

**Závěrečný účet Obce
Jamník**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Dušan Španko

Spracoval: Iveta Moravčíková

V Jamníku, dňa 26.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.5.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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/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. 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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 20.11.2014 uznesením č.3/4/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29. 4.2015 uznesením č. 15/2/2015
- druhá zmena schválená dňa 28.5.2015 starostom
- tretia zmena schválená dňa 28.5.2015 starostom
- štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2015 uznesením OZ č. 10/4/2015
- piata zmena schválená dňa 30.6.2015 uznesením OZ č.9/4/2015
- šiesta zmena schválená dňa 30.6.2015 starostom
- siedma zmena schválená dňa 30.9.2015 uznesením OZ č.7/5/2015
- ôsma zmena schválená dňa 30.9.2015 starostom
- deviata zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením OZ č. 13/6/2015
- desiatu zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením OZ č.7/6/2015
- jedenásta zmena schválená dňa 18.12.2015 starostom
- dvanásta zmena schválená dňa 21.12.2015 starostom
- trinásta zmena schválená dňa 28.12.2015 starostom.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	203 104	240 356
z toho :		
Bežné príjmy	199 104	254 567,55
Kapitálové príjmy	0	26 094
Finančné príjmy	4 000	4 000
Výdavky celkom	203 104	240 356
z toho :		
Bežné výdavky	133 081	142 606
Kapitálové výdavky	40 963	57 587
Finančné výdavky	29 060	40 163
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
240 356	254 567,55	105,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 240 356 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 254 567,55 EUR, čo predstavuje 105,91% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
210 262	228 409,92	108,63

Z rozpočtovaných bežných príjmov 210 262 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 228 409,92 EUR, čo predstavuje 108,63% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
143 300	151 679,84	105,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 71 000EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 83 627,01EUR, čo predstavuje plnenie na 117,78 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 65 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 59 161,14 EUR, čo je 91,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 064,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 44 078,29EUR a dane z bytov boli v sume 17,92 EUR.. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 235,46 EUR.

Daň za psa 270 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 733 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
57 900	64 134,59	110,77

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 49 202 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 51 409,92 EUR, čo je 104,49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 131,83 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 51 278,09 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 698 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 724,67 EUR, čo je 146,29 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
390	812,14	208,24

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 390 EUR, bol skutočný príjem vo výške 812,14 EUR, čo predstavuje 208,24% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z úrokov z vkladu a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 672 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 783,35 EUR, čo predstavuje 97,05% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	6 538,52	Na vytvorené pracovné miesto
Okresný úrad L. Mikuláš	1 160,03	Na voľby
Ministerstvo dopravy	462,27	Na úsek stavebný a CD
Okresný úrad Žilina	44,47	Na úsek ŽP
Okresný úrad CO	54,00	Na úsek CO
Ministerstvo vnútra SR	156,75	Na REGOB
FO,PO	3 367,31	Na zmenu ÚPO

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
26 094	26 157,63	100,24

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 26 094 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 26 157,63 EUR, čo predstavuje 100,24% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 26 094EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 26 157,63 EUR, čo predstavuje 100,24 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA	19 499,33	Rekonštrukcia budovy OŠK
ŠR	6 594,30	Rozvoj vidieka- chodníka a cyklotrasa- DPH

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 000	0	0

V roku 2015 neboli použité finančné prostriedky z rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
240 356	190 959,72	79,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 240 356 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 190 959,72 EUR, čo predstavuje 79,45% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
142 620	126 841,14	88,94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 142 620 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 126 841,14 EUR, čo predstavuje 88,94% čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 36 661 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 35 085,64 EUR, čo je 95,70% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a odmien na dohodu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 611 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 177,78EUR, čo je 89,47 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 62 204EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 51 727,05 EUR, čo je 83,16 % 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 12 541EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 003,34EUR, čo predstavuje 95,71 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 17 603 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 15 847,33EUR, čo predstavuje 90,03 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
57 586	24 019,84	41,71

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 57 586EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 24 019,84EUR, čo predstavuje 41,71% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a)rekonštrukcia a modernizácia - cintorín

Z rozpočtovaných 4 975EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4 968,84EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
40 163	40 098,74	99,84

Z rozpočtovaných 40 163 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 40 098,74EUR, čo predstavuje 99,84 %.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	228 409,92
Bežné výdavky spolu	126 841,14
Bežný rozpočet	101 568,78
Kapitálové príjmy spolu	26 157,63
Kapitálové výdavky spolu	24 019,84
Kapitálový rozpočet	2 137,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	103 706,57
Vylúčenie z prebytku	3 367,31
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	100 339,26
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	40 098,84
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	254 567,55
VÝDAVKY SPOLU	190 959,82
Hospodárenie obce	63 607,73
Vylúčenie z prebytku	3 367,31
Upravené hospodárenie obce	60 240,42

Prebytok rozpočtu 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 je v sume 103 706,57 EUR.

Schodok finančných operácií v sume -40 098,84 EUR je financovaný z prebytku bežného rozpočtového hospodárenia zisteného podľa ustanovenia § 10 ods.3.písm a).

Výsledok hospodárenia za rok 2015 je v sume 63 607,73 EUR

Z výsledku hospodárenia sa vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených príspevkov od FO a PO na zmenu územného plánu obce podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 3 367,31 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 59 740,42 EUR a v sume 500 EUR prevod do sociálneho fondu, na zlepšenie sociálnej politiky pre zamestnancov.

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	30 925,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	48 895,58
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	79 820,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady hospodárenia so sociálnym fondom.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	268,79
Prírastky - povinný prídel - 1,05%	162,30
- ostatné prírastky	500,00
Úbytky - na stravovanie	62,80
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	868,29

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	2 902 103,56	2 833 334,58
Neobežný majetok spolu	2 686 152,26	2 541 161,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2594022,26	2449031,47
Dlhodobý finančný majetok	92130	92130
Obežný majetok spolu	215 024,83	291 309,56
z toho :		
Zásoby		

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	4682,50	6708,81
Krátkodobé pohľadávky	3213,64	6950,68
Finančné účty	207128,69	277650,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	926,47	863,55

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	2 902 103,56	2 833 334,58
Vlastné imanie	845 739,55	850 213,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	845 739,55	850 213,31
Záväzky	801 509,10	761 863,63
z toho :		
Rezervy	0,00	1000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	685 723,05	659 288,76
Krátkodobé záväzky	70 991,14	68 429,77
Bankové úvery a výpomoci	44 794,91	33 145,10
Časové rozlíšenie	1 254 854,91	1 221 257,64

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	33 145,10	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	625 526,57	EUR
- voči dodávateľom	5 437,83	EUR
- voči zamestnancom	808,53	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 355,02	EUR
- ostatné	13 843,33	EUR

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu o úvere.

Obec má tri komerčné úvery na dostavbu budov bytových domov.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatých o úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka Slovensko	BD C 10b.j. dofinancovanie	22 043	5,80	Bianco zmenka	17 726,96	2019
Prima banka Slovensko	BD C 10b.j. TV	9 706	5,80	Bianco zmenka	7 848,05	2019
Prima banka Slovensko a.	BD 7 b.j. TV	14 099	5,80	Bianco zmenka	7 570,09	2019

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. 1/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
MŠ Jakubovany – na bežnú prevádzku	228 EUR	228 EUR	0
DHZ- na bežnú prevádzku	850 EUR	850 EUR	0
OŠK- na bežnú prevádzku	5 500 EUR	5 500 EUR	0
Zväz žien- na bežnú prevádzku	100 EUR	100 EUR	0
Zväz chovateľov- na bežnú prevádzku	99,95 EUR	99,95 EUR	0
ECAV- na bežnú prevádzku	800 EUR	800 EUR	0
CVČ- na bežnú prevádzku	935 EUR	935 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Obec nemá zriadenú ani založenú právnickú osobu.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ÚPSVaR	Na vytvorené pracovné miesta	6 538,52	0
Okresný úrad L. Mikuláš	Na voľby	1 160,03	0
Ministerstvo dopravy	Na stavebný úsek a úsek cestnej dopravy	441,75	0
Okresný úrad Žilina	Na prenesený výkon- ŽP	44,47	0
Okresný úrad CO	Na odmenu pre skladníka CO	54,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Na prenesený výkon- evidencia obyvateľov	156,75	0
PPA	DPH	6 594, 30	0
	Rekonštrukcia budovy OŠK	26 093,63	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Jakubovany	228,00	228,00	0

10. Hodnotenie plnenia programov obce.

Obec netvorí programový rozpočet.

V Jamníku, dňa 26.5.2016