

N Á V R H

Závěrečný účet obce Visolaje

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Vincenc Hrenák, starosta obce

Spracoval: Ing. Marián Harušinec

Vo Visolajoch dňa 25.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ vo Visolajoch dňa uznesením č.

Záverečný účet obce Visolaje 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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. 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
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce Visolaje 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 NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce Visolaje na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový, pričom schodok kapitálového rozpočtu bol krytý kladným rozdielom finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom vo Visolajoch dňa 07.11.2014 uznesením č. 28/2014. Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená OZ vo Visolajoch dňa 27.03.2015 uznesením č. 3-37/2015.
- druhá zmena schválená OZ vo Visolajoch dňa 26.06.2015 uznesením č. 4-52/2015.
- tretia zmena schválená OZ vo Visolajoch dňa 15.12.2015 uznesením č. 7-104/2015.
- štvrtá zmena schválená zastupujúcim starostom obce dňa 31.12.2015 a vzatá na vedomie OZ vo Visolajoch dňa 14.01.2016 uznesením č. 8-115/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2015

Celkový rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2015 v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene (k 31.12.2015) v €
Celkové príjmy	280 639,00	300 327,62
z toho: obec	278 039,00	296 916,62
z toho: RO – ZŠ s MŠ	2 600,00	3 411,00
Celkové výdavky	280 639,00	300 327,62
z toho: obec	149 849,00	167 569,62
z toho: RO – ZŠ s MŠ	130 790,00	132 758,00
Saldo celkového rozpočtu	0,00	0,00

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2015 v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene (k 31.12.2015) v €
Bežné príjmy	280 139,00	299 777,62
z toho: obec	277 539,00	296 366,62
z toho: RO – ZŠ s MŠ	2 600,00	3 411,00
Bežné výdavky	280 139,00	299 777,62
z toho: obec	149 349,00	167 019,62
z toho: RO – ZŠ s MŠ	130 790,00	132 758,00
Saldo bežného rozpočtu	0,00	0,00

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2015 v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene (k 31.12.2015) v €
Kapitálové príjmy	0,00	550,00
z toho: obec	0,00	550,00
z toho: RO – ZŠ s MŠ	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	500,00	550,00
z toho: obec	500,00	550,00
z toho: RO – ZŠ s MŠ	0,00	0,00
Saldo kapitálového rozpočtu	- 500,00	0,00

Finančné operácie	Schválený rozpočet na rok 2015 v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene (k 31.12.2015) v €
Príjmové finančné operácie	500,00	0,00
z toho: obec	500,00	0,00
z toho: RO – ZŠ s MŠ	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00
z toho: obec	0,00	0,00
z toho: RO – ZŠ s MŠ	0,00	0,00
Saldo finančných operácií	500,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Celkové príjmy	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	300 327,62	300 349,89	100,01
z toho: obec	296 916,62	296 939,58	100,01
z toho: RO – ZŠ s MŠ	3 411,00	3 410,31	99,98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 300 327,62 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 300 349,89 €, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Bežné príjmy	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	299 777,62	299 799,89	100,01
z toho: obec	296 366,62	296 389,58	100,01
z toho: RO – ZŠ s MŠ	3 411,00	3 410,31	99,98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 299 777,62 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 299 799,89 €, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

a) daňové príjmy

Daňové príjmy	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	220 708,00	222 074,64	100,62
z toho: obec	220 708,00	222 074,64	100,62

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky v sume 193 359,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 197 332,55 €, čo predstavuje plnenie na 102,06 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 530,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 602,09 €, čo je 91,19 % plnenie. Skutočné príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 961,50 €, dane zo stavieb v sume 3 627,63 € a dane z bytov v sume 12,96 €. Za predpis dane z nehnuteľností na rok 2015 bolo zinkasovaných 9 565,17 €, za nedoplatky z minulých rokov 34,74 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 399,55 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 544,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 iba v sume 468,00 €, čo je 86,03 % plnenie. Dôvodom bol nižší skutočne vyrúbený predpis dane za psa oproti očakávanej rozpočtovanej výške tejto dane a tiež zmeny v priebehu roka. Za predpis dane za psa na rok 2015 bolo zinkasovaných 465,00 €, za nedoplatky z minulých rokov 3,00 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 9,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 16 275,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 672,00 €, čo je 90,15 % plnenie. Skutočné príjmy poplatku za tuhý komunálny odpad vyrubeneho fyzickým osobám boli v sume 13 307,00 €, skutočné príjmy poplatku za tuhý komunálny odpad vyrubeneho právnickým osobám boli v sume 1 365,00 €. Za predpis poplatku za tuhý komunálny odpad na rok 2015 bolo zinkasovaných 14 517,00 €, za nedoplatky z minulých rokov 155,00 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za tuhý komunálny odpad v sume 569,56 €.

b) nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	11 631,50	10 286,93	88,44
z toho: obec	10 077,50	8 733,82	86,67
z toho: RO – ZŠ s MŠ	1 554,00	1 553,11	99,94

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2021,69 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 795,14 €, čo je 88,79 % plnenie. Uvedený skutočný príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 43,45 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 553,19 € a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 198,50 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z narozpočtovaných 1 820,80 € za správne poplatky bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 172,71 €, čo je 64,41 % plnenie.

Skutočný príjem z pokút, penále a iných sankcií bol vo výške 125,00 €, vzhľadom na rozpočtovanú výšku 165,00 € je to teda 75,76 % plnenie.

Poplatky a platby z náhodného predaja a služieb boli rozpočtované vo výške 2 411,67 € a skutočne prijaté vo výške 2 351,67 €, čo predstavuje 97,51 % plnenie.

Z rozpočtovaných 1 400,00 € za poplatky a platby za stravné sa v skutočnosti vybralo 1 110,00 €, plnenie bolo vo výške 79,29 %.

V rozpočtovej organizácii Základná škola s materskou školou, Visolaje 150 sa z rozpočtovanej výšky 1 450,00 € vybralo od rodičov za príspevky na dieťa v materskej škole a školskom klube detí spolu 1 450,00 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Úroky

Kreditné úroky boli narozpočtované vo výške 9,00 €, ich skutočné plnenie bolo 4,44 € (49,33 %). Úroky v RO – ZŠ s MŠ boli narozpočtované vo výške 1,00 € a ich skutočné plnenie bolo 0,29 € (29,00 %).

Iné nedaňové príjmy

Príjmy z odvodov z hazardných hier boli rozpočtované vo výške 1 749,34 € a ich skutočný príjem bol vo výške 1 749,34 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjmy z dobropisov boli rozpočtované vo výške 500,00 € a skutočne zinkasované vo výške 425,52 € (85,10 % plnenie).

V rozpočtovej organizácii ZŠ s MŠ boli príjmy z vratiek rozpočtované vo výške 86,00 € a skutočne prijaté vo výške 86,02 € (100,02 % plnenie) a príjmy z refundácie rozpočtované vo výške 17,00 € a skutočne prijaté vo výške 16,80 € (98,82 % plnenie).

c) granty a transfery

Granty a transfery	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	67 438,12	67 438,32	100,00
z toho: obec	65 581,12	65 581,12	100,00
z toho: RO – ZŠ s MŠ	1 857,00	1 857,20	100,01

Prijaté transfery

Z rozpočtovaných transferov vo výške 65 581,12 € bol skutočný príjem vo výške 65 581,12 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie. V rozpočtovej organizácii ZŠ s MŠ bol rozpočtovaný príjem z transferov vo výške 1 857,00 €, skutočné plnenie bolo vo výške 1 857,20 € (100,01 %).

Transfery - obec		
Poskytovateľ transferu	Suma v €	Účel
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Púchov	99,60	Školské potreby hmotná núdza
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Púchov	743,16	Strava hmotná núdza
Okresný úrad Považská Bystrica	640,00	Referendum
Okresný úrad Považská Bystrica	297,33	Evidencia obyvateľstva
Pôdohospodárska platobná agentúra,	1 500,82	Refundácia DPH z projektu

Bratislava		Tribúna na futbalovom ihrisku
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	38,92	Doprava
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	837,93	Stavebný poriadok
Recyklačný fond	110,00	Príspevok za vyseparované zložky komunálneho odpadu
Okresný úrad Trenčín	84,36	Životné prostredie
Okresný úrad Trenčín	1 139,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie – materská škola
Okresný úrad Trenčín	58 720,00	Základná škola
Okresný úrad Trenčín	792,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Trenčín	424,00	Žiak zo sociálne znevýhodneného prostredia
Okresný úrad Trenčín	154,00	Príspevok na učebnice

Transfery – RO – ZŠ s MŠ		
Poskytovateľ transferu	Suma v €	Účel
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica	419,00	§ 51a – finančný príspevok na podporu vytvorenia prac. miesta
Pedagogická a sociálna akadémia sv. Andreja-Svorada a Benedikta, Trenčín	47,23	Odmena učiteľa za vedenie žiaka pri vykonávaní súvislej praxe
Stravníci v školskej jedálni ZŠ s MŠ	1 390,97	Príspevok na réžiu v školskej jedálni

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy

Kapitálové príjmy	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	550,00	550,00	100,00
z toho: obec	550,00	550,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 550,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 550,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Kapitálový príjem vo výške 550,00 € bol dosiahnutý z predaja pozemkov (parcela KN C 744/2 a parcela KN C 863/4), ktorý bol schválený OZ vo Visolajoch dňa 12.08.2014 uznesením č. 26/2014.

3. Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	0,00	0,00	-

Pôvodne boli v rozpočte na rok 2015 naplánované príjmové finančné operácie vo výške 500,00 € (malo sa jednať o prevod prostriedkov z rezervného fondu na odkúpenie cesty Záhumnie;

schválené OZ vo Visolajoch dňa 07.11.2014 uznesením č. 28/2014). Nakoľko sa v roku 2015 z dôvodu nevysporiadaných pozemkov predmetná transakcia nezrealizovala, príjmová finančná operácia bola 4. zmenou rozpočtu zrušená a bola narozpočtovaná na rok 2016 (vo výške 2 500,00 €).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Celkové výdavky	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
	300 327,62	260 510,87	86,74
z toho: obec	167 569,62	127 753,56	76,24
z toho: RO – ZŠ s MŠ	132 758,00	132 757,31	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 300 327,62 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 260 510,87 €, čo predstavuje 86,74 % čerpanie. RO – ZŠ s MŠ čerpala svoje rozpočtované celkové výdavky na 100,00 %, obec na 76,24 %.

1. Bežné výdavky

Bežné výdavky	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
	299 777,62	260 510,87	86,90
z toho: obec	167 019,62	127 753,56	76,49
z toho: RO – ZŠ s MŠ	132 758,00	132 757,31	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 299 777,62 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 260 510,87 €, čo predstavuje 86,90 % čerpanie. RO – ZŠ s MŠ čerpala svoje rozpočtované bežné výdavky na 100,00 %, obec na 76,49 %.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
Obec			
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány (obec)	107 947,38	82 317,14	76,26
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti (finančná oblasť)	2 070,00	1 013,39	48,96
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	640,00	640,00	100,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	1 260,00	1 238,56	98,30
04.5.1 Cestná doprava	2 178,92	1 835,89	84,26
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	21 962,56	21 021,14	95,71
06.2.0 Rozvoj obcí (verejno-prospešné práce)	1 398,00	1 230,20	88,00
06.4.0 Verejné osvetlenie	8 350,00	7 981,02	95,58
08.1.0 Rekreačné a športové služby (šport)	4 770,00	4 736,56	99,30
08.2.0 Kultúrne služby (kultúrny dom)	11 520,00	2 652,85	23,03
08.2.0 Kultúrne služby (knihnica)	200,00	0,00	0,00
08.2.0 Kultúrne služby (kronika)	260,00	46,11	17,73
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby (miestny rozhlas)	670,00	196,51	29,33

08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby (dom smútku, cintorín)	2 250,00	1 386,47	61,62
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby (spoločenské služby)	500,00	414,96	82,99
10.1.2 Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie (príspevky)	200,00	200,00	100,00
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (sociálna pomoc)	842,76	842,76	100,00
RO – ZŠ s MŠ			
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (materská škola)	39 622,00	39 622,03	100,00
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou (základná škola)	60 596,00	60 595,31	100,00
09.5.0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (školský klub detí)	11 286,00	11 286,00	100,00
09.6.0.1 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania a 09.6.0.2 Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania (školská jedáleň)	21 254,00	21 253,97	100,00
Spolu	299 777,62	260 510,87	86,90

Medzi významné položky bežných výdavkov patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 124 385,67 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 112 927,55 €, čo je 90,79 % čerpanie. Z toho obec čerpala výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania na 74,03 % (rozpočet: 44 125,67 €, skutočné čerpanie: 32 667,72 €) a RO – Základná škola s materskou školou na 100,00 % (rozpočet: 80 260,00 €, skutočné čerpanie: 80 259,83 €). Patria sem najmä hrubé mzdy zamestnancov obecného úradu a hrubé mzdy zamestnancov Základnej školy s materskou školou.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 085,92 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 43 948,85 €, čo je 93,34 % čerpanie. Z toho obec čerpala výdavky na poistné a príspevky do poisťovní na 81,79 % (rozpočet: 17 232,92 €, skutočné čerpanie: 14 094,86 €) a RO – Základná škola s materskou školou na 100,00 % (rozpočet: 29 853,00 €, skutočné čerpanie: 29 853,99 €). Patria sem najmä výdavky na poistné a príspevky do poisťovní platené zamestnávateľom.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 109 001,24 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 85 421,49 €, čo je 78,37 % čerpanie. Z toho obec čerpala výdavky na tovary a služby na 72,76 % (rozpočet: 86 556,24 €, skutočné čerpanie: 62 978,66 €) a RO – Základná škola s materskou školou na 99,99 % (rozpočet: 22 445,00 €, skutočné čerpanie: 22 442,83 €). Patria sem najmä výdavky na cestovné, energie, materiál, dopravné, údržbu, nájomné a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 19 304,79 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 18 212,98 €, čo je 94,34 % čerpanie. Z toho obec čerpala výdavky na bežné transfery na 94,28 % (rozpočet: 19 104,79 €, skutočné čerpanie: 18 012,32 €) a RO – Základná škola s materskou školou na 100,33 % (rozpočet: 200,00 €, skutočné čerpanie: 200,66 €). Patria sem najmä výdavky na

odstupné, dotácie poskytnuté z rozpočtu obce, transfery Stavebnému úradu Beluša, členské príspevky, nemocenské dávky a ďalšie.

2. Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
	550,00	0,00	0,00
z toho: obec	550,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 550,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0,00 % čerpanie. Uvedených 550,00 € bolo získaných začiatkom roku 2015 z predaja pozemkov a 1. zmenou rozpočtu bolo naplánované ich použitie na odkúpenie pozemku za účelom výstavby miestnej komunikácie. Tento zámer sa však do 31.12.2015 nepodarilo zrealizovať.

Pôvodne boli ešte v rozpočte na rok 2015 naplánované kapitálové výdavky vo výške 500,00 € na odkúpenie cesty Záhumnie. Nakoľko sa v roku 2015 z dôvodu nevysporiadaných pozemkov predmetná transakcia nezrealizovala, kapitálový výdavok bol 4. zmenou rozpočtu zrušený a bol narozpočtovaný na rok 2016 (vo výške 2 500,00 €).

3. Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
	0,00	0,00	-

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce a rozpočtovej organizácie	Skutočnosť k 31.12.2015 v €
Bežné príjmy spolu	299 799,89
z toho : bežné príjmy obce	296 389,58
bežné príjmy RO	3 410,31
Bežné výdavky spolu	260 510,87
z toho : bežné výdavky obce	127 753,56
bežné výdavky RO	132 757,31
Bežný rozpočet	39 289,02
Kapitálové príjmy spolu	550,00
z toho : kapitálové príjmy obce	550,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	550,00

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	39 839,02
Vylúčenie z prebytku	- 600,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	39 239,02
Prijmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	300 349,89
VÝDAVKY SPOLU	260 510,87
Hospodárenie obce	39 839,02
Vylúčenie z prebytku	- 600,00
Upravené hospodárenie obce	39 239,02

Prebytok rozpočtu v sume **39 839,02 €** 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 600,00 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu: 39 239,02 €

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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 **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku 2015 v sume 600,00 €, a to na :
 - úhradu faktúry za vypracovanie Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja obce Visolaje na roky 2015 – 2025,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2016 v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií bol vo výške 0,00 €.

Pri vypracúvaní Záverečného účtu sa zistilo, že prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015 vyčíslený v Záverečnom účte je odlišný od skutočného prebytku finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladnici.

Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015 vyčíslený v Záverečnom účte: 39 839,02 €

Skutočný prebytok finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladnici k 31.12.2015:

Bežný účet VÚB	37 942,17 €
Dotačný účet PRIMA BANKA	96,65 €
<u>Pokladnica</u>	<u>183,45 €</u>
Spolu	38 222,27 €

Poznámka: Do skutočného prebytku sa nezapočítavajú zostatky na účte rezervného fondu (34 730,90 €) a účte sociálneho fondu (127,00 €).

Rozdiel:

1 616,75 €

Rozdiel 1 616,75 € predstavuje sumu, o ktorú je v skutočnosti prebytok finančných prostriedkov na bankových účtoch obce a v pokladnici nižší v porovnaní s prebytkom rozpočtového hospodárenia vyčíslenom v Záverečnom účte.

Pri preverovaní vzniku rozdielu sa podarilo čiastočne určiť príčinu rozdielu nasledovne:

- suma 2 409,86 € predstavuje schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014 po započítaní kladného rozdielu finančných operácií, tento schodok nebol vysporiadaný a preniesol sa do nasledujúcich rokov a spôsobil zníženie skutočného prebytku finančných prostriedkov na bankových účtoch obce a v pokladnici k 31.12.2015,
- suma – 793,11 € predstavuje jednu alebo viacero finančných operácií, ktoré sa nepodarilo do dňa zostavenia tohto Záverečného účtu identifikovať a ktoré spôsobili zvýšenie skutočného prebytku finančných prostriedkov na bankových účtoch obce a v pokladnici k 31.12.2015.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **37 622,27 €**, čo predstavuje skutočne zistený prebytok rozpočtového hospodárenia podľa stavu finančných prostriedkov na bankových účtoch obce a v pokladnici k 31.12.2015 **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 600,00 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 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.

Rezervný fond	Suma v €
Začiatkový stav k 01.01.2015	10 884,85
Prírastky:	0,00
Úbytky:	0,00
Iné pohyby na účte rezervného fondu (bez rozpočtovej klasifikácie):	
➤ vrátenie finančných prostriedkov z bežného účtu na účet rezervného fondu z dôvodu, že plánovaná výstavba novej garáže sa neuskutočnila, schválené OZ vo Visolajoch dňa 27.03.2015 uznesením č. 3-31/2015 - 1. splátka 20.04.2015	5 961,51
➤ vrátenie finančných prostriedkov z bežného účtu na účet rezervného fondu z dôvodu, že plánovaná výstavba novej garáže sa neuskutočnila, schválené OZ vo Visolajoch dňa 27.03.2015 uznesením č. 3-31/2015 - 2. splátka 25.05.2015	5 961,51
➤ vrátenie finančných prostriedkov z bežného účtu na účet rezervného fondu z dôvodu, že plánovaná výstavba novej garáže sa neuskutočnila, schválené OZ vo Visolajoch dňa 27.03.2015 uznesením č. 3-31/2015 - 3. splátka 22.06.2015	5 961,51

➤ vrátenie finančných prostriedkov z bežného účtu na účet rezervného fondu z dôvodu, že plánovaná výstavba novej garáže sa neuskutočnila, schválené OZ vo Visolajoch dňa 27.03.2015 uznesením č. 3-31/2015 - 4. splátka 21.07.2015	5 961,52
Konečný zostatok k 31.12.2015	34 730,90

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Kolektívna zmluva, Smernica č. 1/2014 pre používanie sociálneho fondu a Zásady o hospodárení so sociálnym fondom.

Sociálny fond: obec	Suma v €
Začiatkový stav k 01.01.2015	137,93
Prírastok: prídel do SF v roku 2015 – 1,50 % z hrubých miezd zamestnancov	354,97
Úbytok: príspevok zo SF na stravné lístky – 0,50 € / stravný lístok	- 235,40
Úbytok: príspevok zo SF pre zamestnancov na regeneráciu, jubileá a iné príspevky	- 127,00
Úbytok: ostatné úbytky	- 3,50
Konečný zostatok k 31.12.2015	127,00

Sociálny fond: RO – ZŠ s MŠ	Suma v €
Začiatkový stav k 01.01.2015	227,16
Prírastok: prídel do SF v roku 2015 – 1,25 % z hrubých miezd zamestnancov	839,87
Úbytok: stravovanie 0,40 € / obed	- 640,40
Úbytok: regenerácia	- 50,00
Konečný zostatok k 31.12.2015	376,63

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

1. Obec

A K T Í V A - obec

Názov	ZS k 01.01.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
Majetok spolu	456 127,50	483 876,57
Neobežný majetok spolu	409 138,02	397 696,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 344,00	9 439,00
Dlhodobý hmotný majetok	264 435,46	255 898,45
Dlhodobý finančný majetok	132 358,56	132 358,56
Obežný majetok spolu	46 152,35	85 392,80
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	12 117,43	11 545,93
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	744,14	760,90
Finančné účty	33 290,78	73 085,97

Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	837,13	787,76

P A S Í V A - obec

Názov	ZS k 01.01.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	456 127,50	483 876,57
Vlastné imanie	350 141,46	387 969,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	350 141,46	387 969,06
Záväzky	15 627,45	9 339,66
z toho :		
Rezervy	1 400,00	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	138,04	130,26
Krátkodobé záväzky	14 089,41	7 809,40
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	90 358,59	86 567,85

2. Rozpočtová organizácia – Základná škola s materskou školou, Visolaje 150

A K T Í V A – RO – ZŠ s MŠ

Názov	ZS k 01.01.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
Majetok spolu	34 501,65	33 616,35
Neobežný majetok spolu	27 716,79	26 560,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	27 716,79	26 560,79
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	6 129,78	6 569,04
z toho :		
Zásoby	186,49	191,70
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	515,34	623,98
Finančné účty	5 427,95	5 753,36
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	655,08	486,52

P A S Í V A – R O – Z Š s M Š

Názov	ZS k 01.01.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	34 501,65	33 616,35
Vlastné imanie	- 5 526,95	- 5 656,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	- 5 526,95	- 5 656,37
Záväzky	23 834,10	23 840,31
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	12 117,43	11 545,93
Dlhodobé záväzky	227,16	376,63
Krátkodobé záväzky	11 489,51	11 917,75
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	16 194,50	15 432,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky (bez započítania rezerv):

- voči dodávateľom	2 056,81 €
- voči zamestnancom	3 434,68 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 317,91 €
- zo sociálneho fondu	130,26 €

Obec nemá žiaden úver ani pôžičku.

Rozpočtová organizácia – Základná škola s materskou školou, Visolaje 150 k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 293,51 €
- prijaté preddavky na stravu na mesiac 01/2016	1 039,50 €
- voči zamestnancom	5 489,90 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 986,09 €
- zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	42,50 €
- zúčtovanie transferov rozpočtu obce	11 503,43 €
- iné záväzky	108,75 €
- zo sociálneho fondu	376,63 €

RO – ZŠ s MŠ nemá žiaden úver ani pôžičku.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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. 1/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám na podporu športu v obci a podporu zdravotne ťažko postihnutých občanov.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Visolaje - bežné výdavky na čiastočné zabezpečenie činnosti telovýchovnej jednoty.	4 320,00	4 320,00	0,00
DART TEAM Visolaje – bežné výdavky na čiastočné zabezpečenie činnosti združenia.	400,00	400,00	0,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých, základná organizácia Beluša – bežné výdavky na podporu členov organizácie.	200,00	200,00	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

Obec tiež v roku 2015 poskytla dotácie pre nasledujúce centrá voľného času:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rímskokatolícka cirkev Farnosť Beluša, dotácia pre Cirkevné centrum voľného času Beluša na 4 deti	160,00	160,00	0,00
Sport & Training Centre, s. r. o., dotácia pre Súkromné centrum voľného času Púchov na 2 deti	80,00	80,00	0,00
Mesto Púchov, dotácia pre Centrum voľného času Včielka na 6 detí	240,00	186,67	53,33

Obec poskytla Mestu Púchov v roku 2015 finančné prostriedky pre Centrum voľného času Včielka. Časť poskytnutých prostriedkov vo výške 53,33 € bola dňa 10.12.2015 vrátená z dôvodu, že dve deti z obce Visolaje od 01/2015 do 08/2015 nenavštevovali predmetnú CVČ.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 Z. z. 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 poskytla 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 – rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ, Visolaje 150	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Transfer poskytnutý RO z rozpočtu obce na originálne kompetencie	68 118,00	68 118,00	0,00
Vlastné príjmy RO	3 410,31	3 410,31	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ, Visolaje 150	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	58 720,00	58 720,00	0,00
Príspevok na výchovu a vzdelávanie – materská škola	1 139,00	1 139,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	792,00	792,00	0,00
Žiak zo sociálne znevýhodneného prostredia	424,00	424,00	0,00
Príspevok na učebnice	154,00	154,00	0,00
Strava hmotná núdza	743,16	743,16	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Púchov	Školské potreby hmotná núdza (bežné výdavky)	99,60	99,60	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Púchov	Strava hmotná núdza (bežné výdavky)	743,16	743,16	0,00
Okresný úrad Považská Bystrica	Referendum (bežné výdavky)	640,00	640,00	0,00
Okresný úrad Považská Bystrica	Evidencia obyvateľstva (bežné výdavky)	297,33	297,33	0,00
Pôdohospodárska platobná agentúra, Bratislava	Refundácia DPH z projektu Tribúna na futbalovom ihrisku (bežné výdavky)	1 500,82	900,82	600,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Doprava (bežné výdavky)	38,92	38,92	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Stavebný poriadok (bežné výdavky)	837,93	837,93	0,00
Recyklačný fond	Príspevok za vyseparované zložky komunálneho odpadu (bežné výdavky)	110,00	110,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	Životné prostredie (bežné výdavky)	84,36	84,36	0,00
Okresný úrad Trenčín	Príspevok na výchovu a vzdelávanie – materská škola (bežné výdavky)	1 139,00	1 139,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	Základná škola (bežné výdavky)	58 720,00	58 720,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	Vzdelávacie poukazy (bežné výdavky)	792,00	792,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	Žiak zo sociálne znevýhodneného prostredia (bežné výdavky)	424,00	424,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	Príspevok na učebnice (bežné výdavky)	154,00	154,00	0,00

Nepoužitých 600,00 € z transferu od Pôdohospodárskej platobnej agentúry, Bratislava bude prenesených do rozpočtového roku 2016 (bude vylúčených z prebytku) a účelovo sa použijú na úhradu faktúry za vypracovanie Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja obce Visolaje na roky 2015 – 2025.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami, ani s nimi nemala žiadne finančné vzťahy.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Púchov	240,00	186,67	53,33

Obec poskytla Mestu Púchov v roku 2015 finančné prostriedky pre Centrum voľného času Včielka. Časť poskytnutých prostriedkov vo výške 53,33 € bola dňa 10.12.2015 vrátená z dôvodu, že dve deti z obce Visolaje od 01/2015 do 08/2015 nenavštevovali predmetné CVČ.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 neprijala žiadne finančné prostriedky od VÚC ani žiadne finančné prostriedky VÚC neposkytla.

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

Obecné zastupiteľstvo vo Visolajoch schválilo dňa 07.11.2014 uznesením č. 28/2014 zostavenie a predkladanie rozpočtu obce na rok 2015 bez programovej štruktúry (obec má menej ako 2 000 obyvateľov). Preto obec nemá programový rozpočet, ani nevypracúva hodnotiacu správu k plneniu programového rozpočtu.

Údaje o čerpaní výdavkov sú uvedené v časti 3. *Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015.*

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo vo Visolajoch berie na vedomie informáciu o nezrovnalostiach zistených pri vypracúvaní Záverečného účtu za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo vo Visolajoch berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo vo Visolajoch schvaľuje použitie upraveného skutočne zisteného prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 37 622,27 €.

Obecné zastupiteľstvo vo Visolajoch schvaľuje Záverečný účet obce Visolaje za rok 2015 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**