

**Závěrečný účet Obce
J A C O V C E**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Jaroslav Božik

Spracoval: Daniela Kúdelová

V Jacovciach, dňa 9. 5. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 3.6.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23. 6. 2016 uznesením č. 8/9/2016

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
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Návrh uznesenia

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30. 10. 2014 uznesením z 23. zasadnutia obecného úradu bod B/12.

Rozpočet bol upravený rozpočtovým opatrením trikrát:

- dňa 7. 5. 2015 uznesením z 2. zasadnutia bod B/1
- dňa 1. 10. 2015 uznesením zo 4. zasadnutia bod B/1
- dňa 3. 12. 2015 uznesením zo 6. zasadnutia bod C/8.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	937 971	1 092 224
z toho :		
Bežné príjmy	926 201	970 410
Kapitálové príjmy	0	109 050
Finančné príjmy	11 770	360
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	12 404
Výdavky celkom	937 971	1 086 539
z toho :		
Bežné výdavky	352 227	334 264
Kapitálové výdavky		140 576
Finančné výdavky	87 145	75 219
Výdavky RO s právnou subjektivitou	498 599	536 480
Rozpočet obce	937 971	1 086 539

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 092 424	1 096 433,89	100,37

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 092 424 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 096 433,89 EUR, čo predstavuje 100,37 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
982 814	986 690,09	100,40

Z rozpočtovaných bežných príjmov 982 814 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 986 690,09 EUR, čo predstavuje 100,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
519 237	519 340,49	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 441 655 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 441 655,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 46 526 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 46 550,97 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 676,90 EUR, dane zo stavieb boli v sume 21 679,66 EUR a dane z bytov boli v sume 194,41 EUR.

Daň za psa 2 018,63 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 300,00 EUR

Daň za ubytovanie 74,10 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 28 741,34 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
86 379	90 585,02	100,28

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 67 192 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 67 382,30 EUR, čo je 100,28 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 240,17 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 66 142,13 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 19 187 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 23 202,72 EUR, čo je 121 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7 496	7 225,72	96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 496 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 225,72 EUR, čo predstavuje 96% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 357 298 EUR bol skutočný príjem vo výške 357 134,58 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Topoľčany	640	Referendum
ÚPSVaR Topoľčany	508	Hmotná núdza
ÚPSVaR Topoľčany	1640,95	Pracovná činnosť §50j
ÚPSVaR Topoľčany	2062,59	Aktivačné práce
Nitriansky samosprávny kraj	350	Jacovská juniáda
Nitriansky samosprávny kraj	300	Október – mesiac úcty k starším
OÚ NR odbor školstva	7812	Dopravné
OÚ NR odbor školstva	318	SZP
OÚ NR odbor školstva	682	Príspevok na učebnice
OÚ NR odbor školstva	3526	Na vých. a vzdel. detí v MŠ
OÚ NR odbor školstva	4086	Vzdelávacie poukazy
OÚ NR odbor školstva	334 466	Transfer od štátu pre ZŠ (PK)
OÚ Nitra odbor životného prostredia	164,22	Dotácia na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	578,82	Dotácia na evidenciu obyvateľov

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
109 050	109 050	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 109 050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 109 050 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	12 000	Dotácia-vybudovanie chodníkov a doplnenie ver.osvet.na cintoríne
Úrad vlády SR	40 000	Dotácia na podporu rozvoja športu-Multifunkčné ihrisko
OÚ NR odbor školstva	35 000	Kapitálový transfer-rekonštrukcia soc.zariadení v telocvični ZŠsMŠ
Dotácie od podnikateľov	22 050	Dotácia od podnikateľov na podporu rozvoja športu-Multifunkčné ihrisko

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
360	360	100

Príjem finančných operácií v roku 2015 tvorí zostatok z predchádzajúceho roka- nevyčerpané prostriedky na dopravnom žiakov ZŠ v sume 360,01. Boli vrátené na účet ZŠ.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12 404	12 404,28	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 12 404 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 404,28 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	3569,24 EUR
Materská škola	981,00 EUR
Školská jedáleň	5469,04 EUR
Školský klub detí	2385,00 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 086 539	1 047 922,13	96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 086 539 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 047 922,13 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
870 744	856 528,09	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 870 744 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 856 527,81 EUR, čo predstavuje 98% 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 80 215 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 93 762,77 EUR, čo je 117 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31 948 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 39 773,59 EUR, čo je 124,50 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 119 209 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 109 078,13 EUR, čo je 91 % 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 39 006 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 38 995,21 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 12 883 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12 389,07 EUR, čo predstavuje 96,17 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
140 576	93 575,72	66,60

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 140 576 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 93 575,72 EUR, čo predstavuje 66,60 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Program rozvoja športu – Multifunkčné ihrisko

Z rozpočtovaných 77 068 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 77 068,31 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výmena okien a dverí na dome služieb realizované v roku 2014, doplatok v roku 2015.

Z rozpočtovaných 12 767 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12 767,54 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia – z rozpočtovaných 3741 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2015 v sume 3739,87 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o projekty k Multifunkčnému ihrisku, svetelno-technická štúdia verejného osvetlenia a projekty rekonštrukcie chodníkov a osvetlenia na cintoríne.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
75 219	75 305,28	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 75 219 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 75 305,28 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
536 480	536 480,28	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 536 480 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 536 480,28 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	351 017,24 EUR
Materská škola	95 517,00 EUR
Školská jedáleň	54 754,04 EUR
Školský klub detí	35 192,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	986690,09
z toho : bežné príjmy obce	974285,81
bežné príjmy RO	12404,28
Bežné výdavky spolu	856528,09
z toho : bežné výdavky obce	320047,81
bežné výdavky RO	536480,28
Bežný rozpočet	130162,00
Kapitálové príjmy spolu	109050,00
z toho : kapitálové príjmy obce	109050,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	93575,72
z toho : kapitálové výdavky obce	93575,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	15474,28

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	145636,28
Vylúčenie z prebytku	47276,01
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	98360,27
Príjmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	75305,28
Rozdiel finančných operácií	-75305,28
PRÍJMY SPOLU	1095740,09
VÝDAVKY SPOLU	950103,81
Hospodárenie obce	70331,00
Vylúčenie z prebytku	47276,01
Upravené hospodárenie obce	23054,99

Prebytok rozpočtu v sume 23 054,99 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 47 000 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 23 054,99 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 predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 276,01 EUR, a to na :

- cestovné žiakov ZŠ s MŠ

b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 47 000 EUR, a to na :

- rekonštrukciu telocvične v sume 35 000 EUR
- vybudovanie chodníkov a osvetlenia na cintoríne v sume 12 000 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 23 054,99 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov: rezervného fondu, fondu opráv 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	6 028,90

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	6 028,90

Fond opráv

	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2015		25 520,61
Tvorba Fondu:		
- 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu		6 326,70
		0,00
		0,00
Spolu		6 326,70
Čerpanie Fondu:		
- Omylom zaslaná platba - vrátenie	Na hlavný účet obce	3000,00
- Fa č. 51150048	oprava kotla	320,00
- Fa č. 51150063	oprava osvetlenia	48,00
- Fa č. 51150060	oprava kotla	34,00
- Fa č. 51150094	oprava kotla	178,00
- Fa č. 51150191	maľovanie	999,00
- Fa č. 51150192	maliarske farby	403,25
- Fa č. 51150205	oprava elek.vrátnika	48,48
- Fa č. 51150315	revízie has.prístrojov	67,20
- PD č. 601501659	revízie komínov	45,00
- Fa č. 51150346	revízie plyn. zariadení	435,00
- Fa č. 51150351	oprava plyn. Kotlov	179,00
- Fa č. 51150404	oprava plast.okien	68,40
- Fa č. 51150450	oprava elektroinštalácie	58,80
- Fa č. 51140531	voda	620,45
- Poplatky banky		19,85
Spolu		6 524,43
Konečný zostatok k 31.12.2015		25 322,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	294,67
Prírastky - povinný prídel - %	693,80
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	962,08
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	22,89

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu (Netto)	3362500,33	3322201,85
Neobežný majetok spolu	4901611,45	4993523,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8297,97	8297,97
Dlhodobý hmotný majetok	4549498,27	4641410,21
Dlhodobý finančný majetok	343815,21	343815,21
Obežný majetok spolu	103952,81	166799,39
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	23347,53	21319,53
Dlhodobé pohľadávky	670,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1659,09	1910,95
Finančné účty	78276,19	143568,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1209,17	1275,65

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3362500,33	3322201,85
Vlastné imanie	1239120,22	1257878,40
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-28664,01	18708,95
Záväzky	856163,97	816950,57

z toho :		
Rezervy	9042,23	2680,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	360,01	47276,01
Dlhodobé záväzky	560944,28	542711,80
Krátkodobé záväzky	40321,17	32174,12
Bankové úvery a výpomoci	245496,28	191760,40
Časové rozlíšenie	1267216,14	1247372,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	191760,40 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	494687,62EUR
- voči dodávateľom	17169,80EUR
- voči štátnemu rozpočtu	25,49 EUR
- voči zamestnancom	8574,31 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6188,32EUR
- ostatné	EUR

8. 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 č. 3/2015 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj, stolnotenisové zápasy, turistické akcie, kolkárske turnaje	22 125,42 EUR	22 125,42 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko 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 23 054,99 EUR.