

**Závěrečný účet Obce
Klieština
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Helena Košťaliková

Spracoval: Helena Košťaliková

V Klieštine, dňa 17.5.2016



Košťaliková / *L*

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19. 05. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29. 06. 2016, uznesením č. 4/2016

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. 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

Závěrečný 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 25.02.2015 uznesením č.2/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.06.2015 uznesením č. 4/2015
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 2015/2 dňa 30.09.2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 2015/3 dňa 20.10.2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	73 022	91 035,02
z toho :		
Bežné príjmy	69 382	83 675,02
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	3 640	7 360
Výdavky celkom	73 022	91 035,02
z toho :		
Bežné výdavky	63 071	74 148,02
Kapitálové výdavky	5 311	9 720
Finančné výdavky	4 640	7 167
Rozpočet obce	73 022	91 035,02

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
91 035,02	88 798,82	97,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 91 035,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 88 798,82 EUR, čo predstavuje 97,54 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
83 675,02	83 095,52	99,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 83 675,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 83 095,52 EUR, čo predstavuje 99,31% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
62 116	61 885,27	99,63

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53 183,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 53 020,- EUR, čo predstavuje plnenie na 99,69 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 288,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 273,77 EUR, čo je 99,67% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 120,32 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 153,45 EUR. K 31.12.2014 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 375,- EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 216,50 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 500,78	4 197,74	93,27

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 745,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 665,28,- EUR, čo je 89,30 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 245,28 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 420,-EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 755,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.20145 v sume 3 532,46 EUR, čo je 94,05 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
154,09	120,09	77,92

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 154,09 EUR, bol skutočný príjem vo výške 120,09 EUR, čo predstavuje 77,92 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14 388,84 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 347,48 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	31,55	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	111,21	REGOB SR
Ministerstvo vnútra SR	640,-	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	7 772,41	Povodne
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	1 943,47	DPH /Výstavba verejného priestranstva/
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	3 848,84	Podpora na vytvorenie prac.miest

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

Obec Klieština nemala v roku 2015 žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7 360	5 703,30	77,49

Z rozpočtovaných finančných príjmov 7 360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 703,30 EUR, čo predstavuje 77,49 % plnenie.

V roku 2015 obec čerpala úver z otvoreného Komunál univerzálneho úveru v sume 3 720,- EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.6.2015 uznesením č.4/2015 na projektovú dokumentáciu - PRESTAVBA DOMU SMÚTKU, SPEVNENÉ PLOCHY A PARKOVÉ ÚPRAVY OKOLIA.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2016 zo dňa 23.6.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 643,72 EUR na likvidáciu škôd spôsobených povodňou dňa 20.05.2015.

V decembri 2015 Ministerstvo vnútra SR poukázalo našej obci finančné prostriedky na povodne a v skutočnosti bolo teda z RF použitých 1 983,30 EUR na splátky úverov, schválené uznesením OZ 6/2015, nevyčerpané prostriedky v sume 1 660,42 EUR boli vrátené do rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
91 035,02	80 884,77	88,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 91 035,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 88 988,10 EUR, čo predstavuje 97,75 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
74 148,02	75 181,47	101,39

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74 148,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 75 181,47 EUR, čo predstavuje 101,39 % 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 31 475,87 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 31 443,63 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 535,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10 746,66 EUR, čo je 93,16 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29 153,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 31 315,51 EUR, čo je 107,41 % 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 1 683,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 504,79 EUR, čo predstavuje 89,41 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 300,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 268,07EUR, čo predstavuje 89,36 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
9 720	3 720	38,27

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9 720,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 720,- EUR, čo predstavuje 38,27 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia-Prestavba domu smútku, spevnené plochy a parkové úpravy okolia

Z rozpočtovaných 3 720,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3 720,-.EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
7 167	1 983,30	27,67

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 7 167,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 983,30 EUR, čo predstavuje 27,67 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 7 167,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1 983,30 EUR, čo predstavuje 27,67 % z dôvodu, že splátka úveru zrealizovaná 28.12.2015 vo výške 4 720,- EUR bola omylom poslaná na účet Slovak Telekom a.s. a v skutočnosti sa splátka úveru zrealizovala až 14.01.2016

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	83 095,52
z toho : bežné príjmy obce	83 095,52
Bežné výdavky spolu	75 181,47
z toho : bežné výdavky obce	75 181,47
Bežný rozpočet	7 914,05
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	3 720
z toho : kapitálové výdavky obce	3 720
Kapitálový rozpočet	-3 720
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 194,05
Vylúčenie z prebytku	9,91
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 184,14
Príjmy z finančných operácií	5 703,30
Výdavky z finančných operácií	1 983,30
Rozdiel finančných operácií	3 720
PRÍJMY SPOLU	88 798,82
VÝDAVKY SPOLU	80 884,77
Hospodárenie obce	7 914,05
Vylúčenie z prebytku	9,91
Upravené hospodárenie obce	7 904,14

Prebytok rozpočtu v sume 4 194,05 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 z účelovo určených darov v sume 9,91 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 4 184,14 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 2 529,30 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 2 529,30 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 6 713,44 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	169,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 474,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 983,30
- uznesenie č. 4/2015 zo dňa 23.06.2015 povodeň	
- uznesenie č. 6/2015 zo dňa 1.12.2015 splácanie úverov	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	1 660,42

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	4,80
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	174,07
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	97,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	81,67

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	332 303,13	333 919,07
Neobežný majetok spolu	328 271,86	319 979,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	280 131,94	271 839,94
Dlhodobý finančný majetok	48 139,02	48 139,02
Obežný majetok spolu	3 722,59	13 215,10
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	249,05	4 759,57
Finančné účty	3 473,51	8 455,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	308,68	724,11

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	332 303,13	333 919,07
Vlastné imanie	90 516,20	97 295,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	90 516,20	97 295,88
Záväzky	10 678,86	13 988,64
z toho :		
Rezervy	300	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	11,54	98,26
Krátkodobé záväzky	3 393,02	4 870,38
Bankové úvery a výpomoci	6 983,30	8 720
Časové rozlíšenie	231 099,07	222 634,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	8 720,- EUR
- voči dodávateľom	917,28 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	2 380,92 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 550,56 EUR
- ostatné	11,71 EUR

Obec v roku 2015 čerpala otvorený Komunál univerzálny úver vo výške 3 720,- EUR na projektovú dokumentáciu PRESTAVBA DOMU SMÚTKU, SPEVNENÉ PLOCHY A PARKOVÉ ÚPRAVY OKOLIA.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku %	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka	Univerzálny úver	3 720 EUR	3,563	Bianco zmenka	8 720 EUR	r. 2024

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Klieština nemá príspevkové 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 dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám-podnikateľom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Klieština nemá podnikateľskú činnosť.

11. 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 nemá zriadené ani založené 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 -
MV SR	REGOB SR	111,21	111,21	0
MV SR	Vol'by	640,-	640,-	0
OÚ ŽP Trenčín	Starostlivosť o životné prostredie	31,55	31,55	0

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 poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Jasenica	968,37	967,37	0

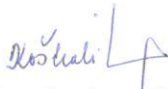
e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

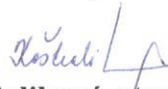
VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec Klieština neprijala finančné prostriedky z rozpočtu inej obce ani z rozpočtu VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry dňa 25. 02. 2015 uznesením č.2/2015

Vypracovala: 
Helena Košťaliková, starostka obce

Predkladá: 
Helena Košťaliková, starostka obce

V Klieštine, dňa 19.05.2016

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.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 713,44 EUR.