

**Závěrečný účet Obce
Ťapešovo**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá :

Spracoval:

V Ťapešove, dňa 26.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.5.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 10.6.2016, uznesením č. 25/2016

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 (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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 **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 12.12.2014 uznesením č.15/2015

Rozpočet bol zmenený sedem krát:

- prvá zmena schválená dňa 11.9.2015 uznesením č. 55/2015 rozp.opatr. č. 1,2 a 3
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 75/2015 rozp.opatr. č. 4,5,6,7

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :		
Bežné príjmy	261676	311075
Kapitálové príjmy	0,00	4959
Finančné príjmy	0,00	0
Rozpočet obce	261676	316034

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
316034	329003,65	104,10

Z rozpočtovaných celkových príjmov 316034 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 329003,65 EUR, čo predstavuje 104,10 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
311075	305649,39	98,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 311075 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 305649,39 EUR, čo predstavuje 98,26 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
202758	201874,41	99,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 186450 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 182762,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,02 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8416 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8037,33 EUR, čo je 95,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4301,19 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3716,94 EUR a dane z bytov boli v sume 19,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8062,08 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 175,81 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 100,65. EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 408 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 370,60 EUR, čo je 90,80 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 370,60 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 17,- EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 17,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10704,17 EUR, čo je 107,04 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10704,17 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 731,21 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 501,26. EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4972	6048,80	121,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1532 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1510,23 EUR, čo je 98,58 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 393,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 521,52 EUR, predaj výrobkov a služieb 595,39

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1520,34 EUR, čo je 116,95 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2500 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3018,23 EUR, čo predstavuje 120,73.% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úrokov vkladov, poplatky za školy a školské zariadenia, za stravné

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 100649 EUR bol skutočný príjem vo výške 97726,18 EUR, čo predstavuje 97,10% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
COOP Jednota	80,89	deťom na balíčky na Mikuláša a MDD
Rim-kat.cirkev, farnosť Lokca	100,00	Mikuláš balíčky
Ministerstvo financií	33,20	školské potreby
	193,60	hmotná núdza strava
	4560,-	úprava verej.priestr. SAŽP Zelená dedina
	66643,-	pre ZŠ
	954,-	na vzdelávacie poukazy
	141,-	pre žiakov zo soc. znevýh. prostr.
	143,10	ZŠ na učebnice
	7000,-	rekonštrukcia šatní na ihrisku
	1845,-	na predškóľákov
	2124,30	na chránenú dielňu
	6361,19	na zamestnanosť § 50j 1. projekt
	2715,15	na zamestnanosť 2.projekt
	2439,29	na zamestnanosť § 54
	1568,73	na zamestnanosť 3. projekt
	40,-	na zamestnanosť ochr. pomôcky
	226,71	na register obyvateľstva
	29,68	na miestne komunikácie
	463,02	na referendum
	64,32	na životné prostredie
	97726,18	

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
4959	4959	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4959 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4959 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 4959 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4959 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	4959,00	doplatok na verejné osvetlenie

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	18395,26	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18395,26 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20586 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 18395,26 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
312475	324675,65	103,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 312475 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 324675,65 EUR, čo predstavuje 103,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
289396	298864,99	103,27

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 289396. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 298864,99 EUR, čo predstavuje 103,27 % 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 141295 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 152594,79 EUR, čo je 108 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 50592 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 54432,81EUR, čo je 107,59 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 91359 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 86473,74 EUR, čo je 94,65 % 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 5200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5001,92 EUR, čo predstavuje 96,19 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 950 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 361,73 EUR, čo predstavuje 38,08 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
23079	21058,66	91,25

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23079 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21058,66 EUR, čo predstavuje 91,25% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Výstavba vodovodu a kanalizácie Dielnica**

Z rozpočtovaných 12420 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12419,30 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) rekonštrukcia VO dokončenie

Z rozpočtovaných 5659 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5625 EUR, čo predstavuje 99,40 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	4752	

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4752 EUR.

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

Z rozpočtovaných 0 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 4752 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	305649,39
Bežné výdavky spolu	298864,99
Bežný rozpočet	6784,40
Kapitálové príjmy spolu	4959,00
Kapitálové výdavky spolu	21058,66
Kapitálový rozpočet	-16099,66
Sschodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9315,26
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	---
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9315,26
Príjmy z finančných operácií	18395,26
Výdavky z finančných operácií	4752,00
Rozdiel finančných operácií	13643,26
PRÍJMY SPOLU	329003,65
VÝDAVKY SPOLU	324675,65
Hospodárenie obce	4328,00
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	---
Upravené hospodárenie obce	4328,00

Hospodárenie obce

Schodok rozpočtu v sume 9315,26 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 9315,26 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 13643,26 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 13643,26 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 4328,00 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	13017,53
Prírastky - rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok z finančných operácií	20789,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 14/2015 zo dňa 13.3.2015	2295,60
- uznesenie č. 32/2014 zo dňa 20.6.2014	5625,00
- uznesenie č. 38/2015 zo dňa 12.6.2015	12000,00
- uznesenie č. 51/2015 zo dňa 11.9.2015	419,30
-uznesenie č. 52/2015 zo dňa 11.9.2015	777,60
	111,80
	624,96
uznesenie č. 54/2015 zo dňa 11.9.2015	1500,00
- krytie schodku rozpočtu za minulý rok	-9753,66
- ostatné úbytky	-4959,00
KZ k 31.12.2015	5657,61

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva vyššieho stupňa**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	57,09
Prírastky - povinný prídel - %	1014,49
- ostatné prírastky preúčtovanie PS	43,25
Úbytky - závodné stravovanie	169,44
- regeneráciu PS, dopravu	---
- dopravné	----
- ostatné úbytky	945,39
KZ k 31.12.2015	0,00

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	806525,90	768506,24
Neobežný majetok spolu	772879,28	746840,89
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	689716,56	663678,17
Dlhodobý finančný majetok	83162,72	83162,72
Obežný majetok spolu	32611,71	20282,50
z toho :		
Zásoby	1887,46	1887,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5825,52	3703,61
Finančné účty	24898,73	14718,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1034,91	1382,85

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	806525,90	768506,24
Vlastné imanie	312210,85	310234,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	312210,85	310234,31
Záväzky	40375,06	29995,61
z toho :		
Rezervy	10321,63	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	13,94	0,00
Krátkodobé záväzky	17962,96	21948,08
Bankové úvery a výpomoci	12079,53	7327,53
Časové rozlíšenie	453936,99	428276,32

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	7327,53 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	2480,75 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	EUR
- voči zamestnancom	11260,31 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7623,81 EUR
- ostatné	583,21 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. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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	1500,00EUR	1500,00EUR	0
DHZ Ťapešovo	250,00	250,00	0
CVC Maják Námestovo	105,60	105,60	0
Spracovanie odpadov	1656,00	1656,00	0
Spoločný úrad	492,95	492,95	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

9. 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené RO ani PO ani iné právnické osoby

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 -
MF SR	Evidencia obyvateľstva	226,71	226,71	0,00
MF SR	Chránená dielňa	2124,30	2124,30	0,00
MF SR	zamestnanosť § 50j 1.projekt	6361,19	6361,19	0,00
MF SR	zamestnanosť § 50j 2. projekt	2715,15	2715,15	0,00
MF SR	zamestnanosť § 54	2439,29	2439,29	0,00
MF SR	zamestnanosť § 50j 3. projekt	1568,73	1568,73	0,00
MF SR	zamestnanosť § 54 ochranné pomôcky	40,00	40,00	0,00
MF SR	školské pomôcky hmot. núdza	33,20	33,20	0,00
MF SR	strava hmotná núdza	193,60	193,60	0,00
MF SR	miestne komunikácie	29,68	29,68	0,00
MF SR	referendum	640,00	640,00	0,00
MF SR	životné prostredie	64,32	64,32	0,00
MF SR	SAŽP Zelená dedina úprava verejného priestranstva	4560,00	4560,00	0,00
MF SR	Základná škola	66633,98	66633,98	0,00
MF SR	Vzdelávacie poukazy	954,00	954,00	0,00
MF SR	ZŠ na žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia	153,08	153,08	0,00
MF SR	ZŠ na učebnice	187,00	187,00	0,00
MF SR	rekonštrukcia a stav. úpravy športového areálu	7000,00	7000,00	0,00
MF SR	MŠ na predškolákov	1845,00	1845,00	0,00
MF SR	VO doplatok	4959,00	4959,00	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neuzatvorila v rok 2015 žiadnu zmluvu s VUC

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 4328,00 EUR.