

**Závěrečný účet Obce
Č A B
za rok 2015**

V Čabe, 29.február 2016

Záverečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
11. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Záverečný účet Obce Čab za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2015 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 13.11.2014 uznesením č. 88/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2015 starostom obce, rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2015 uznesením č. 77/2015
- tretia zmena schválená dňa 27.08.2015 uznesením č. 91/2015
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2015 uznesením č. 140/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	384950	476302,20
z toho :		
Bežné príjmy	354950	414500,20
Kapitálové príjmy	0	8402
Finančné príjmy	30000	53400
Výdavky celkom	384950	477250,50
z toho :		
Bežné výdavky	292233	358209,50
Kapitálové výdavky	39157	59981
Finančné výdavky	53560	59060
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
476302,20	414835,65	87

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
329499,00	322848,64	95%

Textová časť – bežné daňové príjmy:**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 143000,00 eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 176324,20 eur.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 130370 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 130261,82 eur. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24292,41 eur, dane zo stavieb boli v sume 105969,41 eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 500,00 eur. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1914,48 eur.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 550,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 522,42 eur, čo je 95% plnenie.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 70,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 70 eur, čo je 100% plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 25 000,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18485,67 eur, čo je 74% plnenie

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
85001	83586,53	98,34 %

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 85001 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 83586,53 EUR, čo je 98,34% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 371,50EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 46664,75EUR a tiež príjem z prenajatých zariadení 1888,25 eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 24051 bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 23041,68 EUR, čo je 95,80 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1203	1129,66	93,90%

Textová časť – bežné ostatné príjmy:**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Obvodný úrad Nitra	73,68	Životné prostredie
2.	Obvodný úrad Nitra	1139	Školstvo
3.	Obvodný úrad Nitra	259,71	REGOB
4.	Ministerstvo vnútra	187,20	CO
5.	Obvodný úrad Nitra	480,97	Voľby
6.	UPSVaR	3713,29	Dotácia na refund. miezd
7.	VÚC	700	kultúra
8.	PPA	4424,84	DPH 2014, 2015

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8402	8400,48	99,99

Textová časť – kapitálové príjmy:**a) Príjem z predaja kapitálových aktív :**

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8400,48 EUR, čo je 99,99% plnenie.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 365 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 364,06 EUR

Ide o príjem za predaj : - pozemkov

364,06 EUR

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 8037 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8036,42 EUR.

V roku 2015 obec získala granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1	PPA	6038,73	Úprava ver. priestranstiev KD a DS z EU
2	PPA	1509,69	Úprava ver. priestranstiev KD a DS zo ŠR

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
53400	0	0%

Textová časť – príjmové finančné operácie:**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
384950	477250,50	78

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
358209,50	286202,53	80

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy 01.	166153,55	130284,05	78,41
Ekonomická oblasť 01.7.0.	12206	8580,96	70,30
Ochrana životného prostredia 05.	56157	45906,20	81,75
Komunikácie 04.	700	92,06	13,15
Bývanie a občianska vybavenosť 06.	12205	9007,08	73,80
Rekreácia, kultúra a náboženstvo 08.	28516	16880,80	59,20
Vzdelávanie - predškolská výchova 09.	80903	74572,21	92,18
Rodina a deti 10.	0	0	0
Spolu	356840,55	285232,36	79,93

Textová časť – bežné výdavky:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (611*)**

Z rozpočtovaných 128000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 106009,22 EUR, čo je 82,82% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (62*)

Z rozpočtovaných 46457,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 46457,50 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby (63*)

Z rozpočtovaných 159682 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 130047,10 EUR, čo je 81,44 % 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.

d) Bežné transfery (11*)

Z rozpočtovaných 18262,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18034,01EUR, čo predstavuje 98,75 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (65*)

Z rozpočtovaných 12206,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 8580,96 EUR, čo predstavuje 70 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
59981	29136,25	49

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	0	0
Cestná doprava	30000	0	0
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	2857	2546,42	89,13
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	17124	17124	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	10000	9465,83	94,66
Spolu			

Textová časť – kapitálové výdavky :**a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Vybudovanie šupátka na vodovode v sume 2546,42 eur

b) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

c) Rekreácia, kultúra a náboženstvo

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rekonštrukcia detského ihriska (dokumentácia) v sume 6300 eur
- Realizácia kamerového systému v sume 10824 eur

d) Vzdelávanie, predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rekonštrukcia MŠ v sume 9465,83 eur

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
59060	56287,26	95

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 59060,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 56287,26 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	406435,17
z toho : bežné príjmy obce	406435,17
Bežné výdavky spolu	286202,53
z toho : bežné výdavky obce	286202,53
Bežný rozpočet	120232,64
Kapitálové príjmy spolu	8400,48
z toho : kapitálové príjmy obce	8400,48
Kapitálové výdavky spolu	29136,25
z toho : kapitálové výdavky obce	29136,25
Kapitálový rozpočet	-20735,77
prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	99496,87
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	99496,87
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	56287,26
Rozdiel finančných operácií	-56287,26
PRÍJMY SPOLU	414835,65
VÝDAVKY SPOLU	371626,04
Celkové hospodárenie obce	43209,61

Prebytok rozpočtu, ktorý vznikol ako rozdiel bežných a kapitálových príjmov a bežných a kapitálových výdavkov za rok 2015 vo výške 99496,87 EUR

- tvorba rezervného fondu 10% po odpočítaní fondu opráv(15496,18) 8400,07 eur

2. Celkový – kumulovaný: prebytok vo výške 43209,61 EUR, ktorý vznikol ako rozdiel celkových príjmov a celkových výdavkov, teda včítane finančných operácií, ktorý sa nachádza v zostatkoch bankových účtov a pokladnice.

Obec navrhuje tvoriť fond rozvoja obce z prebytkov predchádzajúcich rokov po odpočítaní rezervného fondu, zábezpek a fondu opráv.

- zostatky na bežných bankových účtoch	159755,36
- pokladňa	+642,51
- sociálny fond (472)	-929,99
- fond opráv	-15496,18

- rezervný fond	-18978,80
- zábezpeky	-20435,34
- účet 325 50 (mylné platby)	-0,00
- fond rozvoja obce	-61347,95
- zostatok prebytku z r. 2015	43209,61

3. Účtovný: ako rozdiel výnosov a nákladov triedy 6 – Výnosy a triedy 5 – Náklady, je strata vo výške 49835,83 EUR.

Návrh na použitie: prevod na účet 428 - Nerozdelený zisk min. rokov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10% z výsledku hospodárenia v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Tvorba rezervného fondu za rok 2014 vo výške 10% z prebytku je 1106,80eur.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	17 872
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1106,80
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	18978,80

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0,00
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1268,30
- povinný príděl - 1 %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	338,31
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	929,99

Fond rozvoja obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	29996,02
Prírastky - z prebytku hospodárenia	31351,93
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	61347,95

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	3106926,50	3184477,27
Neobežný majetok spolu	2972423,80	3017074,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5287,50	3937,50
Dlhodobý hmotný majetok	2846789,36	2892789,65
Dlhodobý finančný majetok	120346,94	120346,94
Obežný majetok spolu	134502,70	167403,18
z toho :		
Zásoby	986,60	868,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS		0
Dlhodobé pohľadávky	10815,70	0
Krátkodobé pohľadávky	7953,33	6122,91
Finančné účty	114747,07	160411,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	3106926,50	3184477,27
Vlastné imanie	1933049,92	2086949,60
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		0
Fondy		0
Výsledok hospodárenia	1933049,92	2086949,60
Záväzky	713944,20	649764,93
z toho :		
Rezervy	950	951
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13699,24	0
Dlhodobé záväzky	566518,55	544996,17

Krátkodobé záväzky	17347,54	22178,67
Bankové úvery a výpomoci	115428,87	81639,09
Časové rozlíšenie	459932,38	447762,74

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	78617,94 EUR
- voči ŠFRB	523612,49 EUR
- voči dodávateľom	9143,96 EUR
- voči zamestnancom	8127,60 EUR
- voči DÚ	812,25 EUR
- voči ZP	1131,64 EUR
- voči SP	2773,22 EUR
- voči DDS	190,00 EUR

Obec spláca 2 úvery

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
1.	61858,87	3,73	Blanco zmenka	55816,57	11.06.2036
2.	53570,00	3,27	Blanco zmenka	22801,37	23.09.2016

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách príspevkoch neziskovým organizáciám a záujmovým združeniam

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2004 o podmienkach poskytovania príspevkov neziskovým organizáciám a záujmovým združeniam

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	0 EUR	0 EUR	
ČABANKA spev.skupina – bežné výdavky	1000 EUR	1000 EUR	
Združenie rodičov a priateľov pri MŠ Čab	100 EUR	100 EUR	
OZ Klub Radošinka – bežné výdavky	200 EUR	200 EUR	
Evanjelickej cirkvi – bežné výdavky	1000 EUR	1000 EUR	

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN 6/2004.

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 poskytnú 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 -
Ob.úrad Nitra	Životné prostredie	73,68	73,68	0,00
Ob.úrad Nitra	Školstvo	1139,00	1139,00	0,00
Ob.úrad Nitra	REGOB	259,71	259,71	0,00
Min.vnútra	CO	187,20	187,20	0,00
NSK	kultúra	700,00	700,00	0,00
Ob.úrad Nitra	voľby	480,97	480,97	0,00
PPA	projekty	7548,42	7548,42	0,00
PPA	DPH	4424,84	4424,84	0,00
UPSVaR	Refund. miezd	3713,29	3713,29	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
NSK	700	700	0,00

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
NSK	700	700	0,00

Vypracovala: Jana Krajčovičová

Obecné zastupiteľstvo doporučuje záverečný účet obce schváliť bez výhrad.

Záverečný účet obce Čab za rok 2015 bol prerokovaný na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 00.00.2016.

Uznesenie č./2016 zo dňa

V Čabe, dňa 29.02.2016