

**Závěrečný účet obce Nezbudská Lúčka
za rok 2015**

V Nezbudskej Lúčke, 11. 05. 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. 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 11. 2014 uznesením č. 35/2014. Rozpočet nebol upravovaný.

Schválený rozpočet obce k 31. 12. 2015

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	132 427,00	132 427,00
z toho:		
Bežné príjmy	132 427,00	132 427,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	132 427,00	132 427,00
z toho:		
Bežné výdavky	116 563,00	116 563,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	15 864,00	15 864,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
132 427,00	176 096,77	132,98

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
99 046,00	115 795,27	116,91

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z plánovanej finančnej čiastky v sume 88 636,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 104 925,36 €, čo predstavuje plnenie na 118 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z plánovaných 3 500,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 4 201,79 €, čo predstavuje 120 % plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 840,40 €, dane zo stavieb boli v sume 2 361,39 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 240,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 295,00 €, čo je 123 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Miestnu daň obec nevyberá.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 800,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 0 €. Miestnu daň obec nevyberá.

f) Daň za predajné automaty

Miestnu daň obec nevyberá.

g) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 170,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 708,30 € čo je 417 % plnenie.

h) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 5 700,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 5 664,82 €, čo je 99 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
32 185,00	38 038,70	118,19

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30 419,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 31 687,35 €, čo predstavuje 104 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých obecných bytov, priestorov v kultúrnom dome a dome smútku.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 706,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 4 744,05 €, čo je 672 % plnenie. Patria sem najmä správne poplatky, poplatky za materskú školu, vyhlásenie v miestnom rozhlase, cintorínske poplatky a platby od nájomcov bytov.

c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem z úrokov na bežných účtoch 0,20 €.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 1 060,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 1 607,10 €, čo je 152 % plnenie. Paria sem odvody z hazardných a iných podobných hier a príspevok z recyklačného fondu.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
1 196,00	8 063,82	674,23

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Fyzické osoby	251,19	Granty – dary – kultúrne podujatia
2	Krajský stavebný úrad Žilina	372,93	Stavebný úrad
3.	Krajský úrad - cestná doprava	17,32	Pozemné komunikácie
4.	Okresný úrad Žilina	132,33	Register obyvateľstva
5.	Okresný úrad Žilina	37,54	Životné prostredie
6.	Okresný úrad Žilina	466,05	Referendum
7.	ÚPSVaR Žilina	70,56	Prídavky na deti
8.	Okresný úrad Žilina	543,00	Pre 5-ročné deti v MŠ
9.	ÚPSVaR	6 165,12	Pre zamestnancov VPP
10.	Ministerstvo vnútra SR	7,78	ROEP
	SPOLU	8 063,82	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
0,00	0,00	-

Obec v roku 2015 nemala žiadne kapitálové príjmy.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
0,00	14 198,98	-

Príjmovou operáciou zapojený zostatok prostriedkov z minulých rokov – 9 309,00 € a finančné plnenie z reštrukturalizácie starých úverov vo výške 4 889,98 €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
132 427,00	173 843,65	131,28

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
116 563,00	155 690,58	133,57

v tom:

Programy obce	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Plánovanie, manažment, kontrola	4 332,00	6 568,14	151,62
02 Interné služby	4 555,00	3 333,19	73,18
03 Odpadové hospodárstvo	5 700,00	6 028,51	105,76
04 Miestne komunikácie	1 200,00	1 315,15	109,60
05 Vzdelávanie	34 626,00	40 210,83	116,13
06 Šport	1600,00	1 842,11	115,13
07 Kultúra	4 624,00	6 152,11	133,05
08 Prostredie pre život	2 450,00	2 838,50	115,85
09 Sociálne zabezpečenie	608,00	0	0
10 Bytové hospodárstvo	15 711,00	14 834,21	94,42
11 Administratíva	41 157,00	72 567,83	176,32
SPOLU	116 563,00	155 690,58	133,57

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

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 bolo v sume 60 174,70 €čo je 129 % čerpanie. Paria sem najmä mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej školy a pracovníkov prijatých na zmluvy od ÚPSVaR.

b) **Poistné a príspevok do poisťovní**

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 bolo v sume: 25 685,18 €čo je 175 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne z miezd zamestnancov.

c) Tovary a služby

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 bolo v sume 62 250,71 € čo je 120 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 bolo v sume 4 147,98 € čo predstavuje 226 % čerpanie. Sú tu zahrnuté príspevky na spoločný obecný úrad, členské príspevky združeniam, odstupné, odchodné.

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

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2015 bolo v sume 3 432,01 € čo predstavuje 208 % čerpanie. Paria sem úroky a poplatky z poskytnutých úverov.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
0,00	400,00	-

Výdavky na projektovú dokumentáciu.

3) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
15 864,00	17 753,07	111,91

Splátky istín úveru ŠFRB v sume 10 936,02 €.

Reštrukturalizácia úveru od Prima banka, a.s. v sume 6 817,05 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2015
Bežné príjmy spolu	161 897,79
Bežné výdavky spolu	155 690,58
Bežný rozpočet	6 207,21
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	400,00
Kapitálový rozpočet	-400,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 807,21
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 807,21
Príjmy z finančných operácií	14 198,98
Výdavky z finančných operácií	17 753,07
Rozdiel finančných operácií	-3 554,09
PRÍJMY SPOLU	176 096,77
VÝDAVKY SPOLU	173 843,65
Hospodárenie obce	2 253,12
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	2 253,12

- a) **Prebytok rozpočtu v sume 5 807,21 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, upravený o nevyčerpané prostriedky z **fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **2 253,12 EUR**

navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie záporného zostatku finančných operácií v sume 3 554,09 €

Na základe uvedených skutočností je tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **0,00 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec nevytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 01. 01. 2014	263,53
Prírastky - povinný prídél - %	497,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
KZ k 31. 12. 2015	760,53

6. Bilancia aktív a pasív

6.1 AKTÍVA

Názov	KZ k 31. 12.	KZ k 31.12.2014
Majetok spolu	621 741,56	595 725,11
Neobežný majetok spolu	616 372,77	586 416,11
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	555 435,93	525 472,07
Dlhodobý finančný majetok	60 936,84	60 944,04
Obežný majetok spolu	4 466,74	9 309,00
z toho:		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 966,66	0,00
Finančné účty	2 500,08	9 309,00
Časové rozlíšenie	902,05	0,00

6.2 PASÍVA

Názov	KZ k 31. 12. 2015	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky	621 741,56	595 725,11
Vlastné imanie	101 734,56	111 105,29
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	-7,20	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	101 741,76	111 105,29
Záväzky	325 353,97	383 461,47
z toho:		
Rezervy	730,00	2 278,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	277 797,72	286 566,64
Krátkodobé záväzky	11 936,27	57 799,15
Bankové úvery a výpomoci	34 889,98	36 817,05
Časové rozlíšenie	194 653,03	101 158,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2015

Obec k 31. 12. 2015 eviduje záväzky:

- **Voči bankám**

Úver od Prima banka pobočka Žilina č.: 02/014/15

Dátum poskytnutia úveru: 10. 11. 2015

Výška prijatého úveru: 34 951,89 €

Dátum splatnosti: 07. 11. 2025

Úroková sadzba: 2,50 % p.a.

Zabezpečenie: blankozmenka

Zostatok úveru k 31. 12. 2015: 34 889,98 €

- **Voči ŠFRB**

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2036, splátky úveru a úrokov sú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31. 12. 2015	Splatnosť
1.	339 407,82	1,00 %	Bianco zmenka	251 914,85	15.11.2036

- **Voči dodávateľom**

Neuhradené došlé faktúry voči dodávateľom k 31. 12. 2015 v sume: 4 908,83 €

Neuhradené ostatné záväzky voči dodávateľom k 31. 12. 2015 v sume: 1 213,94 €

- **Voči zamestnancom**

Záväzky voči zamestnancom z miezd za 12/2015: 4 290,33 €

Záväzky voči zamestnancom zo SF: 760,53

- **Voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia**

Záväzky z miezd za 12/2015 voči sociálnej poisťovni: 1 821,64 eur

Záväzky z miezd za 12/2015 voči zdravotným poisťovňami: 560,27 eur

- **Voči daňovému úradu**

Záväzky z miezd za 12/2015 na dani zo závislej činnosti: 355,20 eur

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec v roku 2015 nemala zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce právnickým osobám

Obec v roku 2015 poskytla dotáciu futbalovému oddielu TJ Považan Nezbudská Lúčka v celkovej výške 1 842,11 €.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala v roku 2015 podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám – obec v roku 2015 nemala zriadenú ani založenú žiadnu organizáciu

b) štátnemu rozpočtu – všetky transfery a dotácie zo ŠR boli použité v plnej výške

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský stavebný úrad Žilina	372,93	Stavebný úrad
2.	Krajský úrad - cestná doprava	17,32	Pozemné komunikácie
3.	Okresný úrad Žilina	132,33	Register obyvateľstva
4.	Okresný úrad Žilina	37,54	Životné prostredie
5.	Okresný úrad Žilina	466,05	Referendum
6.	ÚPSVaR Žilina	70,56	Prídavky na deti
7.	Okresný úrad Žilina	543,00	Pre 5-ročné deti v MŠ
8.	ÚPSVaR Žilina	6 165,12	Pre zamestnancov VPP
9.	Ministerstvo vnútra SR	7,78	ROEP

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám- podnikateľom

Obec nemá nevysporiadané transfery voči podnikateľom.

e) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom v rámci verejnej správy

Obec nemá nevysporiadané transfery voči ostatným subjektom v rámci verejnej správy

V Nezbedskej Lúčke dňa 11. 05. 2016

Vypracoval: Marcela Köhlerová

Predkladá: Ing. Adriana Vraňanová Kubičková, starostka obce