



**Záverečný účet Obce  
Zábiedovo**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Ján Banovčan

Spracovala: Ingrid Banovčanová

V Zábiedove, dňa 14. apríla 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.05.2016

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule dňa 11.06.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 11.06.2016, uznesením č. B-3.

## **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. Návrh uznesenia

# 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2014 uznesením č. I-4.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- tretia zmena schválená dňa 01.03.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnuté prostriedky zo ŠR
- štvrtá zmena schválená 01.04.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnuté prostriedky zo ŠR
- piata zmena schválená dňa 01.05.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnuté prostriedky zo ŠR
- šiesta zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.06.2015 uznesením č. B/10, v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- siedma zmena schválená dňa 01.07.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- ôsma zmena schválená dňa 01.08.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- deviata zmena schválená dňa 01.09.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- desiatu zmena schválená dňa 01.10.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07
- jedenásta zmena schválená dňa 01.11.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR
- dvanásta zmena schválená dňa 01.12.2015 v rámci rozsahu určeného OZ v uznesení C/5 z 27.10.07 a poskytnutých prostriedkov zo ŠR.

## Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>302 041,-</b>	<b>395 132,82</b>
z toho :		
Bežné príjmy	299 451,-	336 709,82
Kapitálové príjmy	0,-	55 000,-
Finančné príjmy	0,-	233,-
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>2 590,-</b>	<b>3 190,-</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>302 041,-</b>	<b>395 132,82</b>
z toho :		
Bežné výdavky	153 005,-	181 434,82
Kapitálové výdavky	22 100,-	77 100,-
Finančné výdavky	0,-	0,-
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>126 936,-</b>	<b>136 598,-</b>
<b>Rozpočet obce</b>	<b>302 041,-</b>	<b>395 132,82</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
391 942,82	392 882,71	100,24

Z rozpočtovaných celkových príjmov 391 942,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 392 882,71 EUR, čo predstavuje 100,24 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy obce

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
336 709,82	337 649,69	100,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 336 709,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 337 649,69 EUR, čo predstavuje 100,28% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
229 138,-	233 872,20	102,07

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 203 000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 207 602,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,27 %.

### **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 16 751,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 752,03 EUR, čo je 100,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 260,53 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 491,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 16 752,03 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,-EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

### **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 767,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 768,35 EUR, čo je 100,18 % plnenie. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

### **Daň za ubytovanie**

Z rozpočtovaných 20,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,- EUR.

### **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 8 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 749,- EUR, čo je 101,73 % plnenie. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad.

#### **b) nedaňové príjmy:**

<b>Upravený rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
6 967,-	6 634,39	95,23

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 1 900,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 944,84 EUR, čo je 102,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 646,- EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 5 067,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 689,55 EUR, čo je 92,55 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje správne poplatky v sume 1 176,- ,príjem z pokút v sume 55,- EUR, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 263,56 EUR, poplatky za stravné v sume 1 626,76 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia v sume 552,33,- EUR a úroky v sume 15,90 EUR.

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 100 604,82 EUR bol skutočný príjem vo výške 97 143,10 EUR, čo predstavuje 96,56 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Ministerstvo vnútra SR	267,96	Transfer na prenesený výkon št. správy - hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad Žilina	76,03	Transfer na prenesený výkon št. správy - životné prostredie
Okresný úrad Žilina	80,40	Transfer na prenesený výkon št. správy – civilná ochrana
Okresný úrad Námestovo	385,72	Transfer na prenesený výkon št. správy – referendum
ÚPSVaR Námestovo	16,60	Dotácia na školské potreby pre DvHN

Ministerstvo kultúry SR	500,-	Dotácia na nákup knižničného fondu – projekt „Kniha, pomôcka
Okresný úrad Žilina	79 143,-	Dotácia na prenes. kompetencie
Okresný úrad Žilina	1 074,-	Dotácia na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina	1 411,-	Dotácia na predškolákov
Okresný úrad Žilina	187,-	Dotácia na učebnice
ÚPSVaR Námestovo	439,30	Dotácia na podporu zamestnanosti - § 52
ÚPSVaR Námestovo	5 232,16	Dotácia na podporu zamestnanosti - § 54
ÚPSVaR Námestovo	2 581,73	Dotácia na podporu zamestnanosti - § 50 j
ÚPSVaR Námestovo	67,20	Dotácia na podporu zamestnanosti - § 52/žiadosť č.6/2014/
Slovenská agentúra ŽP	5 000,-	Dotácia na vyčistenie dna bývalého rybníka v obci

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

## 2. Kapitálové príjmy obce

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
55 000,-	55 000,-	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 55 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 55 000,- EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Tuzemské kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 55 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 55 000,- EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Uvedený príjem je prijatá dotácia MŠVVaŠ SR na prístavbu, výstavbu a rekonštrukciu priestorov MŠ.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
233,-	233,02	100,01

Z rozpočtovaných finančných príjmov 233,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 233,02 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky na prenesené kompetencie – základná škola zo ŠR v sume 233,02 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z z..

#### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 190,-	4 140,96	129,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 190,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 140,96 EUR, čo predstavuje 129,81 % plnenie.

##### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Materská škola	1 003,44 EUR
Školský klub detí	1 179,72 EUR
Zariadenie školského stravovania	1 007,16 EUR
Základná škola	169,99 EUR /školské ovocie/ 0,61 úroky /odvedené na účet obce/ 780,04 dobropris /odvedené na účet obce/

#### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
258 534,82	177 191,13	68,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 258 534,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 177 191,13 EUR, čo predstavuje 68,54 % čerpanie.

##### 1. Bežné výdavky obce

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
181 434,82	162 282,92	89,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 181 434,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 162 282,92 EUR, čo predstavuje 89,44 % čerpanie.

##### Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

Oddiel	Kategória	Text	Upravený rozpočet 2015 (v €)	Skutočnosť 2015 (v €)	%
		Bežné výdavky celkom	181 434,82	162 282,92	89,44
<b>0111-obec</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za obec celkom</b>	<b>109 880,00</b>	<b>104 306,35</b>	<b>94,93</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	57 070,00	56 270,13	98,60
	620	Poist. a príspevkov do poisťovní	22 330,00	21 749,33	97,40
	630	Tovary a služby	28 480,00	24 314,39	85,37

	640	Transfery v rámci VS roz.org.	2 000,00	1 972,50	98,63
<b>0112- finan.oblast'</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za finančnú a rozpočtovú oblasť celkom</b>	<b>3 355,00</b>	<b>2 886,78</b>	<b>86,04</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	947,00	656,50	69,32
	620	Poist. a príspevok do poisťovni	308,00	229,15	74,40
	630	Tovary a služby	2 100,00	2 001,13	95,29
<b>0160-vol'by</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za voľby celkom</b>	<b>386,00</b>	<b>385,72</b>	<b>99,93</b>
	620	Poist. a príspevok do poisťovni	19,00	18,55	97,63
	630	Tovary a služby	367,00	367,17	100,05
<b>0220-civil. ochrana</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za civilnú ochranu celkom</b>	<b>81,00</b>	<b>80,40</b>	<b>99,26</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	81,00	80,40	99,26
<b>0320-ochr. pred požiar.</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na požiarnu ochranu celkom</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1 906,45</b>	<b>38,13</b>
	630	Tovary a služby	5 000,00	1 906,45	38,13
<b>0412-všeob. prac. oblasť</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za všeobecnú pra- covnú oblasť celkom</b>	<b>14 956,40</b>	<b>12 194,07</b>	<b>97,83</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	9 771,30	7 891,52	80,76
	620	Poist. a príspevok do poisťovni	3 449,90	2 757,40	79,93
	630	Tovary a služby	1 735,20	1 545,15	89,05
<b>0451-cestná doprava</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za cestnú dopravu celkom</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 008,94</b>	<b>87,20</b>
	630	Tovary a služby	1 500,00	1 008,94	87,20
<b>0510-naklad s odpadmi</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za nakladanie s od- padmi celkom</b>	<b>14 948,10</b>	<b>13 237,12</b>	<b>88,55</b>
	630	Tovary a služby	14 948,10	13 237,12	88,55
<b>0560- ochrana ŽP</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na ochranu životné- ho prostredia celkom</b>	<b>90,00</b>	<b>76,03</b>	<b>84,24</b>
	630	Tovary a služby	90,00	76,03	84,24
<b>0620-rozvoj obce</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na rozvoj obce celkom</b>	<b>19 616,32</b>	<b>16 828,00</b>	<b>85,79</b>
	630	Tovary a služby	19 616,32	16 828,00	85,79
<b>0640-verejn. osvetlenie</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na verejné osvetle- nie celkom</b>	<b>1 600,00</b>	<b>1 579,15</b>	<b>98,70</b>
	630	Tovary a služby	1 600,00	1 579,15	98,70
<b>0810-rekr. a šport. služ.</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na rekreačné a športové služby celkom</b>	<b>510,00</b>	<b>466,96</b>	<b>91,56</b>
	630	Tovary a služby	510,00	466,96	91,56
<b>0820 – kult. služby</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na kultúrne služby celkom</b>	<b>4 300,00</b>	<b>3 630,24</b>	<b>84,42</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	300,00	257,30	85,77
	630	Tovary a služby	4 000,00	3 372,94	84,32
<b>0840-nábož. a iné sp.služ</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na náboženské a iné spoločenské služby celkom</b>	<b>2 542,00</b>	<b>2 075,82</b>	<b>81,66</b>
	630	Tovary a služby	2 000,00	1 713,75	85,69



	640	Transfery na členské príspevky	542,00	362,07	66,80
<b>09121-zákl. vzdelanie</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na základné vzdelanie celkom</b>	<b>700,00</b>	<b>479,09</b>	<b>68,44</b>
	630	Tovary a služby	700,00	479,09	68,44
<b>1012-inval. a ZŤP</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky pre občanov ZŤP celkom</b>	<b>10,00</b>	<b>7,00</b>	<b>70,00</b>
	630	Tovary a služby	10,00	7,00	70,00
<b>1020-starob</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky pre starých občanov celkom</b>	<b>1 120,00</b>	<b>1 118,20</b>	<b>99,84</b>
	630	Tovary a služby	1 120,00	1 118,20	99,84
<b>1070-sociál. núdza</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky na sociálnu pomoc občanom celkom</b>	<b>840,00</b>	<b>16,60</b>	<b>1,98</b>
	630	Tovary a služby	840,00	16,60	1,98

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 68 169,30 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 65 155,85 EUR, čo je 95,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu vrátane preneseného výkonu štátnej správy, kontrolóra obce a pracovníkov z úradu práce /§50j, §52 a §54/, a odmena kronikárovi obce.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 26 106,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 24 754,43 EUR, čo je 94,82 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 84 616,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 70 038,07 EUR, čo je 82,77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 2 542,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 334,57 EUR, čo predstavuje 91,84 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
77 100,00	14 908,21	19,34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 77 100,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 14 908,21 EUR, čo predstavuje 19,34 % čerpanie.

**Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu**

Oddiel	Kategória	Text	Upravený rozpočet 2015 (v €)	Skutočnosť 2015 (v €)	%
--------	-----------	------	------------------------------	-----------------------	---

		Kapitálové výdavky celkom	77 100,00	14 908,21	19,34
<b>0320-požiarna ochrana</b>	<b>710</b>	<b>Výdavky na požiarnu ochranu celkom</b>	<b>422,00</b>	<b>421,35</b>	<b>99,85</b>
	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	422,00	421,35	99,85
<b>0451-cestná doprava</b>	<b>710</b>	<b>Výdavky za cestnú dopravu celkom</b>	<b>18 678,00</b>	<b>11 752,16</b>	<b>62,92</b>
	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	18 678,00	11 752,16	62,92
<b>0620-rozvoj obce</b>	<b>710</b>	<b>Výdavky na rozvoj obce celkom</b>	<b>55 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	717003	Prístavby, nadstavby, st. úpravy	55 000,00	0,00	0,00
<b>0640-verejn. osvetlenie</b>	<b>710</b>	<b>Výdavky na verejné osvetlenie celkom</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 734,70</b>	<b>91,16</b>
	717003	Prístavby, nadstavby, st. úpravy	3 000,00	2 734,70	91,16

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Rekonštrukcie a modernizácie miestnych komunikácií na ulici Záhumnie:**

Z rozpočtovaných 18 678,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 11 752,16 EUR, čo predstavuje 62,92 % čerpanie. Na miestnej komunikácii na ulici Záhumnie bol zhotovený štrkovo-asfaltový povrch.

**b) Rekonštrukcia a modernizácia požiarnej zbrojnice:**

Z rozpočtovaných 422,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 421,35 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie. V garáži požiarnej zbrojnice bol namontovaný plynový radiátor z dôvodu parkovania požiarneho auta IVECO s nádržou na vodu.

**c) Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy - rozšírenie verejného osvetlenia na ulici Hlavná v lokalite Hrady vyšné:**

Z rozpočtovaných 3 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 734,70 EUR, čo predstavuje 91,16 % čerpanie. Z dôvodu prísťahovania sa občanov do novopostavených rodinných domov bolo v uvedenej lokalite dobudované verejné osvetlenie.

**d) Prístavba, výstavba a rekonštrukcia MŠ:**

Z rozpočtovaných 55 000,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2015 0,00 EUR. Obec obdržala dotáciu v mesiaci október 2015, termín použitia je do 31.08.2017.

**3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky**

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
136 598,00	133 431,63	97,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 136 598,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 133 431,63 EUR, čo predstavuje 97,68 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

Oddiel	Kategória	Text	Upravený rozpočet 2015 (v €)	Skutočnosť 2015 (v €)	%
		Bežné výdavky celkom	136 598,00	133 431,63	97,68
<b>09111-MŠ</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za materskú školu celkom</b>	<b>35 014,00</b>	<b>35 013,99</b>	<b>100,0</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	23 146,50	23 146,35	100,0
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	8 109,74	8 109,62	100,0
	630	Tovary a služby	3 739,76	3 739,80	100,0
	640	Bežné transfery	18,00	18,22	101,2
<b>09121-ZŠ</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za základnú školu celkom</b>	<b>80 637,00</b>	<b>77 470,76</b>	<b>96,07</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	50 268,00	50 157,97	99,78
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	17 710,00	17 705,17	99,97
	630	Tovary a služby	12 636,00	9 607,62	76,03
	640	Transfery	23,00	0,00	-
<b>09501-ŠKD</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za školský klub detí celkom</b>	<b>8 540,00</b>	<b>8 539,72</b>	<b>99,99</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	5 762,00	5 761,60	99,99
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	2 013,00	2 013,39	100,0
	630	Tovary a služby	765,00	764,73	99,96
<b>09601-ZŠS</b>	<b>600</b>	<b>Výdavky za zariadenie školského stravovania celkom</b>	<b>12 407,00</b>	<b>12 407,16</b>	<b>100,0</b>
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	7 736,00	7 736,00	100,0
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	2 502,00	2 502,19	100,0
	630	Tovary a služby	2 119,00	2 118,97	100,0
	640	Bežné transfery	50,00	50,00	100,0

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola	77 470,76 EUR
Materská škola	35 013,99 EUR
Školský klub detí	8 539,72 EUR
Zariadenie školského stravovania	12 407,16 EUR

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	<b>341 790,65</b>
z toho : bežné príjmy obce	337 649,69
bežné príjmy RO	4 140,96
Bežné výdavky spolu	<b>295 714,55</b>
z toho : bežné výdavky obce	162 282,92
bežné výdavky RO	133 431,63
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>46 076,10</b>
Kapitálové príjmy spolu	<b>55 000,00</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	55 000,00
kapitálové príjmy RO	0,-
Kapitálové výdavky spolu	<b>14 908,21</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	14 908,21
kapitálové výdavky RO	0,-
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>40 091,79</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>86 167,89</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	58 336,25
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	27 831,64
Príjmy z finančných operácií	233,02
Výdavky z finančných operácií	0,-
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>233,02</b>
PRÍJMY SPOLU	396 790,65
VÝDAVKY SPOLU	310 622,76
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>86 167,89</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	58 336,25
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	27 831,64

**Prebytok rozpočtu** v sume 86 167,89 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 zo ŠR v sume 58 336,25 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 27 831,64 EUR.

**Zostatok finančných operácií** v sume 233,02 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 233,02 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky na prenesené kompetencie poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 3 336,25 EUR,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky na rozšírenie a udržanie kapacít materských škôl formou prístavby, výstavby a rekonštrukcie priestorov pre potreby materských škôl na rok 2015 v sume 55 000,- EUR,

ktoré je možné použiť do 31.08.2017.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 28 064,66 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	109 711,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok –uznesenie OZ- B/4 z 28.06.2015	24 567,20
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
KZ k 31.12.2015	134 279,07

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva vyššieho stupňa**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	106,53
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	371,96
Úbytky - stravovanie	411,20
KZ k 31.12.2015	67,29

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 015 319,96</b>	<b>1 100 157,87</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>878 508,57</b>	<b>877 697,80</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	771 577,68	770 766,91
Dlhodobý finančný majetok	106 930,89	106 930,89
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>136 027,87</b>	<b>221 692,27</b>
z toho :		
Zásoby	610,91	329,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	681,87	122,57
Dlhodobé pohľadávky	0,-	0,-
Krátkodobé pohľadávky	320,52	98,46
Finančné účty	134 414,57	221 142,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,-	0,-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,-	0,-
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>783,52</b>	<b>767,80</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 015 319,96</b>	<b>1 100 157,87</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>840 973,24</b>	<b>874 199,29</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,-	0,-
Fondy	0,-	0,-
Výsledok hospodárenia	840 973,24	874 199,29
<b>Záväzky</b>	<b>7 820,14</b>	<b>66 580,26</b>
z toho :		
Rezervy	1 300,-	1 300,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	165,82	58 336,25

Dlhodobé záväzky	106,53	67,29
Krátkodobé záväzky	6 247,79	6 876,72
Bankové úvery a výpomoci	0,-	0,-
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>166 526,58</b>	<b>159 378,32</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- |                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| - voči zamestnancom                 | 3 797,84 EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 3 078,88 EUR |

## 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. 7/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Mesto Trstená - bežné výdavky na prevádzku Centra voľného času Trstená	895,50 EUR	895,50 EUR	0,- EUR

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 7/2014 o dotáciách.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Materská škola	33 603,44	33 602,99	0,45
Školský klub detí	8 539,72	8 539,72	0,-
Zariadenie šk. stravovania	12 407,16	12 407,16	0,-
Základná škola	169,99	169,99	0,-

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	80 637,02	77 300,77	3 336,25
Materská škola	1 411,-	1 411,-	0,-

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Bežné výdavky na REGOB	267,96	267,96	0,-
OÚ Žilina	Bežné výdavky na životné prostredie	76,03	76,03	0,-
OÚ Žilina	Bežné výdavky na civilnú ochranu	80,40	80,40	0,-
OÚ Námestovo	Bežné výdavky na referendum	385,72	385,72	0,-
MK SR	Bežné výdavky na nákup knižného fondu do obecnej knižnice-projekt Kniha pomôcka pri vzdelávaní,zábave..	500,-	500,-	0,-
ÚPSVaR Námestovo	Bežné výdavky na školské potreby pre DvHN	16,60	16,60	0,-
ÚPSVaR Námestovo	Bežné výdavky na podporu zamestnanosti - §50j,§52,§54	8 320,39	10 366,75	- 2 046,36
MŠVVaŠ SR	Kapitálové výdavky na prístavbu, výstavbu a rekonštrukciu MŠ /finančné prostriedky je možné použiť do 31.08.2017/	55 000,-	0,-	55 000,-



c) Finančné usporiadanie voči štátnym a neštátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Enviromentálny fond-SA ŽP	Projekt „Vyčistenie dna bývalého rybníka v obci Zábiedovo“	5 000,-	5 000,-	0,-
Recyklačný fond	Bežný transfer – separácia odpadov	681,-	681,-	0,-

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Trstená – Spoločný úrad	1 077,00 EUR	1 077,00 EUR	0,- EUR

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky VÚC.

V Zábiedove, dňa 14.04.2016

**Vypracovala:**  
**Ingrid Banovčanová**

**Predkladá:**  
**Ing. Ján Banovčan**

## 10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora k účtovnej závierke 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 28 064,66 EUR.