

**Návrh:**

**Záverečný účet Obce  
Poluvsie**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Martin Šujan, starosta obce

Spracoval: Silvia Gromová, účtovníčka

V Poluvsí, dňa 30.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 30.5.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa \_\_\_\_\_, uznesením č. \_\_\_\_\_

## **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 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 15.12.2014 uznesením č 59/2014

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.09.2015 uznesením č. 44/2015
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 68/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>158 760</b>	<b>190 631</b>
z toho :		
Bežné príjmy	155 760	168 233
Kapitálové príjmy	0	21 210
Finančné príjmy	3 000	1 188
<b>Výdavky celkom</b>	<b>158 760</b>	<b>190 631</b>
z toho :		
Bežné výdavky	155 760	189 443
Kapitálové výdavky	3 000	1 188
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
190 631,00	215 245,85	112,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 190 631,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 215 245,85 EUR, čo predstavuje 112,91 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
168 233,00	183 098,83	108,84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 168 233,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015v sume 183 098,83 EUR, čo predstavuje 108,84 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
144 982,00	148 155,31	102,19

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 125 949,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 140 724,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,73 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 333 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 362,68 EUR, čo je 88,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 564,43 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 760,05 EUR a dane z bytov boli v sume 38,20 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a komunálneho odpadu v sume 368,35 EUR.

**Daň za psa:** 1 105 EUR

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 10 733 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 734,00	7 617,41	132,85

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 734,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 617,41 EUR, čo je 132,85 % plnenie.

Poplatky za opatrovateľskú službu boli vo výške rozpočtu 2 000,00 EUR, v skutočnosti 2 343,50 EUR, čo predstavuje plnenie 117,18 %.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky – správne poplatky : Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR , čo je 0 % plnenie.

Pokuty a penále : Z rozpočtovaných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 43,50 EUR.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb : Z rozpočtovaných príjmov 950,00 bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 723,18 čo je 181,39 % plnenie.

Úroky : Z rozpočtovaných 30,00 bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 20,87 EUR čo predstavuje 69,57 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16 379,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 16 287,99 EUR, čo predstavuje 99,44 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Trenčín – školský odbor	1 031,00	Výchova a vzdel. pre MŠ
MDVaRR SR Bratislava	543,12	Úsek stavebného poriadku
OU Trenčín-odbor život.prostredia	54,68	Starostlivosť o živ.prostredie
MV SR – verejná správa Bratislava	192,72	Hlásenie pobytu a registr.občanov
Úrad práce Prievidza	6 315,55	Menšie obecné služby - AČ §50J
Úrad práce Prievidza	650,44	Preplatenie prac.náradia - AČ
OU Prievidza – organiz.odbor	460,48	Voľby konané v roku 2015
Trenčiansky samospr. Kraj	600,00	30.Výročie založenia FSk Lubená
Implementačná agentúra MP Bratislava	6 440,00	Podpora opatrovateľskej služby
	16 287,99	

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
21 210,00	23 270,50	109,71

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 21 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 23 270,50 EUR, čo predstavuje 109,71 plnenie.

- KT zo ŠR na rekonštrukciu sociálnych zariadení v KD /z roku 2016/vo výške 7 000,-

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:**

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 14 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 270,50 EUR, čo predstavuje 114,50 % plnenie.

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 188,00	1 188,00	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 188,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**4. Mimorozpočtové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	7 688,52	

V mimorozpočtových príjmoch sú poplatky a platby za stravné v ŠJ 7 187,53, tvorba SF 500,99 EUR.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
190 631,00	191 600,56	100,51

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 190 631,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 191 600,56 EUR, čo predstavuje 100,51 % čerpanie.

**1. Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
189 443,00	183 380,60	96,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 189 443,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 183 380,60 EUR, čo predstavuje 96,80 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 84 660,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 83 946,81 EUR, čo je 99,16 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov MŠ a ŠJ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov,...

**Poistné a príspevkov do poisťovní**

Z rozpočtovaných 31 585,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 30 553,84 EUR, čo je 96,74 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 68 479,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 63 395,49 EUR, čo je 92,58 % 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 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 188,00	1 188,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 188,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 188,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:****a) Nákup a montáž novej kuchynskej linky v kultúrnom dome**

Z rozpočtovaných 1 188,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 188,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje - % čerpanie.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	<b>183 098,83</b>
z toho : bežné príjmy obce	183 098,83
Bežné výdavky spolu	<b>183 380,60</b>
z toho : bežné výdavky obce	183 380,60
<b>Bežný rozpočet</b>	-281,77
Kapitálové príjmy spolu	<b>23 270,50</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	23 270,50
Kapitálové výdavky spolu	1 188,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1 188,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	22 082,50
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>21 800,73</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	7 000,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>14 800,73</b>
Príjmy z finančných operácií	1 188,00
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>1 188,00</b>
PRÍJMY SPOLU	207 557,33
VÝDAVKY SPOLU	184 568,60
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>22 988,73</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	7 000,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>15 988,73</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 15 988,73 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 10% **1 598,87 EUR**
- do ostatných fondov obce vo výške 90% **14 389,86 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 15 988,73 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	2 100,56
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 102,28
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 188,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	6 014,84

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	199,12
Prírastky - povinný prídel - 1,0 %	500,99
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	532,78
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	167,33

**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
<b>Majetok spolu</b>	213 063,78	231 566,74
<b>Neobežný majetok spolu</b>	199 605,39	194 623,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	98 828,65	93 847,02
Dlhodobý finančný majetok	100 776,74	100 776,74
<b>Obežný majetok spolu</b>	13 458,39	36 942,98
z toho :		
Zásoby	0	391,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 184,45	19,59
Finančné účty	11 273,94	36 531,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	0	0

**P A S Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	213 063,78	231 566,74
<b>Vlastné imanie</b>	196 358,80	221 480,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 239,31	21 318,98
<b>Záväzky</b>	16 704,98	10 086,10
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 500,00	7 000,00
Dlhodobé záväzky	810,82	1 212,61
Krátkodobé záväzky	3 394,16	1 873,49

Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	0	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	0	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0	EUR
- ostatné	0	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 -

## 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 : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Okr.úrad Trenčín	MŠ- výchova a vzdelávanie	1 031,00	1 031,00	0
MV SR Bratislava	Hlásenie pobytu a registrácia občanov	192,72	192,72	0
MDVaRR SR Bratislava	Oblasť stavebného poriadku	543,12	543,12	0
MDVaRR SR Bratislava	Miestne a účelové komunikácie	25,19	25,19	0
Okr. úrad Trenčín	Starostlivosť o životné prostredie	54,68	54,68	0
Úrad práce Prievidza	Bež. transfer §50J	6 315,55	6 315,55	0
Okr. úrad Prievidza	Voľby v r. 2014	460,48	460,48	0
Ministerstvo kultúry Bratislava	30.Výročie založenia FSk Lubená	600,00	600,00	0
Úrad práce Prievidza	Preplatenie prac.náradia - AČ	650,44	650,44	0
Implementačná agentúra MP Bratislava	Podpora opatrovateľskej služby	6 440,00	6 440,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

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 inými obcami.

**Vypracovala:**  
**Silvia Gromová**

**Predkladá:**  
**Martin Šujan**

V Poluvsí, dňa 30.5.2016

## **12. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **15 988,73 EUR**.