

**Závěrečný účet
Obce Červený Kameň
za rok 2015**

V Červenom Kameni, 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. 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

Záverečný účet Obce Červený Kameň za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. decembra 2014 uznesením č. 6.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 20. apríla 2015 uznesením č. 12
- druhá zmena schválená dňa 13. júla 2015 uznesením č. 13
- tretia zmena schválená dňa 31. augusta 2015 uznesením č. 15
- štvrtá zmena schválená dňa 19. októbra 2015 uznesením č. 16
- piata zmena schválená dňa 25. januára 2015 uznesením č. 19

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	226167	289450
z toho :		
Bežné príjmy	226167	263897
Kapitálové príjmy	0	5020
Finančné príjmy	10000	20533
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-
Výdavky celkom	226167	289450
z toho :		
Bežné výdavky	226167	263272
Kapitálové výdavky	0	26178
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
226167	279776,06	112,60

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
289450	279776,06	96,49

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
179055	192383,73	107,44

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
194731	192383,73	98,88

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 146263 EUR z výnosu dane z príjmov sa zvýšil rozpočet na 161352 EUR boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 161352,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23202 EUR sa rozpočet zvýšil na 23789 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 23509,11 EUR, čo je 98,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18386,62 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5024,35 EUR a dane z bytov boli v sume 98,14 EUR.

c) Daň za psa bola rozpočtovaná na sumu 500 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 432,87 EUR, čo je 86,57 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva bola rozpočtovaná na sumu 500 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 208 EUR, čo je 41,60 % plnenie.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje bol rozpočtovaný na sumu 1490 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo je plnenie 0 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný v sume 7100 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6881,74 EUR, čo je 96,93 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12550	13208,53	105,25

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
17632	13208,53	74,91

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

Z rozpočtovaných 4800 EUR, zvýšenie na 5053 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3998,75 EUR, čo je 79,14 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 1082,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2915,95 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1253,50 EUR, čo je 65,97 % plnenie.

c) Poplatky za predaj tovarov a služieb a úrokov

Poplatky za predaj tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 2850 EUR, zvýšené na 3928 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2563,43 EUR, čo je 65,26 % plnenie. V tejto sume je zarátaný aj rodičovský príspevok v MŠ v sume skutočného príjmu 616 EUR.

Poplatky z úrokov

Z rozpočtovaných 22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 22,44 EUR, čo je 102 % plnenie.

Príjmy z dobropisov

Z rozpočtovaných 4935 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4935,22 EUR, čo je 100 %.

d) Príjem z vratiek

Z rozpočtovaných 294 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 155,19 EUR, čo je 52,79 %.

e) Pokuty

Z rozpočtovaných 2000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 280 EUR, čo je plnenie 14 %.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
34562	49066	141,97

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50034	49066	98,07

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

P.č.	Suma v EUR	Účel
1.	31741	Základná škola
2.	1248	Materská škola
3.	420	Vzdelávacie poukazy
4.	77	ZŠ - učebnice
5.	0	Na obleky pre hasičov
6.	1864,69	Matrika
7.	4304,33	§ 50j
8.	2467,75	§ 54
9.	230,67	Evidencia obyvateľov

10.	65,45	Životné prostredie
11.	650,07	Stavebný úrad
12.	0	MF SR
13.	80,40	Odmena skladníka CO
14.	564,48	Osobitný príjemca – Dohnanská
15.	0	Osobitný príjemca – Kumanová
16.	30,20	Cestná doprava a pozemné komunikácie
17.	0	Cestná infraštruktúra
18.	1401,41	Chránená dielňa
19.	640	Voľby

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

Do tejto kategórie patrí aj príjem za stravné, ktorý bol v sume 3280,55 EUR.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	5019,80	0

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5020	5019,80	100

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) **Príjem z predaja kapitálových aktív** : obec nepredávala tento druh majetku

b) **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív** : v roku 2015 - z predaja pozemkov 19,80 EUR

c) **Granty a transfery** – v roku 2015 – obec získala sumu 5000 EUR na rekonštrukciu chodníkov na miestnom cintoríne.

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	5000	na chodníky na miestnom cintoríne

5) Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 20533 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20098 EUR, čo je 97,88 % plnenie.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
226167	239838,67	106,04

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
289450	239838,67	82,86

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
226167	214142,73	94,68

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
263272	214142,73	81,34

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Činnosť obecného úradu a OZ	109228	86390,28	79,09
Cintorínske a pohrebné služby	3811	2594,05	68,07
Miestny rozhlas	1920	378,08	19,69
Požiarna ochrana	4809	4761,63	99,01
Údržba miestnych komunikácií	1000	216	21,60
Odpady	11800	9570,16	81,10
Verejné osvetlenie	6000	4313,43	71,89
Rozvoj v obci	4873	3076,29	63,13
Vzdelávanie - predškolská výchova	34191	29366,36	85,89
Vzdelávanie - základné vzdelanie	49767	49748,74	99,96
Vzdelávanie - školské stravovanie	18596	12967,12	69,73
Podpora športových klubov a organizácií	1700	1150	67,65
Dom športu	5206	1997,59	38,37
Deň detí a deň matiek a výpomoc dôchodcom	1980	996,70	50,34
Opatrovateľská služba	7691	6016,10	78,22
Jednorázové dávky	700	600	85,71
Spolu	263272	214142,73	81,34

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 87585 EUR, po zmenách 109097 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 98087,01 EUR, čo je 89,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníkov školstva a pracovníkov ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32784 EUR, po zmenách 40232 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 36404,77 EUR, čo je 90,48 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 101998 EUR, po zmenách 108186 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 75644,83 EUR, čo je 69,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3800 EUR, po zmenách 5757 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4192,14 EUR, čo predstavuje 72,82 % čerpanie.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	25695,94	0

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
26178	25695,94	98,16

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Chodníky na cintoríne a v hornej časti obce	25533 + 232	25098 + 185,63	98,50
Zástavka v strede obce a	393	392,51	0
Spolu	22134	22067,15	99,70

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

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Výstavba zástavky - 393 EUR v sume 392,51 EUR
- Výstavba chodníkov v hornej časti obce – 232 EUR v sume 185,63 EUR
- Výstavba chodníkov na cintoríne – 25533 EUR v sume 25098 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	254658,26
z toho : bežné príjmy obce	254658,26
bežné príjmy RO	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
Bežné výdavky spolu	214142,73
z toho : bežné výdavky obce	214142,73
bežné výdavky RO	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
Bežný rozpočet	+40515,53
Kapitálové príjmy spolu	5019,80
z toho : kapitálové príjmy obce	5019,80
kapitálové príjmy RO	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
Kapitálové výdavky spolu	25695,94
z toho : kapitálové výdavky obce	25695,94
kapitálové výdavky RO	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň
Kapitálový rozpočet	-20676,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19839,39
Vylúčenie z prebytku	2918,90
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	16920,49
Príjmy z finančných operácií	20098
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	20098
PRÍJMY SPOLU	279776,06
VÝDAVKY SPOLU	239838,67
Hospodárenie obce	39937,39
Vylúčenie z prebytku	2918,90
Upravené hospodárenie obce	37018,49

Riešenie hospodárenia obce:

Zostatok hospodárenia obce – prebytok bude použitý v Obci Červený Kameň na tvorbu rezervného fondu v plnej sume 37018,49 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 by sa mal viesť na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	17894,93
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2637,63
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	20098
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	434,56

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje pre podmienky Obec Červený Kameň [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	169,77
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	909,39
Úbytky - stravné lístky, obedy a príděl zo SF	899,70
KZ k 31.12.2015	179,46

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	1521567,78	1510641,45
Neobežný majetok spolu	1478098,80	1462712,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1356585,82	1341199,36
Dlhodobý finančný majetok	121512,98	121512,98
Obežný majetok spolu	41970,87	46328,80
z toho :		
Zásoby	169,76	446,56
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	4935,83	568,34
Krátkodobé pohľadávky	2487,62	1045,71
Finančné účty	37377,66	44268,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1498,11	1600,31

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	1521567,78	1510641,45
Vlastné imanie	1048775,76	1055536,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1048775,76	1055536,80
Záväzky	14902,46	18549,98
z toho :		
Rezervy	900	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	359,83	581,55
Krátkodobé záväzky	13642,63	17068,43
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	457889,56	436554,67

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

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 č. 1/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom 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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Červený Kameň	500 EUR	500 EUR	0
STORS	250 EUR	250 EUR	0
KST	400 EUR	400 EUR	0
DHZ	450 EUR	450 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2011 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

11. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

P. číslo - 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 -
1.	Základná škola	31741	31741	0
2.	Materská škola	1248	1248	0
3.	Vzdelávacie poukazy	420	420	0
4.	ZŠ – učebnice	77	77	0
5.	Na obleky pre hasičov	0	0	0
6.	Matrika	1864,69	1864,69	0
7.	§ 50j	4304,33	4304,33	0
8.	§ 54	2467,55	2467,55	0
9.	Evidencia obyvateľov	230,67	230,67	0
10.	Životné prostredie	65,45	65,45	0
11.	Stavebný úrad	650,07	650,07	0
12.	MF SR	0	0	0
13.	Odmena skladníka CO	80,40	80,40	0
14.	Osobitný príjemca Dohnanská	564,48	564,48	0
15.	Osobitný príjemca – Kumanová	0	0	0
16.	Cestná doprava a pozemné	30,20	30,20	0

	komunikácie			
17.	Cestná infraštruktúra	0	0	0
18.	Chránená dielňa	1401,41	1401,41	0
19.	Voľby	640	640	0
20.	Na výstavbu chodníkov	5000	5000	0

Na výstavbu chodníkov na miestnom cintoríne bola poskytnutá dotácia v roku 2015 a použitá na daný účel bola v roku 2015.

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

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Pruské	650,07	650,07	0
Mesto Ilava	183,00	183,00	0
mimoškolské aktivity	0	0	0

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu – Obec v roku 2015 nemala programový rozpočet.

Vypracovala: Ing. Martina Gogoláková

Predkladá: Jozef Bartoš

V Červenom Kameni dňa 18. februára 2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 37018,49 EUR, *zisteného 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, na :*

- tvorbu rezervného fondu 37018,49 EUR

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