,42
<b>Neobežný majetok spolu</b>	206 675,23	198 582,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	145 738,39	137 645,39
Dlhodobý finančný majetok	60 936,84	60 936,84
<b>Obežný majetok spolu</b>	6 291,63	15 911,77
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	23,43	8,76
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	6 268,20	15 903,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	207,21	228,42

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	213 174,07	214 722,42
<b>Vlastné imanie</b>	91 343,15	88 352,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	91 343,15	88 352,28
<b>Záväzky</b>	16 515,80	22 902,62
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		8 000,00
Dlhodobé záväzky	37,09	181,43
Krátkodobé záväzky	4 899,19	4 798,60
Bankové úvery a výpomoci	10 879,52	9 222,59
<b>Časové rozlíšenie</b>	105 315,12	103 467,52

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 9 222,59 €
- voči dodávateľom 1 079,70 €
- voči štátnemu rozpočtu 1 476,53 €
- voči zamestnancom 2 242,37 €
- zo SF 181,43

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na opravu prevádzkovej budovy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, splátky úveru aj splátky úrokov budú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
1.	19 916	6,38 %	Bianco zmenka	9 222,59	r. 2020

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové, ani príspevkové organizácie organizácie

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MDVRR	bežné	329,22	329,22	0
OÚ ŽP	bežné	33,14	33,14	0

MV Regob	bežné	118,82	118,82	0
OÚ CD	bežné	15,29	15,29	0
OÚ referendum	bežné	423,15	423,15	0
Úrad vlády SR	bežné	8 000,00		0
VUC Žilina samo	bežné	300,00	300,00	0
ŠR a ESF	bežné	1 224,78	1 224,78	
	bežné			
<b>Spolu:</b>		<b>10 444,40</b>	<b>2 444,40</b>	<b>0</b>

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

**Vypracovala: Filová**

**Predkladá: Jaroslav Koleda, starosta obce**

V Malej Čiernej, dňa 10.5.2016