

**Závěrečný účet Obce
TIMORADZA**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Juraj Krajčík, starosta obce

Spracoval: Ludmila Mikušová

V Timoradzi dňa 31.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.06.2016, uznesením č. 61/2016

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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Návrh uznesenia

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 po poslednej zmene 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 13.11.2014 uznesením č. 118.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.05.2015 uznesením č. 20/2015
- druhá zmena schválená dňa 20.11.2015 uznesením č. 38/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	203 535,00	248 446,52
z toho :		
Bežné príjmy	143 535,00	182 676,32
Kapitálové príjmy	0	10 000,00
Finančné príjmy	60 000,00	55 770,20
Výdavky celkom	203 535,00	248 446,52
z toho :		
Bežné výdavky	138 535,00	164 376,32
Kapitálové výdavky	55 000,00	54 070,20
Finančné výdavky	10 000,00	30 000,00
Rozpočet obce	203 535,00	248 446,52

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
248 446,52	219 585,36	88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 248 446,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 219 585,36 EUR, čo predstavuje 88 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
182 676,32	191 001,74	105

Z rozpočtovaných bežných príjmov 182 676,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 191 001,74 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
125 140,00	151 103,19	10

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 126 553,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 129 143,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 881,45 EUR, čo je 105 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 350,56 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 530,89 EUR a daň z bytov 5,90 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 73,38 EUR.

Daň za psa 424,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 378,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 214,10 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
38 018,00	33 175,43	87

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 788,00 EUR, čo je 113 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 000,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 6 723,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 723,12 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	730,54	Prenesené kompetencie
MF SR	1 085,00	MŠ - príspev. na výchovu a vzdeláv.
ESF	3 154,16	ESF - na podporu zamestnanosti
MF SR	556,62	ŠR - na podporu zamestnanosti
MV SR	596,80	Referendum
TSK	600,00	Dotácia na výročie obce

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
55 770,20	55 310,20	99

Z rozpočtovaných finančných príjmov 55 770,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 55 310,20 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
248 446,52	219 585,36	88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 248 446,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 219 585,36 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
164 376,32	145 922,39	89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 164 376,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 145 922,39 EUR, čo predstavuje 89% 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 59 288,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 59 966,71 EUR, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 845,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21 734,01 EUR, čo je 104. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 860,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 61 613,51 EUR, čo je 81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, cestovné, rutinná a štandardná údržba, poštovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 882,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7 211,16 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 511,82 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
54 070,20	54 070,20	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 54 070,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 54 070,2 EUR na nákup bytov, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
30 000,00	19 592,77	65

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 30 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 19 592,77 EUR, čo predstavuje 65 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 19 592,77 EUR, čo predstavuje 65 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy	191 001,74
Bežné výdavky spolu	145 922,39
Bežný rozpočet	45 079,35
Kapitálové príjmy spolu	0

Kapitálové výdavky spolu	54 070,20
Kapitálový rozpočet	-54 070,20
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8 990,85
Príjmy z finančných operácií	55 310,20
Výdavky z finančných operácií	19 592,77
Rozdiel finančných operácií	35 717,43
PRÍJMY SPOLU	246 311,94
VÝDAVKY SPOLU	219 585,36
Hospodárenie obce	26 726,58

Prebytok rozpočtu v sume 26 726,58 EUR zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 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:

- 5 % podiel nákladov priznanej dotácie Environmentálneho fondu na akciu: Kanalizácia a ČOV pre obce Timoradza a Krásna Ves vo výške 7.894,74 EUR
- Financovanie investičnej výstavby miestnej komunikácie vo výške 4.990,00 EUR
- Tvorbu rezervného fondu vo výške 13.841,84 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútny predpis o zásadách obce Timoradza pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	268,16
Prírastky - povinný príděl	389,15
Úbytky – stravovanie	363,65
KZ k 31.12.2015	293,66

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	1 442 536,31	2 041 283,64
Neobežný majetok spolu	1 423 677,73	2 002 113,03
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 320 544,22	1 898 979,52
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 133,51
Obežný majetok spolu	18 305,85	38 577,57
z toho :		

Dlhodobé pohľadávky	31,74	
Krátkodobé pohľadávky	97,00	773,38
Finančné účty	18 176,91	37 804,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	552,93	583,04

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	1 442 536,31	1 434 139,76
Vlastné imanie	257 137,92	262 243,82
z toho :		
Výsledok hospodárenia	19 221,45	5 105,90
Záväzky	245 713,42	292 083,05
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Dlhodobé záväzky	216 086,58	207 059,23
Krátkodobé záväzky	15 787,19	34 392,24
Bankové úvery a výpomoci	13 439,65	50 231,58
Časové rozlíšenie	939 684,97	879 812,89

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	50 231,58	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	206 638,60	EUR
- voči dodávateľom	4 610,84	EUR
- voči zamestnancom	3 555,47	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 517,09	EUR
- ostatné (fin. zábezpeka)	4 776,67	EUR

8. 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. Obec má k 31.12.2015 všetky finančné vzťahy vysporiadané.

Vypracovala: Ludmila Mikušová

Predkladá: Ing. Juraj Krajčík

V Timoradzi dňa 31.05.2016

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na:

- 5 % podiel nákladov priznanej dotácie Environmentálneho fondu na akciu: Kanalizácia a ČOV pre obce Timoradza a Krásna Ves vo výške 7.894,74 EUR
- Financovanie investičnej výstavby miestnej komunikácie vo výške 4.990,00 EUR
- Tvorbu rezervného fondu vo výške 13.841,84 EUR.