

**Záverečný účet Obce
M a l i n o v á
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Mária Luprichová, starostka obce

Spracoval: Edita Priehodová, účtovníčka

V Malinovej, dňa **12.4.2016**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : **26.4.2016**

Záverečný účet schválený OZ dňa : **3.6.2016** , uznesením č. : **42/2016**

Záverečný 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

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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **07.11.2014** uznesením č.: **93/2014**

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa **24.06.2015** uznesením č. **49/2015**
- druhá zmena schválená dňa **23.09.2015** uznesením č. **67/2015**
- tretia zmena schválená dňa **27.11.2015** uznesením č. **96/2015**
- štvrtá zmena schválená dňa **14.12.2015** uznesením č. **119/2015**

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	232 723	594 545
z toho :		
Bežné príjmy	228 723	254 837
Kapitálové príjmy	2 000	158 308
Finančné príjmy	2 000	181 400
Výdavky celkom	232 723	594 545
z toho :		
Bežné výdavky	218 223	230 558
Kapitálové výdavky	0	198 179
Finančné výdavky	14 500	165 808
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
594 545,00	603 131,20	101,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov **594 545,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **603 131,20 EUR**, čo predstavuje **101,44 %** plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
254 837,00	256 714,23	100,74

Z rozpočtovaných bežných príjmov **254 837,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **256 714,23 EUR**, čo predstavuje **100,74 %** plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
230 850,00	229 943,11	99,61

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **198 000,00 EUR** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **198 909,85 EUR**, čo predstavuje plnenie na **100,46 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **16 050,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **14 118,96 EUR**, čo je **87,97 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **8 403,43 EUR**, dane zo stavieb boli v sume **5 715,53 EUR**. Obec k 31.12.2015 **eviduje** pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške **1 924,94 EUR** - VJARSPOL, s.r.o., Nitrianske Pravno

Daň za psa v sume **795,00 EUR**

Daň za ubytovanie v sume **42,30 EUR**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume **16 077,00 EUR**

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
16 993,00	17 329,98	101,98

Príjmy z vlastníctva majetku predstavujú

Z rozpočtovaných **16 868,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **17 202,55 EUR**, čo je **101,98 %** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z úhrad za vydobyté nerasty v sume **2,66 EUR**, príjem z prenajatých pozemkov v sume **414,18 EUR** a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **1 028,59 EUR**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: Z rozpočtovaných **6 390,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **6 649,00 EUR**, čo je **104,05 %** plnenie.

Pokuty a penále: Z rozpočtovaných príjmov **50,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **50,00 EUR**, čo je **100%** plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb: Z rozpočtovaných príjmov **9 125,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **9 058,12 EUR**, čo je **99,27 %** plnenie.

Ďalšie administratívne poplatky: Z rozpočtovaných príjmov **100,00 EUR** bol skutočný príjem **115,45 EUR**, čo je **115,45 %** plnenie.

Úroky: Z rozpočtovaných príjmov **25,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **11,98 EUR**, čo je **47,92 %** plnenie

c) ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
310,00	253,27	81,70

Z rozpočtovaných ostatných príjmov **310,00 EUR**, bol skutočný príjem vo výške **253,27 EUR**, čo predstavuje **81,70%** plnenie.

Medzi ostatné príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z výťažkov z lotérií a podobných hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **6 684,00 EUR** bol skutočný príjem vo výške **9 187,87 EUR**, čo predstavuje **137,46 %** plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaRR SR Bratislava	837,00	Úsek stavebného poriadku
Okresný úrad Trenčín – odbor ŽP	84,26	Starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	1 519,00	Výchova a vzdelávanie v MŠ
ÚPSVaR Prievidza	188,16	Rodinné prídavky - záškoláci
MV SR – sekcia VS, Bratislava	297,00	REGOB
MV SR – sekcia VS Bratislava	640,00	Voľby r. 2015
ÚPSVaR Prievidza	2 429,05	Menšie obecné služby – AČ § 50j
Slov. agentúra ŽP, Banská Bystrica	1 493,40	Revitalizácia časti obce
COOP Jednota SD, Bratislava	1 000,00	Finančný dar na rozvoj obce
SMK	700,00	Rekonštrukcia budovy MŠ

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
156 308,00	156 307,50	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov **156 308,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **156 307,50 EUR**, čo predstavuje **100,00 %** plnenie.

- KT zo ŠR na zateplenie budovy MŠ vo výške 5 000 €
- KT zo ŠR na vybudovanie digitálneho kamerového systému vo výške 37 826,88 €
- KT z ES na vybudovanie digitálneho kamerového systému vo výške 113 480,62 €

Príjem z predaja pozemkov a kapitálových aktív

Z rozpočtovaných **2 000,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **2 193,00EUR**, čo predstavuje **109,65 %** plnenie.

- príjem z predaja hasičského auta 1203 vo výške 300,00 €
- príjem z predaja pozemkov vo výške 1 893,00 €

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
181 400,00	179 400,00	98,90

Z rozpočtovaných finančných príjmov **181 400,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **179 400,00 EUR**, čo predstavuje **98,90 %** plnenie.

V roku 2015 bol čerpaný úver v sume 179 400,00 EUR, ktorý bol prijatý a schválený obecným zastupiteľstvom dňa **26.10.2015** uznesením č. **85/2015**

4. Podnikateľská činnosť – nerozpočtované príjmy ŠJ

Skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume 8 516,47 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
594 545,00	599 890,23	100,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **594 545,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume **599 890,23 EUR**, čo predstavuje **100,90 %** čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
230 558,00	227 813,49	98,81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **230 558,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume **227 813,49 EUR**, čo predstavuje **98,81 %** čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 94 195,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 94 850,74 EUR, čo je **100,70 %** čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 34 409,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 33 659,32 EUR, čo je **97,82 %** čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 93 099,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 91 813,52 EUR, čo je **98,62 %** 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 6 855,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 554,86 EUR, čo predstavuje **81,03 %** čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1 935,05 EUR, čo predstavuje **96,75 %** čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
198 179,00	198 177,65	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 198 179,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 198 177,65 EUR, čo predstavuje **100,00 %** čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia MŠ

Z rozpočtovaných 15 680,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 15 678,60 EUR, čo predstavuje **99,99 %** čerpanie.

b) Nákup pozemku

Z rozpočtovaných 135 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 135,00 EUR, čo predstavuje **100 %** čerpanie.

c) Nákup kosačky

Z rozpočtovaných 795 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 795,05 EUR, čo predstavuje **100,01 %** čerpanie.

d) Vybudovanie digitálneho kamerového systému

Z rozpočtovaných 179 400 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 179 400,00 EUR, čo predstavuje **100%** plnenie.

e) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 2 169 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 2 169,00 EUR, čo predstavuje **100 %** plnenie.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
165 808,00	165 403,50	99,76

Z rozpočtovaných 165 808,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 165 403,50 EUR, čo predstavuje **99,76 %** plnenie.

Medzi významné položky finančných operácií patrí:

- splátka istín z prijatých dlhodobých úverov na rekonštrukciu MK a MŠ vo výške 14 096 EUR
- splátka istiny z prijatého krátkodobého úveru na vybudovanie digitálneho kamerového systému vo výške 151 307,50 EUR.

4. Podnikateľská činnosť – nerozpočtované výdavky ŠJ

Skutočné výdavky k 31.12.2015 boli v sume **8 495,59 EUR**.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	256 714,23
z toho : bežné príjmy obce	256 714,23
Bežné výdavky spolu	227 813,49
z toho : bežné výdavky obce	227 813,49
Bežný rozpočet	28 900,74
Kapitálové príjmy spolu	158 500,50
z toho : kapitálové príjmy obce	158 500,50
Kapitálové výdavky spolu	198 177,65
z toho : kapitálové výdavky obce	198 177,65
Kapitálový rozpočet	- 39 677,15
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 10 776,41
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-
Príjmy z finančných operácií	179 400,00
Výdavky z finančných operácií	165 403,50
Rozdiel finančných operácií	13 996,50
PRÍJMY SPOLU	594 614,73
VÝDAVKY SPOLU	591 394,64
Hospodárenie obce	3 220,09
Vylúčenie z prebytku	-
Upravené hospodárenie obce	3 220,09

Schodok rozpočtu v sume **10 776,41 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, bol v roku 2015 vysporiadaný:

- z finančných operácií **13 996,50 €**
-
- Rozdiel schodku rozpočtu a finančných operácií v sume 3 220,09 € navrhujeme použiť na
- tvorbu rezervného fondu **3 220,09 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **3 220,09 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	6 708,34
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	2719,65
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky (poplatok banke)	0,00
KZ k 31.12.2015	9 427,99

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje *kolektívna zmluva*.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	267,28
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	796,49
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	432,40
- regeneráciu PS, dopravu	523,71
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	107,66

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	1 009 027,50	1 183 106,59
Neobežný majetok spolu	996 717,10	1 166 010,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	817 906,14	987 199,60
Dlhodobý finančný majetok	178 810,96	178 810,96
Obežný majetok spolu	11 289,66	16 050,46

z toho :		
Zásoby	542,93	111,42
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	60,00	2 010,35
Finančné účty	10 686,73	13 928,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 020,74	1 045,57

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	1 009 027,50	1 183 106,59
Vlastné imanie	770 229,58	783 612,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	768 762,74	770 229,58
Záväzky	73 801,32	89 690,38
z toho :		
Rezervy	550,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	267,28	107,66
Krátkodobé záväzky	2 526,32	4 728,50
Bankové úvery a výpomoci	70 457,72	84 454,22
Časové rozlíšenie	164 996,60	309 803,54

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	84 454,22	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR

- voči dodávateľom	4 728,50	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	0,00	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0,00	EUR
- ostatné	0,00	EUR

8. Obec nemá zriadené 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 v súlade so VZN č. 4/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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 -
			0

10. Podnikateľská činnosť - obec nevykonáva 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 : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVaRR Bratislava	Úsek stavebného poriadku	837,00	837,00	0,00
OÚ Trenčín - ŽP	Starostlivosť o ŽP	84,26	84,26	0,00
OÚ Trenčín - školstvo	Výchova a vzdelávanie v MŠ	1 519,00	1 519,00	0,00
ÚPSVaR Prievidza	Osobitný príjemca rodinných prídavkov - záškoláci	188,16	188,16	0,00
MV SR – sekcía VS	REGOB	295,35	295,35	0,00
MV SR – sekcía VS	Voľby v roku 2015	640,00	640,00	0,00
ÚPSVaR Prievidza	Menšie obecne služby - AČ	1 776,40	1 776,40	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inými obcami

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC

Vypracovala: Priehodová

Predkladá: Luprichová

V Malinovej, dňa 12.4.2016

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo **s c h v a ľ u j e** Záverečný účet obce Malinová a celoročné hospodárenie **bez výhrad**