

**Záverečný účet Obce
Ostrovany**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Cyril Revák

Spracoval: Ing. Kristína Spišáková

V Ostrovanoch dňa 20.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.6.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 30.6.2016 , uznesením č.

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)
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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

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 **prebytkový**. 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 8.12.2014 uznesením č. 6.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	699 650	968 410
z toho :		
Bežné príjmy	523 650	968 410
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	176 000	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	699 650	968 410
z toho :		
Bežné výdavky	350 830	431 490
Kapitálové výdavky	320 320	508 420
Finančné výdavky	28 500	28 500
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	699 650	968 410

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
699 650	887 225,41	126,80

Z rozpočtovaných celkových príjmov 699 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 887 225,41 EUR, čo predstavuje 126,80 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
523 650	886 904,71	169,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 523 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 886 904,71 EUR, čo predstavuje 169,36 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22 000	19 650,08	89,31

Z rozpočtovaných daňových príjmov 22 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19 650,08 EUR, čo predstavuje 89,31 % plnenie.

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 424 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 434 542,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,37 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 329,34 EUR, čo je 77,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 753,05 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 576,29 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 597,4 EUR, za nedoplatky z minulých rokov bolo zinkasovaných 6 268,06 EUR.

Daň za psa 321 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 249 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 047,59 € + 1435,09 €(nedoplatky)

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
26 500	36 212,56	136,65

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 26 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 36 212,56 EUR, čo je 136,65 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 143,25 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 333,29 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 17 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 140,24 EUR, čo je 68,97 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	3 859,06	

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov vo výške 3 246,56 € a z vratiek vo výške 612,5 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 495 410 EUR bol skutočný príjem vo výške 396 499,82 EUR, čo predstavuje 80,03 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	556,10	Osobné príjmy
Krajský stavebný úrad	48,78	Životné prostredie
Krajský školský úrad	5 642	Školstvo
Obvodný úrad	630,96	REGOB
ÚPSVaR	24 856,76	Stravné pre deti v HN
Obvodný úrad	640	Voľby
ÚPSVaR	4 731	Školské potreby pre deti v HN
FSR	37 961,28	TSP
ÚPSVaR	664,06	Dotácia na ADMIN
ÚPSVaR	8 114,66	AČ
MPC	22 790,88	Pedagogický asistent MRK II
ÚPSVaR	7 667,52	Osobitný príjemca PND
FSR	51 452,64	Pracovníci v KC

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
	320,70	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 320,70 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
176 000	0	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 176 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
699 650	887 757,32	126,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 699 650 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 887 757,32 EUR, čo predstavuje 126,88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
350 830	456 637,21	130,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 350 830 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 456 637,21 EUR, čo predstavuje 130,15 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 141 540 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 203 741,30 EUR, čo je 143,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OCÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov v materskej škole.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 51 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 68 552,02 EUR, čo je 133,62 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 127 540 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 158 806,22 EUR, čo je 124,51 % 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 25 450 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21 836,69 EUR, čo predstavuje 85,80 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 700,98 EUR, čo predstavuje 74,01 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
320 320	402 656,11	125,70

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 320 320 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 402 656,11 EUR, čo predstavuje 125,70 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Realizácia nových stavieb**

Z rozpočtovaných 270 320 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 28 849,87 EUR, čo predstavuje 10,67 % čerpanie.

b) Výstavba KC

Z rozpočtovaných 208 626 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 177 332,72 EUR, čo predstavuje 85 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
28 500	28 464	99,87

Z rozpočtovaných 28 500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 28 464 EUR, čo predstavuje 99,87 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	887 225,41
z toho : bežné príjmy obce	887 225,41
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	456 637,21
z toho : bežné výdavky obce	456 637,21
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	430 588,2
Kapitálové príjmy spolu	320,70
z toho : kapitálové príjmy obce	320,70
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	402 656,11
z toho : kapitálové výdavky obce	402 656,11
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-402 335,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 252,79
Vylúčenie z prebytku	28 041,58
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-211,21
Príjmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	28 464
Rozdiel finančných operácií	-28 464
PRÍJMY SPOLU	887 546,11
VÝDAVKY SPOLU	887 757,32
Hospodárenie obce	-211,21
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume **28 252,79 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 **28 252,79 EUR**

Celkové hospodárenie obce bolo v sume **-211,21 €** schodkové, keďže boli doň zahrnuté aj výdavkové finančné operácie nerozpočtovaných položiek.

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	223 255,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	26 187,96
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	249 443,22

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1 150,47
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	1 470,39
Úbytky - závodné stravovanie	1 270,74
- regeneráciu PS, dopravu	210
KZ k 31.12.2015	1 140,12

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	2 473 691,21	2 746 007,7
Neobežný majetok spolu	2 106 971,53	2 370 428,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 861,09	12 229,09
Dlhodobý hmotný majetok	1 806 406,46	2 065 495,53
Dlhodobý finančný majetok	292 703,98	292 703,98
Obežný majetok spolu	366 719,68	375 579,10
z toho :		
Zásoby	78,85	336,93
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	31 214,41	28 726,96
Finančné účty	335 426,42	346 515,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	2 473 691,21	2 746 007,70
Vlastné imanie	2 145 415,12	2 481 045,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	223 255,26	249 443,22
Výsledok hospodárenia	1 922 159,86	2 231 601,95
Záväzky	162 904,63	135 924,73
z toho :		
Rezervy	132,68	2 880,68
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	1 150,47	1 140,12
Krátkodobé záväzky	19 364,48	18 110,93
Bankové úvery a výpomoci	142 257	113 793
Časové rozlíšenie	165 371,46	129 037,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 113 793 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka	Investičný	227 649	2,5 %	Bianco zmenka	113 793	r. 2019

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 24/2004 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 - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky INTER	6 160 €	5 861,45 €	298,55 €
TJ SOKOL	1 800 €	1 800 €	0 €
Cirkevná obec	2 700 €	1 280 €	1 420 €
DOMKA	300 €	240 €	60 €

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 24/2004 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov 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 -
MV SR	Školstvo BV	4 500 €	5 642 €	-1 142 €
MV SR	REGOB – BV	600 €	630,96 €	-30,96 €
MV SR	Školstvo BV	4 731 €	4 731 €	0 €

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie, že záverečný účet obce za rok 2015 bol overený audítorm Ing. Vladimírom Andraščíkom.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **28 252,79 EUR**.