

**Závěrečný účet Obce
Hradište pod Vrátnom
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Lukáš Piroha starosta obce

Spracoval: Mária Marečková

v Hradišti pod Vrátnom dňa 10.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.5.2016

Závěrečný 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 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) 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 12.12.2014 uznesením č. 11.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena upravená dňa 20.02.2015 § 14 zák. č. 583/2004 Zb. z.
- druhá zmena schválená dňa 20.03.2015 uznesením č. 20/2015.
- tretia zmena schválená dňa 19.06.2015 uznesením č. 30/2015.
- štvrtá zmena upravená dňa 30.06.2015 § 14 zák. č. 583/2004 Zb. z.
- piata zmena schválená dňa 18.09.2015 uznesením č. 46/2015.
- šiesta zmena upravená dňa 20.11.2015 § 14 zák. č. 583/2004 Zb. z.
- siedma zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 59/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	238 504	351 278
z toho :		
Bežné príjmy	238 504	320 951
Kapitálové príjmy		6 427
Finančné príjmy		23 900
Výdavky celkom	238 504	351 278
z toho :		
Bežné výdavky	214 604	317 378
Kapitálové výdavky		10 000
Finančné výdavky	23 900	23 900
Rozpočet obce	238 504	351 278

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
351 278	335 201,80	95,42

Z rozpočtovaných celkových príjmov 351 278 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 335 201,80 EUR, čo predstavuje 95,42 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
320 951	328 775,04	102,44

Z rozpočtovaných bežných príjmov 320 951 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 328 775,04 EUR, čo predstavuje 102,44 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
239 404	249 252,94	104,11

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 145 283 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 155 379,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,95 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 61 122 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 61 202,38 EUR, čo je 100,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 47 519,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 13 614,14 EUR a dane z bytov boli v sume 69,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 61 091,47 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 110,91 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 600,11 EUR.

Daň za psa 586,65 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 453,90 EUR.

Daň za jadrové zariadenia 15 116,97 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 16 513,23 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 586	7 133,02	108,31

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 586 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 133,02 EUR, čo je 108,31 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 53,28 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 823,98 EUR a z úhrad za vydobyté nerasty 531,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 633,00 EUR, čo je 90,43% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 773	2 772,70	99,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 773 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 772,70 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 72 188 EUR bol skutočný príjem vo výške 69 616,38 EUR, čo predstavuje 96,44 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel - na bežné výdavky
Okresný úrad Trnava, škol.	20 982,00	Školstvo – normatívy na PK ZŠ
Okresný úrad Senica	214,50	REGOB
Okresný úrad Trnava ŽP	60,86	Život. prostr. na PK
Okresný úrad Trnava, škol.	312,00	Školstvo - Vzdelávacie poukazy
ÚPSVaR Senica	112,58	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Senica	16,60	Školské potreby pre deti v HN
Okresný úrad Trnava	10,92	Starostlivosť o vojnové hroby
MDV a RR Bratislava	28,08	CDPK na PK
Okresný úrad Trnava, škol.	868,00	Predškol. vých. vzdel. prís.p.MŠ
MF SR Bratislava	13 000,00	Na indiv.potr.–Oprava miestnych komun
Okresný úrad Senica	640,00	Referendum
Okresný úrad Trnava, škol.	88,00	Školstvo – Príspevok na učebnice
ÚPSVaR Senica	1 523,76	RMRZ-čist.VP,údržba obec. budov§ 50j č. d. 71/§50j/NS/2014
ÚPSVaR Senica	15 606,70	Podp.zamest.UoZ §54 č.15/07/054/2/VZ
ÚPSVaR Senica	13 340,01	Prís.p.podp.vytv.PM-RMRZ-čist. VP, údržba obec. budov č.d.15/07/50J/6
Okresný úrad Trnava, škol.	71,00	Školstvo – SZNVP nenormatív.

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
6 427	6 426,76	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 427 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 426,76 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 427 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 427,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 000 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 999,76 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel - na kapitálové výdavky
Pôdohosp. platobná agentúra – č. z. 3900052	5 999,76	Rekonštrukcia VZ OcÚ - PRV SR r. 2007-2013

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
23 900		

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 18/2015 zo dňa 20.3.2015 bolo schválené čerpanie rezervného fondu v sume 23 900 EUR na finančné operácie – Splátka dodávateľského úveru rekonštrukcie a dostavy kultúrneho domu. V skutočnosti sa z rezervného fondu nečerpalo.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
351 278	322 515,14	91,81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 351 278 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 322 515,14 EUR, čo predstavuje 91,81 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
317 378	289 163,11	91,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 317 378 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 289 163,11 EUR, čo predstavuje 91,11 % 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 114 181 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 112 667,35 EUR, čo je 98,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, pracovníkov vykonávajúcich práce na čistení a údržbe verejných priestranstiev a obecných budov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 40 993 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 39 173,87 EUR, čo je 95,56 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 150 019 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 126 519,87 EUR, čo je 84,34 % 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 2 385 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 003,87 EUR, čo predstavuje 84,02 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 8 798,15 EUR, čo predstavuje 89,78 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
10 000	9 452,35	94,52

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 452,35 EUR, čo predstavuje 94,52 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Stavebné úpravy na budove Obecného úradu (rekonštrukcia pánskeho a dámskeho WC v prízemí budovy OcÚ, polozenie gresovej dlažby na 1. poschodí, na schodoch a na prízemí budovy OcÚ).

Z rozpočtovaných 9 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 152,35.EUR, čo predstavuje 99,48 % čerpanie.

b) Vypracovanie kompletnej projektovej dokumentácie na stavbu Domu smútku.

Z rozpočtovaných 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 300,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
23 900	23 899,68	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 23 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 23 899,68 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 23 900 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru (odkup pohľadávky) z predošlých rokov bolo skutočné plnenie k 31.12.2015 v sume 23 899,68 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	328 775,04
z toho : bežné príjmy obce	328 775,04
Bežné výdavky spolu	289 163,11
z toho : bežné výdavky obce	289 163,11
Bežný rozpočet	39 611,93
Kapitálové príjmy spolu	6 426,76
z toho : kapitálové príjmy obce	6 426,76
Kapitálové výdavky spolu	9 452,35
z toho : kapitálové výdavky obce	9 452,35
Kapitálový rozpočet	- 3 025,59
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	36 586,34
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	36 568,34
Prijmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	23 899,68
Rozdiel finančných operácií	- 23 899,68
PRÍJMY SPOLU	335 201,80
VÝDAVKY SPOLU	322 515,14
Hospodárenie obce	12 686,66
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	12 686,66

Prebytok rozpočtu v sume 36 586,34 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 36 586,34 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume -23 899,68 EUR, navrhujeme vysporiadať z rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **12 686,66 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	26 404,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	462,05
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	26 866,28

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	131,10
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	874,77
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	539,00
- regeneráciu PS, doprava	363,50
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	103,37

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	634 663,18	667 405,89
Neobežný majetok spolu	598 201,53	613 249,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	598 201,53	613 249,18
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	36 277,50	46 587,24
z toho :		
Zásoby	150,55	249,93

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 625,32	2 321,50
Finančné účty	31 501,63	44 015,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	184,15	7 569,47

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	634 663,18	667 405,89
Vlastné imanie	395 872,90	446 036,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	395 872,90	446 036,06
Záväzky	219 300,01	196 564,87
z toho :		
Rezervy	624,00	624,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	62 205,25	103,37
Krátkodobé záväzky	43 611,44	20 904,03
Bankové úvery a výpomoci	112 859,32	174 933,47
Časové rozlíšenie	19 490,27	24 804,96

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	175 590,29	EUR
- voči dodávateľom	3 942,57	EUR
- voči zamestnancom	8 123,66	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5 540,63	EUR
- ostatné záväzky voči zamestnancom	281,76	EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, REGOB, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Trnava, škol.	Na školstvo – prenesené komp. - bežné výdavky - normatívy	20 982,00	20 982,00	
Okresný úrad Senica	Na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR – bežné výdavky	214,50	214,50	
Okresný úrad Trnava ŽP	Na úseku ochrany prírody a krajiny, resp. štátnej vodnej správy, ochrany pred povodňami, ochrany ovzdušia - BV	60,86	60,86	
Okresný úrad Trnava,škol.	Na zabezp. finanč. prostr. určených na vzdelávacie poukazy – bežné výdavky	312,00	312,00	
ÚPSV a R Senica	Na stravu pre deti v hmotnej núdzi – bežné výdavky	112,58	112,58	
ÚPSV a R Senica	Na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi – bežné výdavky	16,60	16,60	
Okresný úrad Trnava Ekonomické odd.	Na starostlivosť o vojnové hroby – bežné výdavky	10,92	10,92	
MDV a RR Bratislava	Na úseku pozemných komunikácií – prenesený výkon štátnej správy – bežné výdavky	28,08	28,08	
Okresný úrad Trnava, škol.	Na zabezp. finanč. prostr. určených pre deti predškolského veku-príspevok MŠ – bežné výdavky	868,00	868,00	

MF SR Bratislava	Na individuálne potreby – Oprava miestnych komunikácií - bežné výdavky	13 000,00	13 000,00	
Okresný úrad Senica	Na zabezpečenie odmien členov komisie pre referendum – bežné výdavky	640,00	640,00	
Okresný úrad Trnava, škol.	Na školstvo – nenormatív. FP – bežné výdavky príspevok na učebnice	88,00	88,00	
ÚPSV a R Senica	Rozvoj miestnej a regionálnej zamestnanosti –čistenie VP a údržba obecných budov § 50j - bežné výdavky Dohoda č. 71/§50j/NS/2014	1 523,76	1 523,76	
ÚPSV a R Senica	Podpora zamestnávania uchádzačov o zamestnanie § 54 ESF+ŠR (pom.práce pri tvorbe,ochrane a udrž. zlep.ŽP) Dohoda č. 15/07/054/2/VZ - bežné výdavky	15 606,70	15 606,70	
ÚPSV a R Senica	Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti –čistenie a údržba VP a obecných budov Dohoda č. 15/07/50J/6 – bežné výdavky § 50j	13 340,01	13 340,01	
Okresný úrad Trnava, škol.	Nenormatív. FP pre deti ZŠ zo sociálne znevýhodneného prostredia – bežné výdavky	71,00	71,00	
Pôdohosp. platobná agentúra č. z. 3900052	Rekonštrukcia VZ OcÚ - PRV SR r. 2007-2013 - kapitálové výdavky	5 999,76	5 999,76	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 zmluvu so žiadnou inou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

9. 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 12 686,66 EUR.