

**Závěrečný účet Obce
R U D N O**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Dušan Menich, starosta obce

Spracoval: Janka Košíková

V Rudne , dňa 06.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
9. Výsledok rozpočtového hospodárenia
10. Návrh na uznesenie

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový rozpočet .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2014 uznesením č. 07/2014.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 15.05.2015 uznesením č. 09/02/2015
- druhá zmena schválená dňa 28.08.2015 uznesením č. 11/04/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	41 205,00	42 318,92
z toho :		
Bežné príjmy	41 205,00	42 318,92
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	41 190,00	42 303,92
z toho :		
Bežné výdavky	41 190,00	42 303,92
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	15,00	15,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
42 318,92	59 123,27	139,71

Z rozpočtovaných celkových príjmov 42 318,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 59 123,27 EUR, čo predstavuje 139,71 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
42 318,92	49 123,27	116,08

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42 318,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 49 123,27 EUR, čo predstavuje 116,08 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 635,00	46 930,99	115,49

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 31 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 35 293,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,85 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 835,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 893,99 EUR, čo je 130,12 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 112,33 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 744,36 EUR a dane z bytov v sume 37,30 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 20,49 EUR.

Daň za psa - z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem 240,00 EUR, čo je 96,00 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - z rozpočtovaných 2.550,00 EUR bol skutočný príjem 2.503,72 EUR, čo je 98,19 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad v sume 43,80 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
240,00	402,50	167,71

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 108,00 EUR, čo je 108,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 294,50 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
240,00	595,24	

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úrokov na vkladoch, dobropisov a za vyhlásenia v rozhlase. Príjmy z úrokov z tuzemských vkladov boli vo výške 14,74 EUR, príjmy z dobropisov vo výške 272,50 EUR, príjem z vyhlásenia v rozhlase a z iných služieb v sume 308,00 EUR.

d) ostatné príjmy- prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 203,92	1 194,54	99,22

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 203,92 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 194,54 EUR, čo predstavuje 99,22 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚ ŠR OÚ Martin	640,00	Referendum
VÚ ŠR OÚ Martin	70,62	REGOB
VÚ ŠR OÚ Martin	10,92	Vojnové hroby
VÚ ŠR OÚ Martin	26,40	Skladník CO
VÚ ŠR Katastrálny úrad Žilina	446,60	ROEP
Spolu	1 194,54	

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
0,00	0,00	

Kapitálové príjmy pre rok 2015 neboli rozpočtované.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív /predaj bytov a budov / pre rok 2015 nebol rozpočtovaný.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov pre rok 2015 nebol rozpočtovaný.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

V roku 2015 obec nezískala žiadne granty a transfery na kapitálové príjmy .

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	10 000,00	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 000,00 EUR. / zapojenie dotácie na IPO prijatej v roku 2014 a použitej v roku 2015/

V roku 2015 obec neprijala žiaden úver .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
42 303,92	50 686,12	119,81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 42 303,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 50 686,12 EUR, čo predstavuje 119,81 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
42.303,92	40 037,22	94,64

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 42.303,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40 037,22 EUR, čo predstavuje 94,64 % čerpanie.

	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
Verejná správa	32 628,92	27 633,57
Finančná oblasť	460,00	878,06
Referendum	640,00	640,00
Požiarna ochrana	185,00	0,00
Údržba ciest	700,00	324,00
Odpady	2 660,00	2 776,09
Rozvoj obcí	0,00	45,51
Verejné osvetlenie	1 300,00	501,00
Športovci	200,00	200,00
Kultúra	3 390,00	3 802,18
Vysielacie služby/SOZA/ Cintorín/DS/	20,00 120,00	20,40 3 216,41
S p o l u	42 303,92	40 037,22

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 19 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 15 680,44 EUR, čo je 82,53 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 015,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 227,45 EUR, čo je 86,91 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 7 413,92 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 6 405,03 EUR, čo je 86,39% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby, odmeny poslancom a prostriedky na mzdy pracovníkom na dohodu o vykonaní práce.

Transfery

Z rozpočtovaných 200,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 320,65 EUR. Sú tu zahrnuté transfery na členské príspevky.

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

Obec nesplácala žiaden úver ani pôžičky.

Finančná a rozpočtová oblasť

Z rozpočtovaných 460,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 878,06 EUR. Sú tu zahrnuté mzda a odvody do poisťovní kontrolórky obce, audit a poplatky banke.

Z rozpočtovaných 640,00 EUR na **referendum** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 640,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Z rozpočtovaných 185,00 EUR v **požiarnej ochrane** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 0,00 EUR.

Z rozpočtovaných 700,00 EUR na **cesty** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 324,00 EUR na údržbu ciest.

Z rozpočtovaných 2 660,00 EUR v **odpadoch** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 2 776,09 EUR čo je 104,36 % čerpanie. Jedná sa o vývoz komunálneho odpadu , poplatok za uloženie odpadu a členský príspevok ZOHT .

Z rozpočtovaných 0,00 EUR na **rozvoj obcí** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 45,51 EUR. Jedná sa o náklady na palivo ako zdroj energie-do kosačky.

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR na **verejné osvetlenie** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 501,00 EUR, čo je 38,54 % čerpanie. Ide o náklady na elektrickú energiu VO.

Z rozpočtovaných 200,00 EUR na **športové služby** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 200,00 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Jedná sa o poskytnutie transferu športovej organizácii Rudno.

Z rozpočtovaných 3 390,00 EUR na **kultúrne akcie** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 3 802,18 EUR. Ide o náklady na elektrickú energiu a vodu KD, KC a náklady ZPOZ.

Z rozpočtovaných 20,00 EUR na **vysielacie služby** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 20,40 EUR. Jedná sa o poplatok za autorské práva SOZA.

Z rozpočtovaných 120,00 EUR na **Dom smútku** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 3 216,41 EUR. Ide o náklady na elektrickú energiu, vodu a opravu a údržbu DS.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	10 648,90	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 10 648,90 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) **Výdavky verejnej správy** / nákup softwaru, prevádzkových strojov a prístrojov/
- b) **Ekonomická oblasť – výstavba** /nákup pozemkov a budov/
- c) **Ekonomická oblasť – cestná doprava** /vybudovanie miestnych komunikácií a parkovacích miest/
- d) **Ochrana životného prostredia -nakladanie s odpadovými vodami**
- e) **Bývanie a občianska vybavenosť – rozvoj bývania** / vypracovanie projektovej dokumentácie, realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia
 - Výmena okien a dverí OcÚ v sume 10 648,90 EUR – dotácia IPO prijatá v roku 2014 a použitá v roku 2015 vo výške 10.000,00 EUR a 648,90 EUR z vlastných zdrojov obce
- f) **Bývanie a občianska vybavenosť – rozvoj obcí** /nákup pozemkov v lokalite , vypracovanie projektovej dokumentácie /

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	

Obec čerpanie rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií pre rok 2015 nerozpočtovala. Obec **nespláca žiadny** úver ani leasing.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	49 123,27
z toho : bežné príjmy obce	49 123,27
Bežné výdavky spolu	40 037,22
z toho : bežné výdavky obce	40 037,22
Bežný rozpočet	9 086,05
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	10 648,90
z toho : kapitálové výdavky obce	10 648,90
Kapitálový rozpočet	-10 648,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1562,85
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1562,85
Príjmy z finančných operácií	10 000,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	10 000,00
PRÍJMY SPOLU	59 123,27
VÝDAVKY SPOLU	50 686,12
Hospodárenie obce	8 437,15
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	8 437,15

Prebytok rozpočtu v sume 8 437,15 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 **8 437,15 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.. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale analyticky je členený. Tvorba RF obce bola vytvorená prevodom z bežného účtu obce o prebytok hospodárenia.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Obec pre rok 2015 rezervný fond navýši o 8 437,15 EUR, čo je celkový prebytok hospodárenia za rok 2015.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	8 618,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 883,53
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa výmena okien a dverí OcU	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	12 502,16

Sociálny fond

Sociálny fond obec nevytvára.

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	226 126,65	222 741,80
Neobežný majetok spolu	199 719,89	201 339,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	162 480,71	164 099,86
Dlhodobý finančný majetok	37 239,18	37 239,18
Obežný majetok spolu	25 985,24	21 013,60
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 071,82	74,29
Finančné účty	23 913,42	20 939,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	421,52	389,16

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	226 126,65	222 741,80
Vlastné imanie	123 011,43	121 727,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	123 011,43	121 727,57
Záväzky	12 267,96	3 125,46
z toho :		
Rezervy	402,00	430,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 000,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	1 865,96	2 695,46
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	90 847,26	97 888,77

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	679,82 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	1 146,83 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	868,81 EUR
- ostatné	0,00 EUR

8. 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 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 -
VU ŠR OU Martin	Referendum	640,00	435,79	204,21
VU ŠR OU Martin	REGOB	70,62	70,62	0,00
VU ŠR OU Martin	Vojnové hroby	10,92	10,92	0,00
VU ŠR Kat.úrad Žilina	ROEP	446,60	446,60	0,00
VU ŠR OU Martin	Skladník CO	26,40	26,40	0,00
MF SR Bratislava	Dotácia IPO	10 000,00	10 000,00	0,00

S p o l u		11 194,54	10 990,33	204,21
------------------	--	------------------	------------------	---------------

Rozdiely z vyúčtovania referenda vo výške 204,21 EUR boli vrátené v termíne VÚ ŠR- OÚ 1 Martin.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle zákona č. 583 / 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy za rok 2015

Celkové príjmy 2015	59.123,27 EUR
Z toho: príjmové finančné operácie :	10 000,00 EUR
Celkové výdavky 2015	50 686,12 EUR
Z toho: výdavkové finančné operácie:	0,00 EUR
Schodok hospodárenia	- 1 562,85 EUR /po vylúčení príjmových a výdavkových operácií/
Celkový prebytok hospodárenia :	8 437,15 EUR
Vylúčenie z prebytku	0,00 EUR
Prebytok hospodárenia :	8 437,15 EUR

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2015 je 20 939,31 EUR z toho zostatok RF je 12 502,16 € a prebytok hospodárenia za rok 2015 je 8 437,15 EUR .

Prebytok hospodárenia vo výške 8 437,15 EUR

V Rudne, dňa 06.05.2016

10. 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 **8 437,15 EUR**