

**Závěrečný účet Obce
Malužiná
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23.5.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.6.2016, uznesením č. 30/2016

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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom iných obcí

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. Celkový rozpočet obce Malužiná na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. 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 26.1.2015 uznesením č.1/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.5.2015 uznesením OZ č. 15/2015
- druhá zmena schválená dňa 15.7.2015 uznesením OZ č. 29/2015
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2015 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 18.12.2015 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 21.12.2015 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 22.12.2015 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 28.12.2015 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	162423	179027
z toho :		
Bežné príjmy	112423	129027
Kapitálové príjmy	25000	25000
Finančné príjmy	25000	25000
Výdavky celkom	162423	179027
z toho :		
Bežné výdavky	89923	103214
Kapitálové výdavky	63000	66313
Finančné výdavky	9500	9500
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
179 027	134 588,31	75,18

Z rozpočtovaných celkových príjmov 179 027 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 134 588,31 EUR, čo predstavuje 75,18 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
129 027	134 588,31	104,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 129 027 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 134 588,31 EUR, čo predstavuje 104,31 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.201	% plnenia
91 010	95 861,62	105,33

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 47 260,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,91 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 45 560 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 45 680,87 EUR čo je 101,60 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 37 437,67 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 734,72 EUR a dane z bytov boli v sume 508,48 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 172,29EUR.

Daň za psa 316,25 EUR

Daň za ubytovanie 359,77 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 243,99 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 260	9 312,31	100,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 060 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 473,67 EUR, čo je 93,53 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 473,67 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 838,64 EUR, čo je 419,32 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
28 757	29 414,38	102,29

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 960 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 682,40 EUR, čo predstavuje 112,12 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za hlásenie v MR, príjem za bielu techniku, refundácia vodného a stočného od obyvateľov 7b.j., refundácia vývozu odpadu od PO, a príjmy z vratiek a sponzorské dary.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 22 797 EUR, bol skutočný príjem vo výške 22 731,98 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad L. Mikuláš	640,00	na voľby
ÚPSVaR L.Mikuláš	8 378,20	na materiál VPP a zamestnanosť
Okresný úrad L.Mikuláš	88,44	na REGOB
Ministerstvo dopravy SR	260,82	na úsek stavebný a úsek CD
Okresný úrad L.Mikuláš	26,40	na CO
Krajský úrad ŽP Žilina	25,09	na prenesené kompetencie na úseku ŽP
MF SR	10 000	Na elektroinštaláciu OcÚ
PPA	3 313,03	DPH multifunkčné ihrisko

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
25 000	0	

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 25 000 EUR nebol žiaden príjem k 31.12.2015.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfer zo štátneho rozpočtu	25 000	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
25 000	0	0

Príjmové finančné operácie neboli v roku 2015 použité.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
179 027	107 294,62	59,93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 179 027 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 107 294,62. EUR, čo predstavuje 59,93 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
103 214	95 445,74	92,47

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 103 214 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 95 445,74 EUR, čo predstavuje 92,47 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 34 571 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 34 189,86 EUR, čo je 98,90% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov VPP, odmeny poslancov, odmeny na dohody a odmeny členov volebných komisií.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 425 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 678,31 EUR, čo je 93,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 47 514 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 41 865,86 EUR, čo je 88,11 % 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 6 204 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 574,27 EUR, čo predstavuje 89,85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 137,44 EUR, čo predstavuje 85,50 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
66 313	4 502	6,79

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 66 313 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 502 EUR, čo predstavuje 6,79% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 13 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 500 EUR, čo predstavuje 19,23 % čerpanie. Z rozpočtovaných 13 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 500 EUR, čo predstavuje 19,23 % čerpanie.

b) Osvetlenie multifunkčného ihriska

Z rozpočtovaných 3 313 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 002 EUR, čo predstavuje 60,43 % čerpanie.

c) Nákup multifunkčných traktorov

Rozpočtovaná suma 50 000 EUR v roku 2015 nebola čerpaná.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
9 500	7 346,88	77,33

Z rozpočtovaných 9 500 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 7 346,88 EUR, čo predstavuje 77,33 %.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	134 588,31
Bežné výdavky spolu	95 445,74
Bežný rozpočet	39 142,57
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	4 502
Kapitálový rozpočet	-4 502
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	34 640,57
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	7 346,88
Rozdiel finančných operácií	-7 346,88
PRÍJMY SPOLU	134 588,31
VÝDAVKY SPOLU	107 294,62
Hospodárenie obce	27 293,69

Prebytok rozpočtu v sume 27 293,69 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 vo výške 26 693,69€ na tvorbu rezervného fondu a vo výške 600€ prevod do sociálneho fondu, na zvýšenie sociálnej politiky pre zamestnancov.

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	38 406,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	35 641,44
Úbytky	
KZ k 31.12.2015	74 047,76

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú Zásady tvorba a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	36,49
Prírastky - povinný príděl - %	134,67+250,00
Úbytky - príspevok na stravovanie	262,00
- regeneráciu PS, dopravu	
KZ k 31.12.2015	159,16

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	1 008 490,60	1 011 844,90
Neobežný majetok spolu	886 496,34	862 822,78
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	817 433,21	793 759,65
Dlhodobý finančný majetok	69 063,13	69 063,13
Obežný majetok spolu	121 332,37	148 465,22
z toho :		
Zásoby	142,66	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 295,62	11 859,51
Finančné účty	108 894,09	136 605,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	661,89	556,90

Krátkodobé pohľadávky v sume 11 859,51 EUR predstavuje:

- 16,64 EUR nedaňové príjmy,
- 10 172,29 EUR daňové príjmy,
- 1 670,58 EUR pohľadávka voči obyvateľov BD a preplatok električky

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	1 008 490,60	1 011 844,90
Vlastné imanie	376 634,17	399 789,46
toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	376 634,17	399 789,46
Záväzky	232 561,22	221 606,68
z toho :		
Rezervy	248,40	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	222 818,51	216 411,82
Krátkodobé záväzky	9 494,31	4 194,86
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	399 295,21	390 448,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- | | | |
|------------------------------|------------|-----|
| - voči štátnym fondom (ŠFRB) | 206 822,69 | EUR |
| - voči dodávateľom | 1 038,72 | EUR |
| - voči zamestnancom | 1 864,23 | EUR |

- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 291,91	EUR
- voči obyvateľom BD(479, 379)	9 429,97	EUR
- voči zamestnancom (472)	159,16	EUR

Obec má uzatvorenú zmluvu o úvere zo ŠFRB na výstavbu nájomného bytového domu 7b.j. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2040 . Úrokové sadzba je revizibilná. Úrokové rozpätie je 0,80% p.a. Splátky úveru sú mesačné a úroky z úveru sú tiež mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
1.	245 730	revizibilná	VistaBlanco zmenka	206 822,69	r. 2040

Závazky z úverov poskytnutých zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov sa na základe §17 ods.8 zák. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nezapočítavajú do celkovej sumy dlhu obce.

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 neevidovala požiadavku o poskytnutie 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.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom iných obcí

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:

	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad L. Mikuláš	na všetky konané voľby	640,00	640,00	0
ÚPSVaR L.Mikuláš	na materiál VPP	8 378,20	8 378,20	0

Okresný úrad L.Mikuláš	na REGOB	88,44	88,44	0
Ministerstvo dopravy SR	na úsek stavebný a úsek CD	260,82	260,82	0
Okresný úrad L.Mikuláš	na CO	26,40	26,40	0
Krajský úrad ŽP Žilina	na prenesené kompetencie na úseku ŽP	25,09	25,09	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
SSÚ L. Hrádok	939	939	0

Vypracovala: Iveta Moravčíková

Predkladá: Martin Španko-starosta

V Malužinej, dňa 29.04.2016

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra k záverečnému účtu 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 26 693,69 € a 600,0 € akonepovinný príděl na účet SF na zlepšenie sociálnej politiky zamestnávateľa.