

OBEC OSTRÁ LÚKA,

962 61 Ostrá Lúka

IČO : 00320161

ZÁVEREČNÝ ÚČET

ZA ROK 2015

**Vypracoval: Jana Bartošová
Schválené:**

Obec Ostrá Lúka má k 31.12.2015 301 obyvateľov. Na čele obce je starosta Mgr. Juraj Jelok. Zástupca starostu je JUDr. Ján Zdut-Šťastný. Obecné zastupiteľstvo tvorí päť poslancov.

Priemerný počet zamestnancov : 4

Počet riadiacich zamestnancov : 1

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona 369/1990 Zb. o Obecnom zriadení a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a následných noviel predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracované do záverečného účtu obce za rok 2015.

Záverečný účet obce obsahuje:

- a) Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 odst. 7 Zákona o rozpočtových pravidlách v súlade s rozpočtovou klasifikáciou.
- b) Bilanciu aktív a pasív
- c) Bilanciu nákladov a výnosov
- d) Prehľad o stave a vývoji dlhu.
- e) Obec nemá podnikateľskú činnosť

Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015.

Obec v roku 2014 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) ZRPUS 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č. 7/2014

Rozpočet obce bol upravený :

- Prvá zmena schválená dňa 7.5.2015 č. uznesenia 2/2015
- Druhá zmena schválená dňa 14.9.2015 č. uznesenia 4/2015
- Tretia zmena schválená dňa 10.12.2015 č. uznesenia 5/2015

Rozpočet obce po zmenách k 31.12.2015

	Rozpočet v tis. €
Príjmy celkom	113 375,21
z toho :	
Bežné príjmy	97 842,27
Kapitálové príjmy	6 600,00
Finančné príjmy	8 932,94
Výdavky celkom	104 373,69
z toho :	
Bežné výdavky	93 320,75
Kapitálové výdavky	5 720,00
Finančné výdavky	5 332,94
Rozpočet obce za rok 2015- prebytok bez finančných operácií	5 401,52

1. PLNENIE ROZPOČTU OBCE ZA ROK 2015

BEŽNÉ PRÍJMY v €:

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
78 892,00	90 510,23	97 842,27	108 %

V tom:

1.1. Bežné príjmy daňové

Daň z príjmov - položka 111 /Výnos dane/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
44 075,00	44 075,00	49 657,17	113 %

Daň z nehnuteľnosti – položka 121 / Pozemky, stavby, byty /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
14 033,00	14 033,00	14 845,13	106 %

Daň a špecifické služby položka 133,134 /daň za psa,- daň za zber, odvoz a zneškodňovanie komunálneho odpadu /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
13 890,00	13 890,00	11 745,28	85 %

1.2. Bežné príjmy nedaňové položka 211, 212, 221, 222, 223, 242, 292

/Príjmy z prenájmu, správne poplatky, vyhlásenie v MR, úroky, dobropisy /.

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
6 894,00	6 894,00	6 735,01	98 %

1.3. Bežné príjmy – granty a transfery položka 311 a 312 – Zdroj – MF SR, KŠÚ, KSÚ, ÚPSVR, MV SR, VÚC B.B.,

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
0,00	11 618,23	14 859,68	128 %

V roku 2015 boli prijaté nasledovné účelové dotácie – bežné

Dotácia VÚ ŠRpCD	12,96
Dotácia REGOP	99,00
Dotácia OÚ ŽP	28,09
Dotácia na KSÚ BB	279,00
Dotácia na voľby - referendum	640,00
Dotácia na podporu zamestnanosti	3 730,98
Dotácia PO a CO	32,40
Dotácia - Strecha a okná na OcÚ	6 900,00
UPSVaR materiál	987,25
Spolu :	12 709,68

V roku 2015 obec poskytla nasledovné účelové dotácie – bežné

Transfér TJ	2 000,00
Transfér na CVC	80,00
Spolu :	2 080,00

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET :

Kapitálové príjmy v € : / predaj pozemkov, spolufinancovanie zo ŠR /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
0,00	6 600,00	6 600	100 %

Kapitálové príjmy sú za - predaj cenných papierov

Kapitálová výdavková časť v €:

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
1 300,00	1 300,00	5 720,00	440 %

Kapitálové výdavky sú vynaložené na kamerový systém vo výške 3 600,00 a na projektovú dokumentáciu vo výške 2 120,00

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
0,00	8 832,00	8 932,94	101 %

V príjmoch finančných operácií sú prevod finančných prostriedkov na splátku úveru z rezervného fondu a dotácia na kamerový systém z roku 2014.

Výdavkové

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie	Plnenie
5 232,00,00	5 232,00	5 332,94	102 %

Finančné operácie predstavujú splátku úveru.

BEŽNÉ VÝDAVKY v €:

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie	Plnenie
72 360,00	76 891,46	93 320,75	121 %

Funkčná klasifikácia	Schválený	Upravený	Čerpanie	Plnenie
Výdavky verejnej správy	50 385,00	54 416,46	68 193,58	125 %
Ochrana pred požiarmi	145,00	145,00	0,00	
Verejný poriadok – kamer. systém	1 500,00	1 500,00	1 412,40	940
Poľnohospodárstvo	0,00	0,00	134,29	
Správa a údržba ciest	450,00	450,00	0,00	
Nakladanie s odpadmi	5 880,00	5 880,00	6 428,71	109 %
Nakladanie z odpadovými vodami	5 380,00	5 380,00	6 391,50	119 %
Zásobovanie vodou	3 870,00	3 870,00	4 755,74	123 %
Verejné osvetlenie	1 750,00	1 750,00	1 726,45	99 %
Rekreačné a športové služby	1 750,00	2 250,00	2 530,98	112 %
Kultúrne služby	1 060,00	1 060,00	1 584,79	150 %
Vysielacie a vydavateľské služby	15,00	15,00	47,78	319%
Náboženské a iné spoločenské služby	175,00	175,00	114,53	65 %

Prebytok vo výške 5 401,52 € 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, navrhujeme použiť nasledovne:

- tvorba rezervného fondu 5 401,52 €

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 ZRPUS zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	11 589,18
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- prírastky	4 815,64
- ostatné úbytky	5 332,94
KZ k 31.12.2015	11 071,88

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	1 787,40
Prírastky - povinný príděl - 1 %	160,50
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	794,34

- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	1 153,56

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu :

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 ZRPUS zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

2. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 31.12.2014	KZ k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	1 446 804,88	1 390 500,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 398 181,88	1 346 266,90
Dlhodobý finančný majetok	48 623,00	44 234,00
Obežný majetok spolu	33 420,71	33 131,93
z toho :		
Zásoby	157,70	127,70
Dlhodobé pohľadávky	1 326,51	826,81
Krátkodobé pohľadávky	4 668,18	4 840,52

Finančný majetok	27 268,32	27 336,90
z toho:		
pokladňa	2 724,36	3 343,33
bankové účty	24 543,96	23 993,57
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	
Prechodné účty aktív – časové rozlíšenie	478,72	765,50
SPOLU	1 480 704,31	1 424 398,33

PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2014	KZ k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia majetku	967 717,76	952 434,74
z toho :		
Výsledok hospodárenia	966 661,65	951 378,63
Oceňovacie rozdiely	1 056,11	1 056,11
Záväzky	48 246,08	38 507,12
z toho :		
Rezervy	1 163,39	615,36
Ostatné zúčtovanie	2 771,43	0,00
Dlhodobé záväzky	1 802,85	1 410,14
Krátkodobé záväzky	4 475,47	3 781,62
Bankové úvery a ostatné	38 032,94	32 700,00

prij.výp.		
Prechodné účty pasív-časové rozlíšenie	464 740,47	433 456,47
SPOLU	1 480 704,31	1 424 398,33

3. Bilancia nákladov a výnosov k 31.12.2015

Názov	ZS k 31.12.2014	KZ k 31.12.2015
Výnosy	164 333,36	140 269,53
Náklady	187 112,95	154 782,28
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 22 779,59	-14 512,75
Daň z príjmov	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení -strata	- 22 779,59	-14 512,75

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi predstavuje výsledok hospodárenia vo výške – 14 512,759 € - strata , ktorý bude zaúčtovaný do 30.6.2015 na účet 428 – Výsledok hospodárenia minulých rokov

4. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec má úver vo výške 32 700,00 €.

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 422,12 € /účet 321/
- voči dodávateľom – nevyfakturované dod. 75,58 € / účet 326/
- voči org. Soc. a zdravotnej poisťovne 1 319,96 € /účet 336- odvody/
- voči zamestnancom 1 689,36 € /účet 331/
- voči daňovému úradu 274, 60 € /účet 342 – daň z príjmu/

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto pohľadávky

- nedaňové 3 093,01 € /účet 318/
- daňové 1 747,51 € /účet 319/
- odberatelia 826,81€ /účet 311/

Výpočet prebytku/schodku podľa metodiky platnej pre EÚ

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	113 376
2	v tom: daňové príjmy (100)	76 248
3	nedaňové príjmy (200)	13 335
4	granty a transfery (300)	14 860
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	8 933
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	8 933
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	0
8	VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	104 374
9	v tom: bežné výdavky (600)	93 321
10	kapitálové výdavky (700)	5 720
11	výdavkové finančné operácie (800)	5 333
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)	9 002
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)	5 402
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	-40
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	916
16	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)	876
17	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010^{***} (r.13+r.16)	6 278

NÁVRH NA PREJEDNANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2015

Rozhodnutím Obecného zastupiteľstva obce Ostrá Lúka o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia v súlade s § 16 ods. 8 zákona 583/2004 Z.Z. v znení neskorších predpisov prebytok hospodárenia obce za rok 2015 **previesť vo výške 5 401,52 € do rezervného fondu obce**, ktorý v prípade potreby bude použitý na ďalšie financovanie potrieb obce.

Prerokovanie Záverečného účtu obce Ostrá Lúka sa uzatvára výrokom:

„Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“

Ostrá Lúka , dňa 29.5.2016

Vypracovala: Jana Bartošová