

**Závěrečný účet Obce
Smrdáky**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ingrid Tripšanská

Spracoval: Kristína Rybecká

V Smrdákoch dňa 26.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 20.6.2016, uznesením č. 6/2016



Tripšanská

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 (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
12. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.03.2015 uznesením č. 06/2015

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 08.12.2015 uznesením č. 15/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	473 039,00	434 198,00
z toho :		
Bežné príjmy	417 039,00	417 998,00
Kapitálové príjmy	40 000,00	16 200,00
Finančné príjmy	16 000,00	0,00
Výdavky celkom	473 039,00	392 627,00
z toho :		
Bežné výdavky	417 039,00	356 814,00
Kapitálové výdavky	40 000,00	19 295,00
Finančné výdavky	16 000,00	16 518,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
473 039,00	434 198,22	91,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov 473 039,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 434 198,22 EUR, čo predstavuje 91,79 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
417 039,00	417 998,22	100,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 417 039,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 417 998,22 EUR, čo predstavuje 100,23 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
283 652,00	301 268,06	106,21

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 152 176,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 162 053,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,49 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 71 019,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 66 724,76 EUR, čo je 93,85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 186,11 EUR, dane zo stavieb boli v sume 57 057,15 EUR a dane z bytov boli v sume 481,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 66 699,76 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 25,00 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 17,87 EUR.

Daň za psa 273,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 478,50 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 1 500,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20 661,66 EUR

Daň za ubytovanie 49 576,60 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 587,00	47 370,81	116,71

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 35 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 34 155,37 EUR, čo je 97,31 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 624,13 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 33 531,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 387,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 136,51 EUR, čo je 243,85% plnenie.

Úroky z finančných operácií

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 78,93 EUR, čo je 78,93% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
92 800,00	69 359,35	74,74

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 92 800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 69 359,35 EUR, čo predstavuje 74,74% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad ŽP BA	65,26	Životné prostredie – prenesený výkon
Obvodný úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie TT	30,11	Miestne komunikácie – prenesený výkon
Obvodný úrad Senica	640,00	Transfer - voľby
Okresný úrad Trnava	64 098,00	Bežné výdavky ZŠ – prenesený výkon
Okresný úrad Trnava	672,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Trnava	868,00	Príspevok na 5- ročné deti MŠ
Ministerstvo vnútra SR BA	230,01	Evidencia obyvateľov – prenesený výkon
UPSVAR Senica	2 755,97	Podpora rastu zamestnanosti

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Čiastka 223,53 EUR z transféru na voľby bola vrátená, ako nespotrebované finančné prostriedky. Čiastka 15 600,00 EUR z transféru určeného na bežné výdavky ZŠ bude použitá v roku 2016.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 000,00	16 200,00	40,50

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 40 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 200,00 EUR, čo predstavuje 40,50% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 40 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 200,00 EUR, čo predstavuje 40,50% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
16 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 16 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
473 039,00	392 626,79	83,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 473 039,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 392 626,79 EUR, čo predstavuje 83,00% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
417 039,00	356 813,97	85,56

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 417 039,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 356 813,97 EUR, čo predstavuje 85,56% 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 172 181,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 148 654,19 EUR, čo je 86,34% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 482,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 51 333,30 EUR, čo je 108,11% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 186 406,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 146 841,19 EUR, čo je 78,77% 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 2 770,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 899,34 EUR, čo predstavuje 68,57 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 8 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 8 085,95 EUR, čo predstavuje 98,61 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
40 000,00	19 294,93	48,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 19 294,93 EUR, čo predstavuje 48,24% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patri:

a) Nákup obecného vozidla

Z rozpočtovaných 40 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 000,00 EUR, čo predstavuje 5 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia objektu Lahôdky

Z rozpočtovaných 40 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 13 153,00 EUR, čo predstavuje 32,88 % čerpanie.

c) Stavebné úpravy miestnej komunikácie pri bytovkách

Z rozpočtovaných 40 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4 141,91 EUR, čo predstavuje 10,35 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
16 000,00	16 517,89	103,24

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 16 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 16 517,89 EUR, čo predstavuje 103,24% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 16 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 16 517,89 EUR, čo predstavuje 103,24 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	417 998,22
z toho : bežné príjmy obce	417 998,22
Bežné výdavky spolu	356 813,97
z toho : bežné výdavky obce	356 813,97
Bežný rozpočet	61 184,25
Kapitálové príjmy spolu	16 200,00

z toho : kapitálové príjmy obce	16 200,00
Kapitálové výdavky spolu	19 294,93
z toho : kapitálové výdavky obce	19 249,93
Kapitálový rozpočet	-3 094,93
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	58 089,32
Vylúčenie z prebytku	17 604,38
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40 484,94
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	16 517,89
Rozdiel finančných operácií	-16 517,89
PRÍJMY SPOLU	434 198,22
VÝDAVKY SPOLU	392 626,79
Hospodárenie obce	41 571,43
Vylúčenie z prebytku	17 604,38
Upravené hospodárenie obce	23 967,05

Prebytok rozpočtu v sume 58 089,32 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 15 600,00 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 23 967,05 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 predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 15 600,00 EUR, a to na :
 - bežné výdavky základnej školy v Smrdákoch
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 2 004,38 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.

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 **-16 517,89** EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- prebytku rozpočtu v sume 16 517,89 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 23 967,05 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	16 031,97
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	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	16 031,97

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	202,59
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	947,94
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky – stravné lístky	600,00
KZ k 31.12.2015	550,53

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	1 468 659,35	1 459 665,39
Neobežný majetok spolu	1 415 736,69	1 378 280,95
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 171 682,02	1 136 226,28

Dlhodobý finančný majetok	244 054,67	242 054,67
Obežný majetok spolu	51 627,61	79 806,94
z toho :		
Zásoby	193,45	168,83
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 866,51	1 663,81
Finančné účty	48 567,65	77 974,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 295,05	1 577,50

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	1 468 659,35	1 459 665,39
Vlastné imanie	872 033,66	873 481,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	872 033,66	873 481,73
Záväzky	433 921,89	433 775,26
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	15 600,00
Dlhodobé záväzky	379 441,24	375 737,21
Krátkodobé záväzky	53 880,65	41 838,05
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	162 703,80	152 408,40

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 375 457,37 EUR
- voči dodávateľom 6 052,21 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 15 600,00 EUR

- voči zamestnancom 9 383,26 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 6 751,44 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
ŠFRB	Úver na bytovku	139 281,68	4,4	Záložná zmluva	100 649,52	r.2031
ŠFRB	Úver na bytovku	228 440,55	1,2	Záložná zmluva	153 557,64	r.2034
ŠFRB	Úver na bytovku	180 375,76	1,2	Záložná zmluva	121 250,21	r.2034

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie v obci.

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 žiadnu dotáciu právnickej ani fyzickej osobe.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OŽP-1/2010/02227-2 Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	1 483,00 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>1 404,57 EUR</u>
Hospodársky výsledok - strata	78,43 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadenú žiadnu rozpočtovú organizáciu a ani príspevkovú organizáciu.

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 -
Obvodný úrad ŽP BA	Životné prostredie – prenesený výkon	65,26		
Obvodný úrad pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie TT	Miestne komunikácie – prenesený výkon	30,11		
Obvodný úrad Senica	Transfer - voľby	640,00	416,47	223,53
Okresný úrad Trnava	Bežné výdavky ZŠ – prenesený výkon	64 098,00	48 498,00	15 600,00
Okresný úrad Trnava	Vzdelávacie poukazy	672,00		
Okresný úrad Trnava	Príspevok na 5- ročné deti MŠ	868,00		
Ministerstvo vnútra SR BA	Evidencia obyvateľov – prenesený výkon	230,01		
UPSVAR Senica	Podpora rastu zamestnanosti	2755,97		

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2015 neposkytla žiadne finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2015 nebola poskytnutá žiadna dotácia z VÚC.



Vypracovala: Kristína Rybecká



Predkladá: Ingrid Tripšanská

V Smrdákoch dňa 26.04.2016

12. 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 23 967,05 EUR.