

Závěrečný účet Obce HORNÉ ZELENICE

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Mgr. Viera Darivčaková

Spracoval: Ing. Adriana Minarovičová

V Horných Zeleniciach dňa 27.05.2016

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovej stránke obce dňa 27.05.2016
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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

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. Schodok bol pokrytý zapojením finančných prostriedkov z rezervného fondu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.11.2014 uznesením č. A/8/2014 bod a).

Rozpočet bol zmenený deväť krát:

- prvá zmena schválená dňa 27.04.2015 uznesením č. A/3/2015 bod a.
- druhá zmena schválená dňa 04.05.2015 uznesením č. A/4/2015 bod a.
- tretia zmena schválená dňa 03.06.2015 uznesením č. A/5/2015 bod b.
- štvrtá zmena schválená dňa 27.07.2015 uznesením č. A/6/2014 bod b.
- piata zmena schválená dňa 16.09.2015 uznesením č. A/6/2014 bod b.
- šiesta zmena schválená dňa 28.09.2015 uznesením č. A/8/2015 bod b.
- siedma zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesením č. A/6/2014 bod b.
- ôsma zmena schválená dňa 08.12.2015 uznesením č. A/10/2015 bod a.
- deviata zmena schválená dňa 30.12.2015 uznesením č. A/6/2014 bod b.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	219797,16	235913,96
z toho :		
Bežné príjmy	219797,16	235913,96
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	203278,20	229115,59
z toho :		
Bežné výdavky	203278,20	222232,59
Kapitálové výdavky	0	6883
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
235913,96	273761,06	116,04

Z rozpočtovaných celkových príjmov 235913,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 273761,06 EUR, čo predstavuje 116,04% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
235913,96	228761,49	96,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 235913,96EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 228761,49 EUR, čo predstavuje 96,97% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
171583,56	176160,64	102,67

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 140000EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 146212,90EUR, čo predstavuje plnenie na 104,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31583,56EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 29947,74EUR, čo je 94,82% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9577,82EUR, dane zo stavieb boli v sume 3517,96EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 484EUR z dane za psa, 241EUR z dane za verejné miesto a 10603,40EUR z poplatku za vývoz TKO. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na daniach v sume 223,21 EUR a nedoplatok na poplatku za KO v sume 4583,21EUR.

Z toho:

Nedoplatok – daň pozemky, stavby 155,21EUR.

Nedoplatok - daň za psa 68EUR.

Nedoplatok - poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4583,21EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11903	11583,57	97,32

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4368 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4707,80 EUR, čo je 107,78% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 568,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4139,80EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4600EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5046,60EUR, čo je 109,71 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2935	1829,17	62,32

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2935EUR, bol skutočný príjem vo výške 1829,17 EUR, čo predstavuje 62,32% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z predaja tovarov a služieb, pokuty a penále za porušenie predpisov, úroky a príjmy z dobropisov a vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6795,20EUR bol skutočný príjem vo výške 41017,28EUR, čo predstavuje 603,62% plnenie. Do rozpočtu roka 2015 bol zapojený i zostatok nevyčerpanej dotácie od NDS za výrub stromov v celkovej výške 45632,20EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Štátny rozpočet	4933,77	Prenesený výkon štátnej správy 4933,77
Enviromentálny fond	33320,50	Likvidácia nezákonných skládok odpadu v obci
Európsky sociálny fond	2763,01	Zamestnanie 1 pracovníka na 6 mesiacov

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
0	21486,75	-

Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 0EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21486,75EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Pôdohospodárska platobná agentúra	21486,75	Obecný kamerový systém

Dotácia bola účelovo určená a aj použitá v súlade s jej účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	6997	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6997EUR.

Z rezervného fondu sa čerpala suma 4683EUR na nákup pozemkov, 990EUR na prípravnú a projektovú dokumentáciu pre výstavbu Multifunkčného ihriska, 250EUR projektová dokumentácia na Obecný kamerový systém, 1074EUR spolufinancovanie nákupu a inštalácie Obecného kamerového systému.

V rozpočtovanom roku boli príjmy z poplatkov za stravné v sume 4145,22EUR, príjmy za vodu 11882,96EUR a tvorba sociálneho fondu bola vo výške 487,64EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
229115,59	245086,85	106,97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 229115,59EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 245086,85EUR, čo predstavuje 106,97% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
222232,59	202206,88	90,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 222232,59EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 202206,88EUR, čo predstavuje 90,99% čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 79772,40EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 77488,18EUR, čo je 97,14% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, pracovníkov pracujúcich na dohody a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27231,66EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26839,43EUR, čo je 98,56 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 108447,53EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 92192,45EUR, čo je 85,01% 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 6781EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5686,82EUR, čo predstavuje 83,86 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
6883	29667,10	431,02

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6883EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 29667,10EUR, čo predstavuje 431,02% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup pozemkov, rekonštrukcia chodníka

Z rozpočtovaných 4683EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 4683EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

b) nákup špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení – Obecný kamerový systém

Z rozpočtovaných 0EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 23744,10EUR.

c) projektová dokumentácia na Obecný kamerový systém

Z rozpočtovaných 1210EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 250EUR, čo predstavuje 20,66% čerpanie.

d) prípravná a projektová dokumentácia pre výstavbu Multifunkčného ihriska

Z rozpočtovaných 990EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 990EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Z celkových výdavkov obce bolo vyčerpané na príspevok na stravu učiteliek materskej školy 66,08EUR, na stravu pracovníkov obecného úradu obce 203,20EUR, na výdavky školskej jedálne – nákup potravín, mäsa – 3887,27EUR a na výdavky na vodovod 9044,36EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	228761,49
z toho : bežné príjmy obce	228761,49
Bežné výdavky spolu	202206,88
z toho : bežné výdavky obce	202206,88
Bežný rozpočet	26554,61
Kapitálové príjmy spolu	21486,75
z toho : kapitálové príjmy obce	21486,75
Kapitálové výdavky spolu	29667,10
z toho : kapitálové výdavky obce	29667,10
Kapitálový rozpočet	-8180,35
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18374,26
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18374,26
Príjmy z finančných operácií	6997
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	6997
PRÍJMY SPOLU	257245,24
VÝDAVKY SPOLU	231873,98
Hospodárenie obce	25371,26
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	25371,26

Schodok rozpočtu v sume -8180,35EUR 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 príjmových finančných operácií 6997EUR
- z prebytku bežného rozpočtu 1183,35EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 25371,26EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 25371,26EUR .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 25371,26EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	16616,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok -uz.č. A/5/2014bod b)	31557,97
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. A/6/2015 zo dňa 26.06.2015 nákup pozemkov pod ihriskom 4683,00 vypracovanie projektovej dokumentácie na Multifunkčné ihrisko 990,00 vypracovanie projektovej dokumentácie na Obecný kamerový systém 250,00 - uznesenie č. A/8/2015 zo dňa 28.09.2015 spolufinancovanie Obecného kamerového systému 1074,00	6997,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	41177,73

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu v roku 2015.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	84,54
Prírastky - povinný prídel - 1%	488,53
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	269,28
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	303,79

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		
Neobežný majetok spolu	729987,21	691180,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10479,65	10479,65
Dlhodobý hmotný majetok	580541,03	541734,13
Dlhodobý finančný majetok	138966,53	138966,53
Obežný majetok spolu	112450,01	137469,22
z toho :		
Zásoby	57,27	27,51
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3824,13	7321,04
Finančné účty	108568,61	130120,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	421,61	605,40

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	842858,83	829254,93
Vlastné imanie	557710,43	556477,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Výsledok hospodárenia	557710,43	556477,30
Závazky	55777,32	53587,80
z toho :		
Rezervy	800	800
Zúčtovanie medzi subjektami VS	45632,20	0
Dlhodobé záväzky	84,54	303,79
Krátkodobé záväzky	9260,58	52484,01
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	229371,08	219189,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0EUR
- voči dodávateľom	1120,20 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	5100,69EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3401,18EUR
- ostatné	42861,94EUR

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. 1/2012 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 -
Centrum voľného času Dúha Hlohovec - na mzdy a odvody lektorom ZÚ	219 EUR	219 EUR	0
Cirkevný zbor evanj.cirkvi Horné Zelenice –	500EUR	500EUR	0

obnova organu			
Rímskokatolícka cirkev Horné Zelenice – výstavba nových chodníkov do kostola	500EUR	500EUR	0
Jednota dôchodcov Horné Zelenice – kultúrno-spoločenské podujatia	1000EUR	1000EUR	0
ŠK Šúrovce – športové podujatia	500EUR	500EUR	0
Dávka v hmotnej núdzi poskytnutá p. Marte Ištokovej	100EUR	100EUR	0
OZ TUMIDA – Nákup pivnej súpravy	550EUR	550EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. OŽP-H/2010/02487-2. Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejných vodovodov V-III. kategórie.

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	26714,98 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>14391,82EUR</u>
Hospodársky výsledok – strata	-12323,16EUR

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

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov EUR - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov EUR - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVa R	Bežné výdavky – dotácia strava HN, PnD	174,52	174,52	0
OÚ Trnava – odbor školsťva	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ	1139	1139	0
OÚ TT organizačn ý odbor	Dotácia na matriku – prenesený výkon štátnej správy	1864,69	1864,69	0
ÚPSVaR	Refundácia mzdy a nákladov spojených so zamestnávaním jedného pracovníka OcÚ	2763,01	2763,01	0
OÚ TT organizačn ý odbor	Dotácia na REGOB – prenesený výkon štátnej správy	225,06	225,06	0
OÚ Hlohovec – odbor kríz.riadeni a	Refundácia mzdy skladníka materiálu CO	80,4	80,4	0
Ministerstv o živ.prostr.	Dotácia na životné prostredie	198,49	198,49	0
Ministerstv o D,VaRR	Dotácia na pozemné komunikácie	29,46	29,46	0

SR				
Ministerstvo D, VaRR SR	Dotácia na stavebný poriadok 2014	634,26	634,26	0
OÚ TT organizačný odbor	Dotácia na referendum v roku 2015	399,73	399,73	0
Enviromentálny fond	Dotácia na likvidáciu nelegálnych skládok v katastri obce	33320,50	33320,50	0

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

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trnavský samosprávny kraj	0EUR	0EUR	0

Obec eviduje k 31.12.2015 zostatok nevyčerpaného transferu od Národnej diaľničnej spoločnosti v celkovej výške 42383,38EUR.

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ing. Adriana Minarovičová

Predkladá: Mgr. Viera Darivčaková

V Horných Zeleniciach dňa 27. mája 2016

12.Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku finančných operácií** v sume 25.371,26 EUR, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a), b) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na :

tvorbu rezervného fondu 25.371,26EUR.

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