



**Závěrečný účet Obce
ČAČHTICE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Mgr. Michal Balala

Spracoval: Ing.Miloš Gavač

V Čachticiach, dňa 30.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.6.2016 , uznesením č. 38/2016

Závěrečný účet obce Čachtice 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
7. Hospodárenie príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné vysporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce Čachtice a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Čachtice bol rozpočet obce na rok 2015. Obec 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 Čachtice na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. 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 12.12.2014 uznesením č.6/2014

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.06.2015 uznesením č. 55/2015
- druhá zmena schválená dňa 9.12.2015 uznesením č.104/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 298 000	2 339 600
z toho :		
Bežné príjmy	2 125 480	2 167 080
Kapitálové príjmy	520	520
Finančné príjmy	172 000	172 000
Výdavky celkom	2 298 000	2 339 600
z toho :		
Bežné výdavky	1 988 228	1 988 828
Kapitálové výdavky	111 500	150 500
Finančné výdavky	198 272	200 272

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 339 600	2 679 961,46	115

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 339 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 679 961,46 EUR, čo predstavuje 115 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 167 080	2 662 446,69	123

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 167 080 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 662 446,69 EUR, čo predstavuje 123 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
957 000	1 155 376,58	120

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 957 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 155 376,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 120 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 121 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 124 005,50 EUR, čo je 102 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 54 214,45 EUR, dane zo stavieb boli v sume 65 167,53 EUR a dane z bytov boli v sume 476,85 EUR.

Za nedoplatky z minulých rokov bol príjem 4 146,67 EUR.

Daň za psa

Príjmy dane za psa boli v sume 1 239,19 EUR za rok 2015 a za nedoplatky vo výške 118,43 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 120 EUR.

Poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy boli v sume 61 157,25 EUR za rok 2015 a za nedoplatky vo výške 5 038,63 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
552 000	646 408,29	117

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 327 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 435 747,41 EUR, čo je 133 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých, príjem z prenajatých budov, bytov, priestorov a objektov. Príjem z prenájmu pozemkov a príjem za nájom pre ČKS.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 208 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 204 181,38 EUR, čo je 98 % plnenie.

Do administratívnych poplatkov obce Čachtice zahŕňame správne poplatky, poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb, to znamená poplatky za predaj tovarov, výrobkov a služieb a poplatky za Materskú školu a Základnú umeleckú školu v Čachticiach

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 409,50 EUR, čo je 94 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 700,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 070,00 EUR, čo predstavuje 34 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
527 600	672 040,55	127

Z rozpočtovaných grantov a transferov 527 600 EUR bol skutočný príjem vo výške 672 040,55 EUR, čo predstavuje 127 % plnenie.

Z rozpočtovaných grantov a transferov v rámci verejnej správy bol skutočný príjem vo výške 672 040,55 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	61 440,00	Zariadenie opatrovateľských služieb
ÚPSVaRMnV	11 124,56	Chránené dielne 2, 3, 4
Ministerstvo školstva SR	516 737,29	ZŠŠST – normatíva, nenormatíva, asistent, odchodné, dopravné, ...
Okresný úrad NMnV	5 068,83	Matrika – prenesený výkon št. moci
Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	3 731,16	Stavebný úrad + Cestná doprava – prenesený výkon štátnej moci
Ministerstvo vnútra SR	375,63	Životné prostredie – prenesený výkon štátnej moci
Ministerstvo školstva SR	4 769,00	MŠ – dotácia na predškolákov
Okresný úrad NMnV	1 323,96	Evidencia obyvateľov – prenesený výkon štátnej moci
ÚPSVaRMnV	48 470,62	Projekty: ZNOKD, §50 j, §32, §52, iné
Ministerstvo kultúry SR	19 000,00	Projekt HRAD III.etapa

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
520	315	61

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 520 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 315 EUR, čo predstavuje 61 % plnenie. .

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 520 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 315 EUR, čo predstavuje 61 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
172 000	0	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 172 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prehľad príjmov obec podľa jednotlivých druhov

Druh	EUR
Bežné príjmy	2 662 446,69
Kapitálové príjmy	315,00
Príjmové finančné operácie	0
S P O L U	2 662 761,69

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2 339 600	2 271 336,35	97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 339 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 271 336,35 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 988 828	2 006 906,84	101

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 988 828 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 006 906,84 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Výdavky obce Čachtice sú rozdelené do 12-tich programov

1. Plánovanie, manažment a kontrola
2. Propagácia a marketing
3. Interné služby
4. Služby občanom
5. Bezpečnosť
6. Odpadové hospodárstvo
7. Komunikácie
8. Vzdelávanie
9. Šport
10. Kultúra
11. Sociálne služby
12. Podporná činnosť

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
150 500	146 152,78	97

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí v programe

9. Šport

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
90 000	126 926,55	141

9.3 Športový areál

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 90 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 126 926,55 EUR, čo predstavuje 141 % plnenie podprogramu

Položka	Názov podprogramu	Rozpočet	Skutočnosť
9.3.4	Nové ihrisko - výstavba	90 000,-	126 926,55

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
200 272	118 276,54	59

4. Služby občanom

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
130 272	118 276,54	91

Z rozpočtovaných celkových finančných výdavkov 130 272 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 118 276,54 EUR, čo predstavuje 91 % plnenie. Suma predstavuje ročný záväzok voči Štátnemu fondu rozvoja bývania.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce Čachtice	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 679 646,46
z toho : bežné príjmy obce	2 662 446,69
<i>bežné príjmy RO</i>	17 199,77
Bežné výdavky spolu	2 006 906,84
z toho : bežné výdavky obce	1 385 580,37
<i>bežné výdavky RO</i>	621 326,47
Bežný rozpočet	672 739,62
Kapitálové príjmy spolu	315,00
z toho : kapitálové príjmy obce	315,00
<i>kapitálové príjmy RO</i>	0
Kapitálové výdavky spolu	146 152,97
z toho : kapitálové výdavky obce	146 152,97
<i>kapitálové výdavky RO</i>	0
Kapitálový rozpočet	- 145 837,97
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	526 901,65
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>-254 441,87</i>
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	272 459,78
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	118 276,54
Rozdiel finančných operácií	-118 276,54
PRÍJMY SPOLU	2 679 961,46
VÝDAVKY SPOLU	2 271 336,35
Hospodárenie obce	408 625,11
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>-254 441,87</i>
Upravené hospodárenie obce	154 183,24

Prebytok rozpočtu v sume 526 901,65 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 a o nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 272 459,78 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:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR (ZŠ – prenesené kompetencie) účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 18 275,15 EUR

b) nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** (nájomné byty) podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 236 166,72 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky – z prebytku hospodárenia	0
Úbytky - použitie rezervného fondu:	0
Konečný zostatok k 31.12.2015	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond sa tvorí vo výške 1,5 % zo súhrnu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond **sa tvorí povinným prídelom vo výške 1,5 %** zo základu ustanoveného v §4 ods. 1 zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Sociálny fond je vedený na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
Začiatočný stav k 1.1.2015	4 315,84
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 752,41
Úbytky - stravovanie	2 014,28
Konečný zostatok k 31.12.2015	6 053,97

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB) 2 906 025,64 EUR

Prehľad o stave úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania k 31.12.2015

- splácanie istín z poskytnutých úverov pre ŠFRB bolo realizované v zmysle zmluvných podmienok o poskytnutých úverov v celkovej výške 118 276,54 EUR.

	Celkový poskytnutý úver	Zostatok dlhu k 31.12.2014	Ročná splátka	Zostatok dlhu k 31.12.2015
Istina	3 907 986,35	3 024 302,18	118 276,54	2 906 025,64
Úrok	1 007 764,49	517 310,07	33 460,73	483 849,34
spolu	4 915 750,84	3 541 612,25	151 737,27	3 389 874,98

7. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Čachtice nebola v roku 2015 zakladateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

8. 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. 1/2004 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Obecný futbalový klub	9 000 EUR	9 000 EUR	0 EUR
TJ Sokol	2 000 EUR	2 000 EUR	0 EUR
Spolok čachtického ringu	2 500 EUR	2 500 EUR	0 EUR
Občianske združenie Krajina Karpaty	220 EUR	215,91 EUR	4,09 EUR

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2004 o poskytovaní dotácie a finančnej výpomoci z rozpočtu obce.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Čachtice podniká na základe živnostenského oprávnenia

Predmetom podnikania je Pohrebníctvo a Pálenica:

NÁKLADY	V EUR
501 – spotreba materiálu	1 493,88
502 – spotreba energie	9 514,52
504 – predaný tovar	9 049,80
511 – opravy a udržiavanie	1 260,31
518 – ostatné služby	0,00
521 – mzdové náklady	26 119,24
524 – zákonné sociálne poistenie	9 327,14
538 – ostatné dane a poplatky	1 578,58

548 – ostatné náklady na hospodársku činnosť	111,75
568 – ostatné fin.náklady	63,81
ÚČTOVNÁ TRIEDA 5 SPOLU	58 519,03
VÝNOSY	V EUR
602 – tržby z predaja služieb	53 268,21
604 – tržby za tovar	16 112,42
ÚČTOVNÁ TRIEDA 6 SPOLU	69 380,63

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	58 519,03 EUR
Celkové výnosy	69 380,63 EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	10 861,60 EUR
<u>Splatná daň z príjmov:</u>	<u>2 389,55 EUR</u>
Hospodársky výsledok po zdanení	8 472,05 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. Finančné vysporiadanie finančných vzťahov voči:

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

V Čachticiach, dňa 30.05.2016

Vypracoval: Ing.Miloš Gavač

.....
podpis

Predkladá: Mgr. Michal Balala

.....
podpis

Uznesenie k záverečnému účtu:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Čachtice za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Čachtice za rok 2015 a celoročné hospodárenie s výhradami hlavného kontrolóra a podnetmi predloženými poslancami.OZ.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 272 459,78 EUR.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevedenie finančných prostriedkov vo výške 8 472,05 EUR na účet obce ako výnos z podnikateľskej činnosti v oblasti Pálenica a Pohrebništvo za rok 2015, kde bol dosiahnutý kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 8 472,05 EUR