

**Záverečný účet Obce
Čičmany**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Mgr. Natália Dubnicayová, starostka

Spracoval: Jaroslava Kotercová

V Čičmanoch, dňa 05.06.2016

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 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. 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. Podnikateľská činnosť
11. 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 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 5. 12. 2014 uznesením č. 47/2014.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	179 494	298 265
z toho :		
Bežné príjmy	111 893	147 514
Kapitálové príjmy	0	42 750
Finančné príjmy	67 601	108 001
Výdavky celkom	179 494	298 265
z toho :		
Bežné výdavky	118 471	137 901
Kapitálové výdavky	61023	114 113
Finančné výdavky	0	46 251
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
schválený	upravený		
179 494	298 265	263 033,81	88,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 298 265 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 263 033,81 EUR, čo predstavuje 88,19 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015		Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
schválený	upravený		
111 893	147 514	205 283,81	139,16

Z rozpočtovaných bežných príjmov 147 514 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 205 283,81 EUR, čo predstavuje 139,16 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015		Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
schválený	upravený		
66 410	75 347	74 941,75	99,46

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 29 881 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 29 879,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,46 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 803 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 35 490,04 EUR, čo je 99,12 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26 730,40 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 710,36 EUR a dane z bytov boli v sume 49,28 EUR.

Daň za psa 276,00 Eur.

Daň za ubytovanie 2 777,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 519,47 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015		Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
schválený	upravený		
10 763	8 060	7 298,51	90,55

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 676 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 615,65 EUR, čo je 98,94 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 133,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 503,56 EUR a príjem z prenajatých strojov a zariadení v sume 4 979,09 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 384 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 682,86 EUR, čo je 70,59 % plnenie.

Príjmy zo správnych poplatkov za stavebné konanie boli v sume 390,00 Eur a ostatné správne poplatky v sume 581,00 Eur. Príjmy za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb boli v sume 684,58 Eur.

iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
schválený	upravený		
0	714	661,57	92,66

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 714 EUR, bol skutočný príjem vo výške 661,57 EUR, čo predstavuje 92,66 % plnenie - príjem za refundáciu od SOcÚ, preplatok elektrickej energie Eur.

Prijaté granty a transfery

Z prijatých transférov boli zapojené do rozpočtu prijaté dotácie cezhraničných projektov.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV RS - Okresný úrad	1 864,69	matričná činnosť
MDVaRR SR	148,80	stavebné konanie
MV SR - Okresný úrad	52,80	hlásenie pobytu občanov
MDVaRR SR	6,91	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
Okresný úrad	14,98	činnosti na úseku životného prostredia
Okresný úrad	560,11	Referendum
Úrad práce	7 334,71	verejnoprospešné práce
MPaRV SR	27 561,97	cezhraničná spolupráca ČR-SR
TSK Trenčín	5 757,39	cezhraničná spolupráca ČR-SR
ŽSK Žilina	30 459,81	cezhraničná spolupráca PL-SK
Environmentálny fond	4 993,67	revitalizácia Domu smútku a okolia
BEREF, s.r.o.	300,00	príspevok na členské MAS
OOOR Rajecká dolina	100,00	príspevok na kultúrnu činnosť

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
schválený	upravený		

0	42 750	42 750,00	100,00
----------	---------------	-----------	--------

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 42 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 42 750,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov nebol.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 42 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 42 750,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	42 750,00	Zlepšenie kvality ovzdušia v obci – nákup kolesového traktora, traktorového návesu a zametacej kefy

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015 schválené	upravené	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
67 601	108 001	15 000,00	13,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 108 001 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 000,00 EUR, čo predstavuje 13,00 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 35 000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.3.2015 uznesením č. 15/2015. Úver bol použitý na prefinancovanie projektu v rámci cezhraničnej spolupráce PL – SK.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 schválený	upravený	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
179 494	298 265	262 145,53	87,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 298 265 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 262 145,53 EUR, čo predstavuje 87,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

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

schválený	upravený		
118 471	137 901	113 291,32	82,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 137 901 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 113 291,32 EUR, čo predstavuje 82,15 % 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 42 725 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 37 668,96 EUR, čo je 88,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, **zamestnancov v rámci projektu ÚPSVaR.**

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 793 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 15 058,46 EUR, čo je 84,63 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 221 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 58 442,92 EUR, čo je 77,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, právne služby a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 544 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 503,28 EUR, čo predstavuje 97,36 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 618 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 617,70 EU, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015		Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
schválený	upravený		
61 023	114 113	102 603,51	89,91

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 114 113 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 102603,51 EUR, čo predstavuje 89,91 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Dobudovanie náučného chodníka v obci v rámci projektu cezhraničnej spolupráce PL-SK

Z rozpočtovaných 8 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 299,20 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Revitalizácia oddychovej zóny

Z rozpočtovaných 8 390 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 381,16 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia miestnej infraštruktúry:

Z rozpočtovaných 51 750 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 750,00 EUR na rekonštrukciu miestneho rozhlasu, v sume 2 945,20 EUR na rekonštrukciu verejného osvetlenia, v sume 27 805,50 EUR na rekonštrukciu miestnych komunikácií, čo predstavuje 78,26 % čerpanie.

d) Zlepšenie kvality ovzdušia v obci Čičmany – nákup traktora, vlečky a zametacieho mechanizmu

Z rozpočtovaných 45 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 45 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
46 251	46 250,70	100 %

V roku 2015 vo výdavkových finančných operáciách bol zapojený úver na prefinancovanie projektu cezhraničnej spolupráce.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	205 283,81
Bežné výdavky spolu	113 291,32
Bežný rozpočet	91 992,49
Kapitálové príjmy spolu	42 750,00
Kapitálové výdavky spolu	102 603,51
Kapitálový rozpočet	-59 853,51
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32 138,98
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32 138,98
Príjmy z finančných operácií	15 000,00
Výdavky z finančných operácií	46 250,70
Rozdiel finančných operácií	- 31 250,70
PRÍJMY SPOLU	263 033,81
VÝDAVKY SPOLU	262 145,53
Hospodárenie obce	888,28
Vylúčenie z prebytku	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 32 138,98 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 vo výške 10 %

Na základe uvedených skutočností navrhujeme:

- tvorbu rezervného fondu za rok 2015 v sume 3 214,00 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. Rezervný fond ÚJ nevedie na samostatnom bankovom účte, vedie analytickú evidenciu

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	8 040,75
Prírastky - z prebytku hospodárenia	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2 672,45
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2015	5 368,30

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	83,43
Prírastky - povinný prídelenie - %	220,76
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	208,42
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	95,77

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	235 744,64	804 981,71
Neobežný majetok spolu	178 902,45	790 540,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	133 199,82	744 838,24
Dlhodobý finančný majetok	45 702,63	45 702,63
Obežný majetok spolu	56 458,45	14 264,22
z toho :		

Zásoby	0,00	44,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9,00	4,58
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	633,16
Finančné účty	56 449,45	13 582,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	383,74	176,62

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	235 744,64	804 981,71
Vlastné imanie	140 591,51	652 175,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	140 591,51	652 175,76
Záväzky	44 268,32	26 281,35
Z toho :		
Rezervy	250,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	83,43	95,77
Krátkodobé záväzky	10 650,70	8 380,86
Bankové úvery a výpomoci	33 284,19	17 504,72
Časové rozlíšenie	50 884,81	126 524,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	17 504,72	EUR
- voči dodávateľom	2 382,14	EUR
- voči zamestnancom	2 331,54	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 665,29	EUR

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na prefinancovanie projektu v rámci cezhraničnej spolupráce PL - SK.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
SRaZB	prefinanc. projektov	30 459,81	617,70	Bianco zmenka	17 504,72	r. 2016

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/14676-2, Č. živn. Registra 580-48632. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo prevádzkovateľom živností
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie verejných WC
- diskotékarska činnosť
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného trhu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom

V roku 2015 obec nerealizovala v podnikateľskej činnosti žiadnu činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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:

ÚJ nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

ÚJ nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

ÚJ nemá založené právnické organizácie.

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 -
MV RS - Okresný úrad	matričná činnosť - BV	1 864,69	1 864,69	0,00
MDVaRR SR	stavebné konanie - BV	148,80	148,80	0,00
MV SR - Okresný úrad	hlásenie pobytu občanov - BV	52,80	52,80	0,00
MDVaRR SR	činnosti na úseku dopravy a komunikácií - BV	6,91	6,91	0,00
Okresný úrad	činnosti na úseku životného prostredia - BV	14,98	14,98	0,00
Okresný úrad	referendum - BV	560,11	560,11	0,00
MF SR	Rekonštrukcia obecnej infraštruktúry: miestne komunikácie, verejné osvetlenie a miestny rozhlas - KV	40 500,70	40 500,70	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 v roku 2015 neposkytla iným obciam žiadne finančné prostriedky.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2015 obec neprijala od VÚC finančné prostriedky.

Vypracovala: Jaroslava Kotercová

**Predkladá: Mgr. Natália Dubnicayová
starostka**

V Čičmanoch, 6.6.2016

13. 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 3 214,00 EUR.