

## **Závěrečný účet Obce Radošina za rok 2015**

Predkladá : JUDr. Marta Kolková

Spracoval: Eva Chromá

V Radošine, dňa 30.3.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## Závěrečný účet obce za rok 2015

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015	3
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015	6
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015	8
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu	9
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015	10
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015	11
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:	11
- zriadeným a založeným právnickým osobám	
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom	
- štátnemu rozpočtu	
- štátnym fondom	
- rozpočtom iných obcí	
- rozpočtom VÚC	
9. Hodnotenie plnenia programov obce	13

# Závěrečný účet Obce Radošina za rok 2015

## 1. 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) 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č.1A/3.

Rozpočet bol upravený:

- prvá zmena schválená dňa 9.12.2015 uznesením č. 6A/3

### Rozpočet obce k 31.12.2015 v Eurách

Názov	Schválený	Prvá úprava
	2015	9.12.2015
<b>príjmy</b>		
1-bežný rozpočet	1374261,73	1272492
2-kapitálový rozpočet	5909	403199
3-finančné operácie	0	24060,07
<b>spolu obec</b>	<b>1380170,73</b>	<b>1699751,07</b>
ZŠ s MŠ	12500	22370
<b>spolu</b>	<b>1392670,73</b>	<b>1722121,07</b>
<b>výdavky</b>		
1-bežný rozpočet	525462	613508,94
2-kapitálový rozpočet	269729,73	377919,47
3-finančné operácie	43152	43614
<b>spolu obec</b>	<b>838343,73</b>	<b>1035042,41</b>
ZŠ s MŠ	510485	558607
<b>spolu</b>	<b>1348828,73</b>	<b>1593649,41</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1722121,07	1728475,86	100,37

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
649920	666030,05	102,48

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 484752,-- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 494711,91 €, čo predstavuje plnenie na 102 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 114118,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 121711,61 €, čo je 106,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 89984,10 €, dane zo stavieb boli v sume 31199,99 € a dane z bytov boli v sume 527,52 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 655,55 €.

c) Daň za psa 243,25 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 1906,-- €

e) Daň za výherné hracie prístroje 3867,69 €

f) Daň za jadrové zariadenia 16599,-- €

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 26990,59 €

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
111404	108230,06	97,15

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 52830,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 56352,37 €, čo je 106,67 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 3387,60 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 39109,45 € a príjem z prenajatých strojov 13855,32 €.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 58574,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 51877,69 €, čo je 88,57 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy:

a) správne poplatky 4991,42 €

b) porušenie predpisov 94,22 €

c) prebytočný hnuťelný majetok /smetné nádoby/ 690,32,-- €

d) za vypúšťanie odpadových vôd 19343,04 €

e) z účtov finančného hospodárenia 59,74 €

f) za predaj tovarov a služieb/vstupné,cint.popl., tábor/ 4643,78 €

g) z refundácie nákladov 21450,23 €

h) znečisťovanie ovzdušia 171,49 €

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
511168	503567,81	98,51

## Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	26507,46	Projekt §50j,
2.	MPSVaR	58825,99	Podpora tvorby NPM
3.	Krajský školský úrad	394558,10	Školstvo
4.	Okresný úrad	6136,87	Matrika
5.	ÚPSVaR	1345,85	Stravné pre deti v HN,školské potreby pre deti v HN
6.	Okresný úrad	960,13	Voľby
7.	MV SR	659,34	REGOB
8.	KÚŽP Nitra	187,07	Starostlivosť o životné prostredie
9.	MPaRV SR	12122	Komunitné centrum
10.	Recyklačný fond	2265	Nádoby na recyklovaný odpad

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

### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
403199	403199,24	100

#### a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 6392,- € splátky za predané byty bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6393,36 €, čo je 100 % plnenie. Za predané pozemky 850,50 € skutočný príjem predstavuje 100% plnenie.

#### b) Tuzemské kapitálové granty a transfery :

- Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR – 90000€ na rozšírenie kapacít materských škôl formou prístavby. Realizácia prístavby bude prebiehať v roku 2016.
- Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR – 114007,69 € na Komunitné centrum.
- Ministerstvo hospodárstva SR – 191947,69 € na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
24060,07	24060,07	100

Uvedené prostriedky je zostatok dotácie podpora tvorby nových pracovných miest poskytnutej z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny a použité na financovanie uvedeného projektu.

### 6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22370	23388,63	104,55

Ide o príjmy:

- a) za predaj výrobkov, tovarov a služieb 32,14 €

- b) za materskú školu a školský klub detí 5453,75 €
- c) z rozpočtu obce 4584,92 €
- d) z účtov finančného hospodárenia 5,01 €
- e) prostriedky z rozpočtu EU 10374 €
- f) z vratiek 1970,95 €
- g) granty /od sponzorov, dary/ 1000 €

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1593649,41	1545933,92	97,05

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1172115,94	1125758,94	96,04

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	240266	236336,82	98
Finančné záležitosti	4110	4310,76	105
Všeobecná oblasť – nájmy	6150	4111,08	67
Pozemné komunikácie	1852	1930,79	104
Stavebná agenda	1610	1609,49	100
Zdravotníctvo	11894	10929,82	92
Verejné osvetlenie	14918	13919,06	93
Kultúra	43712,80	43848,70	100
Radošinské noviny	2050	1723,68	84
Pracovníci na projekty z UPSVaR	159434	131998,44	83
Telovýchova	15932	16002,48	100
Poľovné slávnosti	2464	2463,41	100
Matrika	18004,50	17729,38	98
Ochrana pred požiarmi	2193	2192,60	100
Nakladanie s odpadmi	38637	34872,10	90
Nakladanie s odpadovými vodami	18502	14222,84	77
Cintoríny	6336	6044,07	95
Príspevky dôchodcom,soc.služby	8826	8008,93	91
Príspevky deťom – uvítanie	100	98,36	98
Príspevky Rada školy	4600	4572,09	99
Transakcie verejného dlhu	2407	2663,54	111
Rozvoj bývania	8463,52	4683,27	55
Voľby	1047,12	1045,83	100
Spolu	613508,94	565317,54	92

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

Z rozpočtovaných 210407 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 204396,99 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

## b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 75530,12 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 72635,81 €, čo je 96 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

## c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 292773,82 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 254021,07 €, čo je 87 % 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

Z rozpočtovaných 29591,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 28821,90 €, čo predstavuje 97 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5207,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5441,77 €, čo predstavuje 105 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
377919,47	376578,59	100

Ide o nasledovné investičné akcie :

- interiérové vybavenie	1283 €
- miešačka	846 €
- chodník Mierová	8659,32 €
- kamerový systém	10471,80 €
- rekonštrukcia verejného osvetlenia	229407,72 €
- rekonštrukcia Komunitného centra	125910,75 €

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
43614	43596,39	100

Finančné prostriedky boli použité na splácanie istiny z prijatých úverov:

- z bankových úverov	35940 €
- z úveru zo ŠFRB	7656,39 €

## 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
558607	560441,40	100,33

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

	<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
Základná škola	392078	392070,92	100
Materská škola	96811	97153,56	100,35
Školský klub	23792	24138,43	101,46
Školská jedáleň	45926	47078,49	102,51

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

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	1301216,55
z toho : bežné príjmy obce	1277827,92
bežné príjmy RO	23388,63
Bežné výdavky spolu	1125758,94
z toho : bežné výdavky obce	565317,54
bežné výdavky RO	560441,40
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>175457,61</b>
Kapitálové príjmy spolu	403199,24
z toho : kapitálové príjmy obce	403199,24
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	376578,59
z toho : kapitálové výdavky obce	376578,59
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>26620,65</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>202078,26</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>93170,10</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>108908,16</b>
Príjmy z finančných operácií	24060,07
Výdavky z finančných operácií	43596,39
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-19536,32</b>
PRÍJMY SPOLU	1704415,79
VÝDAVKY SPOLU	1502337,53
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>202078,26</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>93170,10</b>
<b>Vysporiadanie záporného rozdielu finančných operácií</b>	<b>-19536,32</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>89371,84</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 202078,26 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 90000 EUR a nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 3170,10 EUR a vysporiadanie záporného zostatku finančných operácií vo



výške 19536,32 EUR upravené hospodárenie obce vo výške prebytku v sume 89371,84 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 10 % - 8937,18 EUR

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** :

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 90000 EUR, a to na :
  - rekonštrukciu materskej školy
- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 3170,10 EUR

**Zostatok 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 -19536,32 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- prebytku hospodárenia vo výške -19536,32 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 8937,18 EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	10621,08
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0,96
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	51,72
KZ k 31.12.2015	10570,32

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	469,55
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	2023,41

- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1847,74
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	645,12

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €

### A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2015	ZS k 1.1.2015
<b>Majetok spolu</b>	6848472,10	6554619,44
<b>Neobežný majetok spolu</b>	6520559,43	6324364,26
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9199,92	13800
Dlhodobý hmotný majetok	6133159,46	5932364,21
Dlhodobý finančný majetok	378200,05	378200,05
<b>Obežný majetok spolu</b>	326739,63	228843,89
z toho :		
Zásoby	329,16	430,44
Zúčtovanie medzi subjektami VS	25705,58	36414,69
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	55644,03	85777,13
Finančné účty	245060,86	106221,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	1173,04	1411,29

## PASÍVA

Názov	KS k 31.12.2015	ZS k 1.1.2015
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	6848472,10	6554619,44
<b>Vlastné imanie</b>	5234281,36	5188752,48
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	5234281,36	5188752,48
<b>Záväzky</b>	453635,62	405850,12
z toho :		
Rezervy	2160	5616
Zúčtovanie medzi subjektami VS	90000	0
Dlhodobé záväzky	182,27	235606,80
Krátkodobé záväzky	287027,35	54421,32
Bankové úvery a výpomoci	74266	110206
<b>Časové rozlíšenie</b>	1160555,12	960016,84

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	74266,-- €
- voči dodávateľom	4290,07 €
- voči orgánom soc.poistenia a zdravotného poistenia	8498,51 €
- voči daňovému úradu	1446,03 €
- voči zamestnancom	14788,37 €

### 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

**- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	163206	163206	0

**- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	397235,40	397235,40	0

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2015 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) v € - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	16391,08	16391,08	0
Rada školy pri ZŠ s MŠ – bežné výdavky	1222,09	1222,09	0
Požiarnici – bežné výdavky	2192,60	2192,60	0
Príspevky dôchodcom – bežné výdavky	3269,40	3269,40	0
Opatrovateľská služba – bežné výdavky	3789,14	3789,14	0
Uvítanie detí – bežné výdavky	98,36	98,36	0
Únia žien- Mikuláš, Fašiangová šiška, opekačka, zraz veteránov, bežné výdavky	1096,50	1096,50	0
Poľovníci	2463,41	2463,41	0

Mesto Topoľčany – stavebný úrad	1267,62	1267,62	0
---------------------------------	---------	---------	---

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté .

c.

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 -
MV SR	Matrika – BV	6136,87	6136,87	0
KÚ ŽP Nitra	Životné prostredie – BV	187,07	187,07	0
MPSVaR	Podpora tvorby nových prac.miest	58825,99	58825,99	0
MS VVaS	Školstvo	90000	90000	0
MV SR	REGOB – BV	659,34	659,34	0
MF SR	Voľby - BV	960,13	960,13	0
UPSVaR	Výnosy z projektov §50j,54	26507,46	26507,46	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.