

Obec Nesluša, Nesluša 978, 023 41 Nesluša

IČO: 00314137 DIČ: 2020553139

Závěrečný účet Obce Nesluša



**Rok 2015
(návrh č. 1)**

Obsah

| | |
|---|---|
| Článok 1 Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2015 | 3 |
| Článok 2 Rozbor plnenia príjmov | 3 |
| Článok 3 Rozbor plnenia výdavkov..... | 4 |
| Článok 4 Rozbor plnenia výdavkov podľa programu..... | 4 |
| Článok 5 Zostatok finančných prostriedkov..... | 5 |
| Článok 6 Prebytok hospodárenia..... | 5 |
| Článok 7 Tvorba a použitie prostriedkov fondov..... | 6 |
| Článok 8 Finančné usporiadanie vzťahov..... | 6 |
| Článok 9 Bilancia aktív a pasív | 7 |
| Článok 10 Prehľad o stave a vývoji verejného dlhu..... | 8 |
| Článok 11 Hospodárenie príspevkových organizácií..... | 9 |
| Článok 12 Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov..... | 9 |
| Článok 13 Podnikateľská činnosť..... | 9 |
| Článok 14 Návrh uznesenia | 9 |

Článok 1: Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2015

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21. 03. 2015 uznesením č. III-18/2015. Do tohoto dátumu obec hospodárila podľa § 11 o rozpočtovom provizóriu. Upravený bol rozpočtovými opatreniami:

1. RO č. 1/2015 z 26. 06. 2015, schválené uznesením č. IV-12/2015;
2. RO č. 2/2015 z 01. 07. 2015, schválené starostkou obce;
3. RO č. 2-1/2015 z 27. 08. 2015, schválené starostkou obce;
4. RO č. 2-2/2015 z 28. 08. 2015, schválené starostkou obce;
5. RO č. 2-3/2015 z 09. 09. 2015, schválené starostkou obce;
6. RO č. 3/2015 zo 14. 09. 2015, schválené uznesením č. M-4/2015;
7. RO č. 3-1/2015 zo 14. 09. 2015, schválené starostkou obce;
8. RO č. 3-2/2015 z 23. 09. 2015, schválené uznesením č. VI-12 a 13/2015;
9. RO č. 3-3/2015 z 25. 09. 2015, schválené starostkou obce;
10. RO č. 4-1/2015 z 05. 10. 2015, schválené starostkou obce;
11. RO č. 4-2/2015 z 22. 10. 2015, schválené starostkou obce;
12. RO č. 4-3/2015 z 09. 11. 2015, schválené starostkou obce;
13. RO č. 4-4/2015 z 20. 11. 2015, schválené starostkou obce;
14. RO č. 4-4_1/2015 z 01. 12. 2015, schválené starostkou obce;
15. RO č. 4-5/2015 z 10. 12. 2015, schválené starostkou obce.

| | Schválený | Skutočnosť |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| Bežné príjmy | 1 365 731,85 | 1 388 079,16 |
| Bežné príjmy ZŠ | 8 539,00 | 11 937,49 |
| Bežné výdavky | 780 864,49 | 701 239,98 |
| Bežné výdavky ZŠ | 455 838,00 | 472 691,83 |
| Rozdiel | 137 568,36 | 226 084,84 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 780,00 |
| Kapitálové výdavky | 155 752,36 | 34 815,52 |
| Rozdiel | - 155 752,36 | - 34 035,52 |
| Finančné príjmy | 30 238,00 | 30 238,35 |
| Finančné výdavky | 12 054,00 | 12 054,31 |
| Rozdiel | 18 184,00 | 18 184,04 |
| Celkové príjmy | 1 404 508,85 | 1 431 035,00 |
| Celkové výdavky | 1 404 508,85 | 1 220 801,64 |
| Celkový rozdiel | 0,00 | 210 233,36 |

Článok 2: Rozbor plnenia príjmov

| | Rozpočet | Skutočnosť | Percento plnenia |
|--------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Bežné príjmy | 1 374 270,85 | 1 400 016,65 | 101,87 |
| Daňové | 796 811,00 | 814 734,35 | 102,25 |
| Nedaňové | 88 552,46 | 89 892,01 | 101,51 |
| Transfery | 488 907,39 | 495 390,29 | 101,33 |
| Kapitálové | 0,00 | 780,00 | N/A |
| Finančné operácie | 30 238,00 | 30 238,35 | 100,00 |
| Celkové príjmy | 1 404 508,85 | 1 431 035,00 | 101,89 |

Článok 3: Rozbor plnenia výdavkov

| | Rozpočet | Skutočnosť | Percento plnenia |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Bežné výdavky | 1 236 702,49 | 1 173 931,81 | 94,92 |
| Výdavky verejnej správy | 241 968,77 | 222 370,83 | 91,90 |
| Obrana | 386,40 | 385,63 | 99,80 |
| Verejný poriadok a bezpečnosť | 8 905,00 | 6 529,46 | 73,32 |
| Ekonomická oblasť | 24 470,00 | 10 987,05 | 44,90 |
| Ochrana životného prostredia | 55 784,00 | 53 544,40 | 95,99 |
| Bývanie a občianska vybavenosť | 103 773,00 | 98 322,89 | 94,75 |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 63 533,55 | 46 650,04 | 73,43 |
| Vzdelávanie | 619 288,84 | 629 736,02 | 101,69 |
| Sociálne zabezpečenie | 118 592,93 | 105 405,49 | 88,88 |
| Kapitálové výdavky | 155 752,66 | 34 815,52 | 22,35 |
| Výdavky verejnej správy | 35 980,30 | 3 581,99 | 9,96 |
| Verejný poriadok a bezpečnosť | 13 926,00 | 12 933,84 | 92,88 |
| Ekonomická oblasť | 25 060,00 | 5 329,24 | 21,27 |
| Ochrana životného prostredia | 11 263,36 | 1 320,00 | 11,27 |
| Bývanie a občianska vybavenosť | 38 749,00 | 5 519,84 | 14,25 |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 400,00 | 400,00 | 100,00 |
| Vzdelávanie | 26 374,00 | 2 196,00 | 8,33 |
| Sociálne zabezpečenie | 4 000,00 | 3 534,61 | 88,37 |
| Finančné operácie | 12 054,00 | 12 054,31 | 100,00 |
| Výdavky verejnej správy | 12 054,00 | 12 054,31 | 100,00 |
| Celkové výdavky | 1 404 509,15 | 1 220 801,64 | 86,92 |

Detailné plnenie rozpočtu podľa rozpočtovej klasifikácie je uvedené v prílohe č. 1 – Plnenie finančného rozpočtu Obce Nesluša za rok 2015 v členení podľa programov

Článok 4: Rozbor plnenia výdavkov podľa programu

| | Rozpočet | Skutočnosť | Percento plnenia |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Bežné výdavky | 1 236 702,49 | 1 173 931,81 | 94,92 |
| Riadenie | 137 194,60 | 134 246,01 | 97,85 |
| Propagácia a marketing | 3 450,00 | 324,20 | 9,40 |
| Interné služby | 76 118,00 | 61 946,59 | 81,38 |
| Služby občanom | 28 724,65 | 19 719,43 | 68,65 |
| Bezpečnosť, právo a poriadok | 23 361,40 | 19 884,22 | 85,12 |
| Odpadové hospodárstvo | 55 784,00 | 53 544,40 | 95,99 |
| Komunikácie a verejné priestranstvá | 19 300,00 | 8 309,65 | 43,06 |
| Vzdelávanie | 624 721,84 | 634 013,86 | 101,49 |
| Šport | 23 744,00 | 19 437,34 | 81,86 |
| Kultúra | 17 481,55 | 15 918,77 | 91,06 |
| Prostredie pre život | 89 505,00 | 85 155,76 | 95,14 |
| Sociálne služby | 118 312,93 | 103 304,49 | 87,31 |
| Administratíva | 19 004,52 | 18 127,09 | 95,38 |
| Kapitálové výdavky | 155 752,36 | 34 815,52 | 22,35 |
| Riadenie | 4 340,00 | 435,10 | 10,03 |
| Interné služby | 33 200,00 | 3 581,99 | 10,79 |
| Bezpečnosť, právo a poriadok | 13 926,00 | 12 933,84 | 92,88 |
| Odpadové hospodárstvo | 11 263,36 | 1 320,00 | 11,72 |
| Komunikácie a verejné priestranstvá | 23 500,00 | 4 894,14 | 20,83 |
| Vzdelávanie | 26 374,00 | 2 196,00 | 8,33 |
| Šport | 400,00 | 400,00 | 100,00 |
| Prostredie pre život | 38 749,00 | 5 519,84 | 14,25 |
| Sociálne služby | 4 000,00 | 3 534,61 | 88,37 |
| Finančné operácie | 12 045,00 | 12 054,31 | 100,00 |
| Interné služby | 12 054,00 | 12 054,31 | 100,00 |
| Celkové výdavky | 1 404 508,85 | 1 220 801,64 | 86,92 |

Hodnotiaca správa programového rozpočtu je prílohou č. 2 záverečného účtu.

Článok 5: Zostatok finančných prostriedkov

| Zostatok na účtoch | Stav k 31. 12. 2015 |
|--------------------|---------------------|
| Bežný účet | 207 507,52 |

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Školský účet | 0,46 |
| Decentralizačný účet | 0,37 |
| Účet sociálneho fondu | 50,23 |
| Zostatok v pokladniciach | Stav k 31. 12. 2015 |
| Pokladnica 01 – Obecný úrad | 2 545,06 |
| Pokladnica 02 – Materská škola | 0,00 |
| Pokladnica 03 – Centrum voľného času | 0,00 |
| Pokladnica 04 – Futbalový klub | 0,00 |
| Ceniny | Stav k 31. 12. 2015 |
| Stravné lístky | 0,00 |
| Celkom | 210 103,64 |

Článok 6: Prebytok hospodárenia

Prebytok hospodárenia sa vypočítal ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu.

| | Príjmy | Výdavky | Rozdiel |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| Bežný rozpočet | 1 400 016,65 | 1 173 931,81 | 226 084,84 |
| Kapitálový rozpočet | 780,00 | 34 815,52 | - 34 035,52 |
| Prebytok rozpočtu | 1 400 796,65 | 1 208 747,33 | 192 049,32 |
| Vylúčenie z prebytku | | | - 3 616,71 |
| Upravený prebytok | | | 188 432,61 |

Článok 7: Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| | Počiatočný stav | Prírastky – povinný prídel | Úbytky – stravovanie | Zostatok |
|-----------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|----------|
| Účet sociálneho fondu | 960,05 | 2 634,58 | 2 702,92 | 891,71 |
| Rezervný fond | 734,43 | 6 152,62 | 0,00 | 6 887,05 |

Článok 8: Finančné usporiadanie vzťahov

Voči štátnemu rozpočtu

V roku 2015 boli poskytnuté a zúčtované dotácie zo štátneho rozpočtu v nasledujúcom zložení:

| Poskytovateľ | Účel | Poskytnuté prostriedky | Vyčerpané prostriedky | Rozdiel |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------|
| ÚPSVaR* Žilina | Prídavky na deti | 1 317,12 | 1 317,12 | 0,00 |
| OÚ ZA* – odbor školstva (MV SR*) | Základná škola – normatív | 378 698,05 | 382 284,00 | -3 585,95 |
| ÚPSVaR Žilina | Stravné školská jedáleň | 6 480,00 | 6 089,00 | 391,00 |
| ÚPSVaR Žilina | Školské potreby | 1 029,20 | 1 029,20 | 0,00 |
| OÚ ZA – odbor školstva (MV SR) | Žiaci zo sociálne znevýhodneného | 3 604,00 | 3 604,00 | 0,00 |

| | prostredia | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| OÚ ZA – odbor školstva (MV SR) | Vzdelávacie poukazy – škola | 4 992,00 | 4 992,00 | 0,00 |
| MDVaRR SR* | Stavebný úrad | 2 936,01 | 2 936,01 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Cestná doprava | 136,38 | 136,38 | 0,00 |
| MV SR – sekcia verejnej správy | Matrika | 4 000,79 | 4 100,79 | -100,00 |
| MV SR | Sklad civilnej obrany | 241,20 | 241,20 | 0,00 |
| OÚ ZA (MV SR) | Voľby | 1 280,00 | 1 084,37 | 195,63 |
| OÚ ZA – odbor školstva (MV SR) | Materská škola – predškola | 5 045,00 | 5 045,00 | 0,00 |
| OÚ ZA – odbor SoŽP* (MV SR) | Životné prostredie | 295,58 | 295,58 | 0,00 |
| MV SR – sekcia verejnej správy | Register obyvateľstva | 1 041,81 | 1 041,81 | 0,00 |
| OÚ ZA – odbor školstva (MV SR) | Vzdelávacie poukazy – centrum voľného času | 1 350,00 | 1 350,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR Žilina | Chránená dielňa | 10 579,74 | 10 579,74 | 0,00 |
| Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky | Dom opatrovateľských služieb | 38 400,00 | 37 421,64 | 978,36 |
| ÚPSVaR Žilina | Regionálny rozvoj | 25 239,92 | 25 239,92 | 0,00 |
| OÚ ZA – odbor školstva (MV SR) | Asistent učiteľa – škola | 4 095,00 | 4 095,00 | 0,00 |
| OÚ ZA – odbor školstva (MV SR) | Učebnice pre základnú školu | 792,00 | 792,00 | 0,00 |
| MV SR – prostredníctvom Okresného úradu Žilina | Prevenencia kriminality – kapitálový transfer | 0,00 | 10 000,00 | -10 000,00 |
| Spolu | | 491 553,80 | 503 674,76 | -12 120,96 |

V čerpaní skolského normatívneho financovania je zostatok z roku 2014 vo výške € 6 120,61, nezúčtovaný transfer vo výške € 2 534,66 bol použitý v roku 2016. Nepoužitú stravnú pre školskú jedáleň bolo vrátené do štátneho rozpočtu 18. 12. 2015; na matriku bola v januári 2015 použitá prenesená časť dotácie z roku 2014; nevyčerpaná časť dotácie na referendum bola vrátená do štátneho rozpočtu 19. 03. 2015; nezúčtovaný transfer na Dom opatrovateľských služieb bol vrátený 30. 03. 2016 – dôvodom je nedosiahnutie plnej obsadenosti počas uplynulého roka. Kapitálový transfer na prevenciu kriminality (vybudovanie kamerového systému) presunutý z roku 2014 bol použitý v marci 2015.

* ÚPSVaR – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny; OÚ ZA – Okresný úrad Žilina; MV SR – Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky; MDVaRR SR – Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky; SoŽP – starostlivosti o životné prostredie.

Voči zriadeným organizáciám

Obec Nesluša je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie Základná škola Nesluša, Nesluša 837, 023 41 Nesluša, IČO: 37812548. V roku 2015 zaslala obec škole všetky prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu a z podielových daní originálne kompetencie vo výške € 62 340,00; z odvodu príjmov vrátila škole € 8 870,21; dotácia na lyžiarsky bola poskytnutá vo výške € 300,00. Obec zároveň znížila svoj záväzok za neprevedené originálne kompetencie z minulých rokov o € 1 493,23.

Voči ostatným organizáciám

V roku 2015 poskytla obec dotácie neziskovým a spoločensky prospešným organizáciám v celkovej výške € 10 853,98 v nasledujúcom zložení:

| Organizácia | Poskytnutá dotácia | Zúčtovaná dotácia | Rozdiel |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Šachový klub Mladosť | 1 558,98 | 1 558,98 | 0,00 |
| STO Nesluša | 900,00 | 855,39 | 44,61 |
| Neslušskí vlci | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| Asociácia furmanov AFuS | 2 500,00 | 2 500,00 | 0,00 |
| SO SZTP a ZPCCH* | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| Slovenský červený kríž | 3 000,00 | 2 668,71 | 331,29 |
| CVČ Sv. Jakuba KNM | 895,00 | 895,00 | 0,00 |
| Spolu | 10 853,98 | 10 478,08 | 375,90 |

Dotácie boli poskytnuté na základe schváleného rozpočtu. Zúčtovanie sa riadilo Všeobecne záväzným nariadením č. 5/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Obce Nesluša. Nezúčtovaný transfer STO Nesluša (Stolnotenisový oddiel) bol vrátený do pokladne obce 07. 04. 2016; o nezúčtovaný transfer poskytnutý miestnemu spolku červeného kríža bola znížená vyplatená suma transferu na rok 2016. Transfer pre Centrum voľného času Sv. Jakuba v Kysuckom Novom Meste bol poskytnutý na základe uznesenia č. III-25/2015 bez povinnosti predloženia zúčtovania poskytnutých prostriedkov.

*Spojená organizácia Slovenského zväzu telesne postihnutých a Zväzu postihnutých civilizačnými chorobami v Nesluši.

Článok 9: Bilancia aktív a pasív

| AKTÍVA | Brutto | Korekcia | Netto (k 31. 12.) | Netto (k 01. 01.) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spolu majetok | 4 916 379,16 | 1 057 938,38 | 3 858 440,78 | 3 779 423,14 |
| Neobežný majetok | 4 474 661,56 | 1 017 064,01 | 3 457 597,55 | 3 536 674,71 |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok | 32 920,45 | 0,00 | 32 920,45 | 32 485,35 |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok | 3 878 174,91 | 1 017 064,01 | 2 861 110,90 | 2 940 623,16 |
| 3. Dlhodobý finančný majetok | 563 566,20 | 0,00 | 563 566,20 | 563 566,20 |
| Obežný majetok | 438 878,21 | 40 874,37 | 398 003,84 | 239 997,68 |
| 1. Zásoby | 8 147,98 | 0,00 | 8 147,98 | 8 808,31 |
| 2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 128 448,71 | 0,00 | 128 448,71 | 128 023,41 |
| 3. Pohľadávky | 88 106,87 | 36 803,36 | 51 303,51 | 68 856,60 |
| 4. Finančné účty | 210 103,64 | 0,00 | 210 103,64 | 30 238,35 |
| 5. Poskytnuté finančné výpomoci | 4 071,01 | 4 071,01 | 0,00 | 4 071,01 |
| Časové rozlíšenie | 2 839,39 | 0,00 | 2839,39 | 2 750,75 |
| 1. Náklady budúcich období | 2 822,38 | 0,00 | 2 822,38 | 2 738,40 |
| 2. Príjmy budúcich období | 17,01 | 0,00 | 17,01 | 12,35 |

| PASÍVA | Netto (k 31. 12.) | Netto (k 01. 01.) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Vlastné imanie a záväzky | 3 858 440,78 | 3 779 423,14 |
| Vlastné imanie | 3 647 615,69 | 3 533 453,00 |
| 1. Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| 2. Fondy | 6 887,05 | 734,43 |
| 3. Výsledok hospodárenia | 3 640 728,64 | 3 532 718,57 |
| 3.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 3 553 704,61 | 3 569 189,45 |
| 3.2 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 87 024,03 | - 36 470,88 |
| Záväzky | 75 686,09 | 115 029,02 |
| 1. Rezervy | 17 705,26 | 20 412,54 |
| 2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy | 3 616,71 | 17 534,10 |
| 3. Dlhodobé záväzky | 1 949,98 | 2 737,90 |
| 4. Krátkodobé záväzky | 48 195,21 | 58 071,24 |
| 5. Bankové úvery a výpomoci | 4 218,93 | 16 273,24 |
| Časové rozlíšenie | 135 139,00 | 130 941,12 |
| 1. Výdavky budúcich období | 0,00 | 0,00 |
| 2. Výnosy budúcich období | 135 139,00 | 130 941,12 |

Článok 10: Prehľad o stave a vývoji verejného dlhu

| Typ dlhu | Veriteľ | Dlh k 31 .12. 2014 | Navýšenie/zníženie | Zostatok k 31.12.2015 |
|--------------------------------------|--|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Dlhodobý úver | ČSOB | 16 273,24 | - 12 054,31 | 4 218,93 |
| Poistené, daň z príjmov zamestnancov | Štátne a súkromné poisťovne, Finančná správa | 19 714,30 | + 181 824,07 - 183 754,42 | 17 783,95 |
| Mzdové záväzky, sociálny fond | Zamestnanci | 29 450,36 | + 324 252,97 - 330 103,96 | 23 599,37 |
| Neuhradené faktúry, nevyfakturované | Dodávatelia | 5 885,84 | + 236 027,21 - 234 492,00 | 7 421,05 |
| Iné záväzky | Základná škola, Materská škola | 5 758,64 | + 5 782,27 - 10 200,09 | 1 340,82 |
| Spolu | | 77 082,38 | + 747 886,52 - 770 604,78 | 54 364,12 |

Článok 11: Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Článok 12: Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2015 neposkytla záruky.

Článok 13: Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2015 nepodnikala. Príjmy a výdaje za predaj tovaru a služieb boli súčasťou rozpočtu verejnej správy.

Článok 14: Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Prebytok rozpočtu v sume € 188 432,61 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 100 %, t. j. € 188 432,61.

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

V Nesluši 16. 05. 2016

Schválené uznesením č. XX-XX/2016 z XX. 06. 2016

vypracoval: Matej Tabaček, účtovník

predkladá: Ing. Zuzana Jancová, starostka obce

Prílohy

1. Plnenie finančného rozpočtu Obce Nesluša za rok 2015 v členení podľa programov
2. Hodnotiaca správa programového rozpočtu Obce Nesluša za rok 2015