

**Závěrečný účet
Obce Oravský Biely Potok
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Mgr. Renáta Šangalová

Spracoval: Mgr. Renáta Šangalová

V Oravskom Bielom Potoku dňa 30.05.2016

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. 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
12. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.10.2014 uznesením č. 4/2014

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 31.07.2015 uznesením č. 5/2015
- druhá zmena schválená dňa 22.09.2015 uznesením č. 7/2015
- tretia zmena schválená dňa 04.12.2015 uznesením č. 8/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	189 000	463 700
z toho :		
Bežné príjmy	189 000	230 300
Kapitálové príjmy		144 200
Finančné príjmy		89 200
Výdavky celkom	189 000	463 700
z toho :		
Bežné výdavky	169 550	193050
Kapitálové výdavky	13 150	177350
Finančné výdavky	6300	93300
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
463 700	456 099,34	98,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 463 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 456 099,34 EUR, čo predstavuje 98,36 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
230 300	240 495,34	104,42

Z rozpočtovaných bežných príjmov 230 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 240 495,34 EUR, čo predstavuje 104,42 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
191 200	195 762,45	102,38

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 172 783,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,38 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 782,97 EUR, čo je 108,84 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 194,86 EUR.

Daň za psa 400 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 998,50 EUR

Daň za ubytovanie 1 797,18 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 200	9 065,40	146,21

- príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov - 6 118,03 EUR.
- administratívne poplatky - správne poplatky 765,50
- vyhlásenie v MR – 463,-
- cintorínske poplatky – 185,-
- za zber elektroodpadu – EKORAY – 82,44
- rodičovský príspevok MŠ – 747,-
- stravné - 703,80
- úroky v banke – 0,63

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
17000	24094,68	124,33

- Slovanet – zmluva o spolupráci – 17 378,80
- Slovanet – darovacia zmluva – 930,80
- Recyklačný fond – 193,-
- pomocný anjel – zber šatstva – 25,50
- predaj kováčskej dielne – 2500,-
- refundácia odvody zo mzdy bar – 109,63
- príjmy z dobropisov - 2956,95

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15 900 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 572,81 EUR, čo predstavuje 72,78 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP	66,57	Na prenesený výkon štátnej správy
Okresný úrad Námestovo	187,20	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Námestovo	234,63	Dotácia REGOB
Okresný úrad Námestovo	368,61	Referendum
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	456,54	Dotácia § 54
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	6 798,06	Dotácia § 50j
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	1 416,20	Dotácia – chránená dielňa
Okresný úrad odbor školstva	1 845	Dotácia na výchovu a vzdelávanie MŠ
Pozemkové spoloč. urbarialistov Oravský Biely Potok	200	Kultúrne akcie

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
144 200	126 451,38	87,69

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 144 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 126 451,38 EUR, čo predstavuje 87,69 % plnenie.

- príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív - 680,- EUR
- transfery: - kamerové systémy - zo štátneho rozpočtu : 21 723,50 EUR
 - z EU fondov : 65 170,50 EUR
 - územný plán : 5 184,-EUR
 - zateplenie MŠ – 33 693,38 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
89 200	89 152,62	99,94

Z rozpočtovaných finančných príjmov 89 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 89 152,62 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

- prevod prostriedkov z rezervného fondu obce – 2 258,62 EUR
- krátkodobý bankový úver (kamery) – 86 894 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
463 700	455 360,50	98,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 463 700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 455 360,50 EUR, čo predstavuje 98,20 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
193 050	192 328,54	99,63

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 193 050 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 192 328,54 EUR, čo predstavuje 99,63 % 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

- mzdy OcÚ - rozpočtované – 35 000,-EUR - skutočné plnenie 34 345,62 EUR
- mzdy OcÚ (§50j) – rozpočtované 3 300 – skutočné čerpanie 2 398,55 EUR
- mzdy MŠ – rozpočtované 34 000,- EUR – skutočné čerpanie 32 158,19 EUR
- mzdy MŠ(§50j) rozpočtované 4 100 EUR - skutočne čerpané 2 644,39 EUR
- mzdy CHD (dotovaná) - rozpočtované 3100 EUR - skutočne čerpané 1 394,60 EUR
- dohody o vykonaní práce – rozpočtované 2200 EUR – skutočné čerpanie – 2921,38 EUR

Poistné a príspevok do poisťovní

- rozpočtované 27 700 EUR – skutočné čerpanie 26 529,47 EUR

Tovary a služby

- energie OcÚ, ihrisko – rozpočtované 7 100- skutočné čerpanie 7 924,31 EUR
- energie VO – rozpočtované 5 000 – skutočne čerpané – 3 876,84
- energie MŠ - rozpočtované 3 650- skutočné čerpanie 2 944 EUR
- reprezentačné – rozpočtované 1 000 EUR – skutočné čerpanie 940,54 EUR
- pohonné hmoty OcÚ: rozpočtované 1 000 EUR – skutočné čerpanie – 1 121,87 EUR
- servis auta – rozpočtované 300 – skutočné čerpanie 736,78 EUR
- vývoz odpadov – rozpočtované – 8500,-EUR – skutočné čerpanie- 9 504,- EUR

- údržba administratívnych budov – rozpočtované 4 200 EUR- skutočné čerpanie: 10 742,54 EUR
- údržba budovy MŠ – rozpočtované 2 000,- EUR – skutočné čerpanie – 4 106,29 EUR
- údržba miestnych komunikácií rozpočtované 2 500 – skutočné čerpanie 1 280,80 EUR
- kultúrne akcie – rozpočtované 5 200 EUR– skutočné čerpanie- 4 920,97 EUR
- transfery – TJ - rozpočtované 3 000,-EUR - skutočné čerpanie 3 000,- EUR
CVČ – rozpočtované 400,- EUR - skutočne čerpané 567,- EUR

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

- úroky z úveru – rozpočtované 1 500 EUR – skutočné čerpanie – 1630,46 EUR

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
177 350	169 822,12	95,75

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 177 350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 169 822,12 EUR, čo predstavuje 95,75 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Kamerové systémy – 104 272,80
- Amfiteáter – 1 197,60
- Rekonštrukcia MŠ – 35 466,72
- Územný plán – 6 103,-
- Projekty – náučný chodník - 4 476,-
miesta komunikácia – 5 028
rámový priepust – 2 196,-
autobusové zastávky – 1 662,-
dom smútku – 9420,-

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
93 300	93 209,84	99,90

Z rozpočtovaných 93 300 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 93 209,84 EUR, čo predstavuje 99,90 %.

- splácanie istiny z bankových úverov – 6 315,-EUR
- splácanie istiny z bankových úverov (kamery) – 86 894,-EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	240 495,34
z toho : bežné príjmy obce	240 495,34
Bežné výdavky spolu	192 328,54
z toho : bežné výdavky obce	192 328,54
Bežný rozpočet	432 823,88
Kapitálové príjmy spolu	126 451,38
z toho : kapitálové príjmy obce	126 451,38
Kapitálové výdavky spolu	169822,12
z toho : kapitálové výdavky obce	169822,12
Kapitálový rozpočet	296273,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	136550,38
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	136550,38
Príjmy z finančných operácií	89 152,62
Výdavky z finančných operácií	93 209,84
Rozdiel finančných operácií	-4 056,88
PRÍJMY SPOLU	456 099,34
VÝDAVKY SPOLU	455 360,50
Hospodárenie obce	738,84
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	738,84

Prebytok rozpočtu v sume 738,84 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 738,84 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **738,84 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 258,62
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2 258,62
KZ k 31.12.2015	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - povinný príděl - 1 %	596,99
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	596,99
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	0

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	422 046,08	535 460,62
Neobežný majetok spolu	417 499,80	532 925,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	355,51	355,51
Dlhodobý hmotný majetok	333 981,57	449 407,69
Dlhodobý finančný majetok	83 162,72	83 162,72
Obežný majetok spolu	3 968,69	2 260,28
z toho :		
Zásoby	851,92	914,34
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	206,58	227,93
Finančné účty	2 910,19	1 118,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	577,59	274,42

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	422 046,08	535 460,62
Vlastné imanie	173 983,14	200 716,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	173 983,14	200 716,65
Záväzky	64 507,81	65 826,69
z toho :		
Rezervy	4 025,49	2 000

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	10 940,82	20 673,47
Bankové úvery a výpomoci	49 541,50	43 153,22
Časové rozlíšenie	183 555,13	268 917,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	43 153,22 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	10 872,36 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	6 045,77 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 874,17 EUR
- ostatné	2 881,17 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
VÚB banka	Dostavba šatní	60 000	blankozmenka	43 153,22	2017

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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel vo výške 3 000.

Telovýchovná jednota Tatran Oravský Biely Potok – 3 000,-EUR.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia.

Výnosy – trieda 6 - 15 850,05 EUR

- tržby – 15 850,05 EUR

Náklady – trieda 5 - 15 969,29 EUR

- mzdy –	271,74 EUR
- odvody do poisťovní -	109,63 EUR
- tovar-	10 021,74 EUR
- materiál – (kanc. mater., čistiace prostr., údržba...)	852,47 EUR
- ostatné služby(čistenie výčapu, práčovňa, reprezent...)	503,71 EUR
- energie – (odvod obci)	4 210,- EUR

Rozdiel medzi triedou 6 a 5 - **119,24 (strata)**

- stav pokladne k 31.12.2015 – 162,29 EUR

- tovar na sklade k 31.12.2015 - 755,56 EUR

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Krajský úrad ŽP	Na prenesený výkon štátnej správy ŽP	66,57	66,57	0
Okresný úrad Námestovo	Odmena skladníka CO	187,20	187,20	0
Okresný úrad Námestovo	Dotácia REGOB	234,63	234,63	0
Okresný úrad Námestovo	Referendum	368,61	368,61	0

Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	Dotácia § 54	456,54	456,54	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	Dotácia § 50j	6 798,06	6 798,06	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Námestovo	Dotácia CHD	1 416,20	1 416,20	0
Okresný úrad odbor školstva	Dotácia na výchovu a vzdelávanie	1 845	1 845	0
Pozemkové spoločenstvo bývalých urbarialistov Or.B.Potok	Kultúrne akcie	200	200	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu s environmentálnym fondom č. 10440108U02 na zateplenie MŠ vo výške 33 693,38.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 zmluvu so žiadnou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec netvorila programový rozpočet.

Vypracovala :

Mgr. Renáta Šangalová
ekonomka

Schválil:

Mgr. Ján Kaššák
starosta obce

V Oravskom Bielom Potoku 30.05.2016

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad/s výhradami..**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 738,84 EUR.