

**Záverečný účet Obce
ŽDIAR
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**



Predkladá : Ing. Pavol Bekeš

Spracoval: Jana Olekšáková

V Ždiari dňa 16. 5. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16. 5. 2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 28.6.2016, uznesením č. 94 /2016

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu

Závěrečný účet Obce ŽDIAR za rok 2015.

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2014 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 11.11.2014 uznesením č. 55/2014.

Rozpočet bol zmenený rozpoč. opatrenie č. 1 dňa 5.5.2015 unesením č. 24/2015,

č. 2 dňa 5.5.2015 24/2015

č. 3 dňa 23.6.2015 32/2015

č. 4 dňa 30.9.2015 37/2015

č. 5 dňa 30.9.2015 37/2015

č. 6 dňa 24.11.2015 55/2015

č. 7 dňa 15.12.2015 57/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1 277 888,--	1 697 825,83
z toho :		
Bežné príjmy	1 268 678	1 624 770,70
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	59 747,09
Príjmy RO s právnou subjektivitou	9 210,--	13 308,04
Výdavky celkom	1 269 340,26	1 613 306,74
z toho :		
Bežné výdavky	335 008,--	416 540,25
Kapitálové výdavky	461 170,34	698 614,96
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	473 161,92	498 151,53
Rozpočet obce	8 547,74	84 519,09

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 684 517,79	1 599 792,42	94,97

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
498 423,--	505 766,37	101,47

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 398 000,-- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 402 539,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,14 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 55 936,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 56 2015,15 EUR, čo je 100,48 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 347,27. EUR, dane zo stavieb boli v sume 48 857,88 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 813,74 EUR.

c) Daň za psa 1 156,64 EUR

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 23 393,97 EUR

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 126 347,70	1 034 278,97	91,82

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 39 240,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 40 918,77 EUR, čo je 104,27 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 240,-- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 40 678,77 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14 467,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 078,95 EUR, čo je 104,22 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 525,48	4 497,75	99,38

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MF SR	466,03	Voľby
2.	Krajský stavebný úrad	166,08	Spoločný stavebný úrad
3.	Krajský školský úrad	395 401,59	Školstvo
4.	Okresný úrad Poprad	1 864,69	Matrika
5.	Okresný úrad Poprad	455,07	Na register obyvateľstva
6.	ÚPSVaR Poprad	1 623,--	Stravné a škol. Potreby pre deti v HN

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

4) Kapitálové príjmy:

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

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0,-- EUR, čo je 0 % plnenie.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,-- EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 642 046,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 556 124,20 EUR, čo predstavuje 86,62 % plnenie.

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	
1.	MVaRR	441 137,34	Reg. centrálnej časti obce
2.	MH	231 110,86	Rekonš. Verejného osvetlenia

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,--	59 747,09	100,00

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 37/2015 zo dňa 30.9.2015 bolo schválené použitie časti finančné operácie v sume 49 271,54 Eur. V roku 2015 boli použité nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR v sume 10 475,55 Eur na bežné výdavky školstva v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13 308,04	13 308,04	100

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 13 308,04 EUR

Kapitálové príjmy :

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

Textová časť – kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 0 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 115 155,21	1 110 905,49	99,61

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
416 540,25	412 363,69	98,99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	256 217,80	254 771,54	99,43
Požiarna ochrana	6 715,--	6 280,34	93,52
Ochrana životného prostredia	39 146,--	39 104,76	99,89
Bývanie a občianska vybavenosť	15 047,09	14 649,71	97,35
Cestná doprava	34 847,12	34 696,35	99,56
Všeobecná pracovná oblasť	16 649,24	16 273,25	97,74
Verejné osvetlenie	13 710,--	13 525,56	98,65
MOS	9 012,--	8 857,36	98,28
Vzdelávanie, školenia	25 196,--	24 204,82	96,06
Spolu	416 540,25	412 363,69	98,99

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 93 760,60 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 93 474,40 EUR, čo je 99,69 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, , matriky, kontrolór, ČOV , aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 35 071,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 35 013,03 EUR, čo je 99,83 % čerpanie.

c) **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 279 662,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 274 973,167 EUR, čo je 98,32 % 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.

d) **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 3 600,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 292,88 EUR, čo predstavuje 91,63 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
698 614,96	698 541,80	99,98

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	19 900,--	19 891,70	99,95
Verejné osvetlenie	219 468,06	219 467,89	99,99
Miestne komunikácie	30 328,56	30 328,56	100,00
Rozvoj obce	428 918,34	428 853,65	99,98
Spolu	698 614,96	698 541,80	99,98

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) **Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie, a rekonštrukcia kotolne zdravotné stredisko v sume 19 981,70 EUR.

b) **Verejné osvetlenie – rekonštrukcia a modernizácia**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia a modernizácia v sume 219 467,89 EUR.

c) **Miestne komunikácia**

Ide o nasledovné akcie :

- rekonštrukcia miestnych komunikácií v sume 30 328,56 EUR.

d) **Rozvoj obce**

Ide o nasledovné investičné akcie:

- regenerácia centrálnej časti obce v sume 428 853,65 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
498 151,53	498 151,53	100

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 498 151,53 EUR

Kapitálové výdavky:

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

Textová časť – kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 0 EUR

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy spolu	1 553 353,38
z toho : bežné príjmy obce	1 540 045,34
bežné príjmy RO	13 308,04
Bežné výdavky spolu	910 515,22
z toho : bežné výdavky obce	412 363,69
bežné výdavky RO	498 151,53
Bežný rozpočet prebytok	+642 838,16
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	698 541,80
z toho : kapitálové výdavky obce	698 541,80
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet schodok	-698 541,80
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-55 703,64
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmy z finančných operácií	59 747,09
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií prebytok	59 747,09
PRÍJMY SPOLU	1 613 100,47
VÝDAVKY SPOLU	1 609 057,02
Hospodárenie obce celkový výsledok ročného hospodárenia	+4 043,45
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	0

Schodok rozpočtu v sume 55 703,64 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 časti z bežných príjmov a z časti finančných operácií:

- z rezervného fondu 0,-- EUR
- z ďalších peňažných fondov 0,-- EUR
- z finančných operácií 55 703,64EUR

Celkový výsledok ročného hospodárenia /bežný, kapitálový rozpočet vrátane príjmov finančných operácií/ predstavuje 4 043,45 EUR, bude použitý na kapitálové výdavky v rozpočte r. 2016.

Zostatok finančných operácií v sume 59 747,09 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 55 703,64 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 0 EUR.

Podľa §10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy finančné operácie

- sú súčasťou rozpočtu

- nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce, t. j. neoplyvňujú prebytok, ani schodok rozpočtu obce.

Účtovný výsledok hospodárenia zisk 631 304,61 EUR usporiadať v prospech č.ú. 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a zároveň účtovne upraviť časové rozlíšenie kapitálového transferu v roku 2016.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	642,13
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	642,13

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	314,20
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	893,42
Úbytky - závodné stravovanie	605,50

- regeneráciu PS, dopravu	0
KZ k 31.12.2015	602,12

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	2 713 338	3 139 448
Neobežný majetok spolu	2 569 417	3 063 893
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 380 499	2 874 975
Dlhodobý finančný majetok	188 917	188 917
Obežný majetok spolu	141 636	73 775
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	909	909
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 060	2 546
Finančné účty	137 667	70 320
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 285	1 780

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 713 338	3 139 448
Vlastné imanie	1 853 994	2 485 298
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 853 994	2 485 298
Záväzky	179 707	27 077
z toho :		
Rezervy	9 400	2 200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	21 303	10 651

Dlhodobé záväzky	309	442
Krátkodobé záväzky	148 695	13 784
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	679 637	627 072

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0,-- EUR
- voči dodávateľom 2 835,43 EUR
- voči zamestnancom 6 007,66 EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) 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](#)

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Zákl. škola s mat. školou	498 151,53	498 151,53	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
0	0	0	0
	0	0	0

- b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ Poprad	Matrika	1 864,69	1 864,69	0
-	Reg. obyvateľstva	455,07	455,07	0
OÚ Prešov	Ochrana prírody	120,60	120,60	0
OÚ Prešov	Cestná doprava	45,48	45,48	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Olekšáková

Predkladá: Olekšáková

V Ždiari, dňa 15. 5. 2016

