

**Závěrečný účet Obce  
Vlachy**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ladislav Guoth

Spracovala: Iveta Moravčíková

Vo Vlachoch, dňa 23.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.06.2016.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 22.06.2016 uznesením č. 13/4/2016

## **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

## **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 Vlachy bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2014 uznesením č.76/2014/13.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.6.2015 uznesením OZ č. 15/3/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2015 –starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 16.09.2015 uznesením OZ č. 23/4/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením OZ č. 37/6/2015
- piata zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením OZ č. 38/6/2015
- šiesta zmena schválená dňa 27.01.2016 uznesením OZ č. 1/1/2016

### **Rozpočet obce k 31.12.2015**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>218 658</b>	<b>268 484</b>
z toho :		
Bežné príjmy	180 074	217 728
Kapitálové príjmy	2 584	14 756
Finančné príjmy	36 000	36 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>218 658</b>	<b>268 484</b>
z toho :		
Bežné výdavky	172 173	209 827
Kapitálové výdavky	36 000	48 172
Finančné výdavky	10 485	10 485
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
268 484	236 723,41	88,17

Z rozpočtovaných celkových príjmov 268 484 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 236 723,41 EUR, čo predstavuje 88,17% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
217 728	217 985,44	101,18

Z rozpočtovaných bežných príjmov 217 728EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 217 985,44EUR, čo predstavuje 101,18% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
175 272	181 210,78	103,39

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 143 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 147 191,42EUR, čo predstavuje plnenie na 102,93 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 072EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21 547,38EUR, čo je 102,26% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 028,17 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 369,99EUR a dane z bytov boli v sume 149,22EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 714,74EUR, za nedoplatky z minulých rokov 832,64 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 174,81 EUR.

#### Daň za psa 553 EUR

#### Daň za ubytovanie 2005,30 EUR

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 913,68 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 370	5 618,00	88,19

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 370 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 064,00 EUR, čo je 75,68% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 190,44 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 554,00 EUR, čo je 155,40 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 813	562,13	14,74

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 813EUR, bol skutočný príjem vo výške 562,13 EUR, čo predstavuje 14,74% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, úroky z vkladov.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32 273 EUR bol skutočný príjem vo výške 30 644,53EUR, čo predstavuje 94,80% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	20 504,98	Na vytvorené pracovné miesta
ÚPSVaR	29,00	Na stravu detí v HN
Ministerstvo dopravy SR	543,12	Na stavebný úsek
Okresný úrad L.Mikuláš	640,00	Na voľby
Okresný úrad L.Mikuláš	192,72	Na REGOB
Okresný úrad Žilina	54,68	Na úsek ŽP
Okresný úrad L.Mikuláš	106,80	Na CO
Okresný úrad Žilina	1 031,00	Na deti s predšk. dochádzkou
Ministerstvo dopravy SR	25,23	Na úsek CD
Slovenské elektrárne	1 500,00	Na KD
Terratechnik	1 000,00	Na KD
Príjmy od FO a PO	3 900,00	Na zmenu územného plánu
Nadácia Pontis	817,00	Na MŠ
Gália	300,00	Na reprezentačné účely - deň obce

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
14 756	11 237,97	76,16

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 14 756 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11 237,97 EUR, čo predstavuje 76,16% plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Z rozpočtovaných 12 172 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 671,60EUR, čo je 54,81 % plnenie.

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 2 584 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 566,37EUR, čo predstavuje 176,72 % plnenie.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
36 000	7 500	20,83

Z rozpočtovaných finančných príjmov 36 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 500EUR, čo predstavuje 20,83% plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
268 484	231 204,01	86,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 268 484EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 231 204,01EUR, čo predstavuje 86,11% čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
209 827	201 665,95	96,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 209 827EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 201 665,95EUR, čo predstavuje 96,11% čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 87 542 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 85 941,05 EUR, čo je 98,17% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, aktivačných pracovníkov, odmeny na dohody, odmeny členov volebných komisií a odmeny poslancov.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29 444 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 28 220,66EUR, čo je 95,85 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 86 522EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 81 722,65 EUR, čo je 94,45 % 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 5 609EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 073,07EUR, čo predstavuje 90, 45% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 710EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 708,52EUR, čo predstavuje 99,79 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
----------------------	-------------------------	------------

48 172	19 054,14	<b>39,55</b>
--------	-----------	--------------

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48 172EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 19 054,14EUR, čo predstavuje 39,55% čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Rozšírenie verejného vodovodu**

Z rozpočtovaných 12 172 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12 171,60EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**b) Rekonštrukcia cintorín Krmeš**

Z rozpočtovaných 3 250EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 242,54EUR, čo predstavuje 99,77 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
10 485	10 483,92	<b>99,99</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 10 485EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10 483,92EUR, čo predstavuje 99,99% čerpanie - splácanie istiny z prijatého úveru.

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

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	217 985,44
Bežné výdavky spolu	201 665,95
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>16 319,49</b>
Kapitálové príjmy spolu	11 237,97
Kapitálové výdavky spolu	19 054,14
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-7 816,17</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>8 503,32</b>
Vylúčenie z prebytku	-3 900,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>4 603,32</b>
Prijmy z finančných operácií	7 500,00
Výdavky z finančných operácií	10 483,92
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-2 983,92</b>
PRÍJMY SPOLU	236 723,41
VÝDAVKY SPOLU	231 204,01
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>5 519,40</b>
Vylúčenie z prebytku	-3 900,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>1 619,40</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 8 503,32 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

**Schodok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **-2 983,92 EUR**, bol vysporiadaný z prebytku rozpočtu zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a).

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** :

- a) 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 **3 900 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **1 619,40 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	<b>22 020,40</b>
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	7 500,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	<b>14 520,40</b>

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorba a použitie prostriedkov zo SF.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	361,91
Prírastky - povinný prídél OcÚ - 1,05%	284,47
- povinný prídél MŠ a ŠJ -1,05 %	296,10
- ostatné prírastky	113,78
Úbytky - závodné stravovanie	142,12+ 42,33
- regeneráciu PS, dopravu	33,50 + 256,36
KZ k 31.12.2015	<b>581,95</b>



## 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>702095,03</b>	<b>692693,71</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>643728,85</b>	<b>631292,36</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	16489,16
Dlhodobý hmotný majetok	482576,05	453650,40
Dlhodobý finančný majetok	161152,80	161152,80
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>58056,46</b>	<b>61005,32</b>
z toho :		
Zásoby	392,25	571,13
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	4365,04	7133,67
Krátkodobé pohľadávky	7878,12	10436,61
Finančné účty	45421,05	42863,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>309,72</b>	<b>396,03</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>702095,03</b>	<b>692693,71</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>660695,66</b>	<b>650781,43</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	660695,66	650781,43
<b>Záväzky</b>	<b>40540,01</b>	<b>32940,88</b>
z toho :		
Rezervy	600,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	601,91	821,95
Krátkodobé záväzky	10675,03	13139,78
Bankové úvery a výpomoci	28663,07	18179,15
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>859,36</b>	<b>8971,40</b>

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	18179,15	EUR
- voči dodávateľom	4576,15	EUR
- voči zamestnancom	4175,85	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3164,62	EUR
- ostatné	1223,16	EUR

Obec má uzatvorenú zmluvu o úvere č.32/071/07 zo dňa 19.09.2007 na rekonštrukciu KD Vlchy a výstavbu FtE Vlchy(dodatok č.1 zo dňa 03.05.2011, dodatok č. 2 zo dňa 28.03.2012). Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017 splátky úveru sú rovnomerné a splácajú sa mesačne, úroky sú tiež mesačné.

Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2015 je vo výške 18 179,15 EUR.

Obec pri podpise zmluvy o úvere dodržala podmienku v zmysle § 17 ods. 6 zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov ods. 6a/ celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a § 17 ods. 6b/ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

## 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. 7/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2 650 EUR	2 650 EUR	0
CVČ- bežné výdavky na činnosť	62 EUR	62 EUR	0
SZPB- bežné výdavky na vydanie publikácie	50 EUR	50 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2010 o dotáciách.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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:

- obec nemala zriadenú rozpočtovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- obec nemala zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec nemala založenú právnickú osobu

### b) 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 -
ÚPSVaR	Na vytvorené pracovné miesta	20504,98	<b>20504,98</b>	<b>0</b>
ÚPSVaR	Na stravu deti v HN	29,00	<b>29,00</b>	<b>0</b>
Ministerstvo dopravy SR	Na stavebný úsek	543,12	<b>543,12</b>	<b>0</b>
Okresný úrad L.Mikuláš	Na voľby	640,00	<b>640,00</b>	<b>0</b>
Okresný úrad L.Mikuláš	Na REGOB	192,72	<b>192,72</b>	<b>0</b>
Okresný úrad Žilina	Na úsek ŽP	54,68	<b>54,68</b>	<b>0</b>
Okresný úrad L.Mikuláš	Na CO	106,80	<b>106,80</b>	<b>0</b>
Okresný úrad	Na deti s predšk. dochádzkou	1031,00	<b>1031,00</b>	<b>0</b>

Žilina				
Ministerstvo dopravy SR	Na úsek CD	25,23	<b>25,23</b>	<b>0</b>

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

- Obec nemala plnenie voči rozpočtu inej obce.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

- Obec nemala plnenie voči rozpočtu VÚC.

## **10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Príloha č.1 Záverečného účtu.