

**Závěrečný účet
Obce B E L U Š A**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Spracoval a predkladá: Mária Prekopová, ved. fin. odd.

V Beluši, dňa 02.05.2016

Ján P r e k o p
starosta obce

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce 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. 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

Závěrečný účet obce 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 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 (po úpravách, vrátane finančných operácií) bol zostavený ako prebytkový (+10 824,00 EUR). Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový (+105 076,00 EUR) a kapitálový rozpočet ako schodkový (-369 719,00 EUR) a finančné operácie ako prebytkové (+275 467,00 EUR.)

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. decembra 2014 uznesením č. 34/14.12. Rozpočet bol zmenený štrnásťkrát.

Zmeny rozpočtu – rozpočtové opatrenia:

- č. 1 schválené starostom obce dňa 16. marca 2015.
- č. 2 (I. zmena) schválená dňa 30. marca 2015, uznesením č. 47/15.3.
- č. 3 schválené starostom obce dňa 30. apríla 2015.
- č. 4 (II. zmena) schválená dňa 29. júna 2015 uznesením č. 96/15.6.
- č. 5 schválené starostom obce dňa 18. júna 2015.
- č. 6 schválené starostom obce dňa 24. júla 2015.
- č. 7 schválené starostom obce dňa 21. augusta 2015.
- č. 8 (III. zmena) schválená dňa 28. septembra 2015 uznesením č. 113/15.9.
- č. 9 schválené starostom obce dňa 29 septembra 2015.
- č. 10 (IV. zmena) schválená dňa 26. októbra 2015 uznesením č. 128/15.10.
- č. 11 schválené starostom obce dňa 29. októbra 2015.
- č. 12 (V. zmena) schválená dňa 30. novembra 2015 uznesením č. 154/15.11.
- č. 13 (VI. zmena) schválená dňa 14. decembra 2015 uznesením č. 171/15.12.
- č.14 schválené starostom obce dňa 17. decembra 2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 198 000,00	3 942 060,00
z toho :		
Bežné príjmy	2 764 849,00	3 123 944,00
Kapitálové príjmy	136 080,00	475 858,00
Finančné príjmy	260 914,00	287 990,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	36 157,00	54 268,00
Výdavky celkom	3 198 000,00	3 931 236,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 591 588,00	1 724 655,00
Kapitálové výdavky	407 196,00	572 875,00
Finančné výdavky	12 589,00	12 523,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 186 627,00	1 621 183,00
Rozpočet obce	0	+10 824,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 942 060,00	3 731 639,42	94,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 942 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 731 639,42 EUR, čo predstavuje 94,66 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 123 944,00	3 144 287,06	100,65

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 123 944,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 144 287,06 EUR, čo predstavuje 100,65 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 913 141,00	1 929 787,01	100,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 430 637,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 459 737,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,03 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 318 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 314 613,64 EUR, čo je 98,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 98 617,42 EUR, dane zo stavieb boli v sume 205 158,06 EUR a dane z bytov boli v sume 10 838,16 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 313 917,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 695,84 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 963,59 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 4 632,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 594,44 EUR, čo je 99,19 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4 574,44 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 20,00 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 40,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 70,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 70,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 70,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 12,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12,50 EUR, čo je 104,17 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12,50 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani za predajné automaty.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 2 355,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 355,60 čo je 100,03 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 958,70 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 396,90 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za ubytovanie v sume 645,60 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 703,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 003,00 EUR, čo je 37,11 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 003,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva. Príjem bol nízky z dôvodu, že v priebehu roku 2015 sa vykonala prestavba tržnice, preto bol predaj na tržnici obmedzený.

Dane z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 1 460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 460,26 EUR, čo je 100,01 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 460,26 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani za dobývací priestor.

Dane za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 151 746,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 144 985,01 EUR, čo je 95,54 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 140 628,32 EUR, za nedoplatky

z minulých rokov 4 356,69 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 7 562,62 EUR.

Sankčný úrok

Z rozpočtovaných 1 526,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 954,84 EUR, čo je 62,57 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 54,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 900,04 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na sankčnom úroku v sume 1 388,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
288 815,00	292 508,70	101,28

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 150 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 139 772,75 EUR, čo je 92,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z nájmu pozemkov, bytov a nebytových priestorov. Príjem z prenajatých pozemkov bol v sume 6 747,23 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, stavieb v sume 133 025,52 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 105 482,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 120 819,17 EUR, čo je 114,54 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
32 193,00	31 685,92	98,42

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 32 193,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 31 685,92 EUR, čo predstavuje 98,42 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek celkom 28 538,49 EUR, náhrada škody 2 140,82 EUR, výťažky z lotérie 1 006,61 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 921 988,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 921 991,35 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny, Bratislava	65 280,00	financovanie sociálnej služby v zariadení sociálnych služieb (ZOS)
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica	315,00	financovanie stravy pre žiakov ZŠ zo sociálne znevýhodneného

	83,00	prostredia financovanie školských potrieb pre žiakov ZŠ zo sociálne znevýhodneného prostredia
	369,00	financovanie stravy pre žiakov MŠ zo sociálne znevýhodneného prostredia
	16,60	financovanie školských potrieb pre žiakov MŠ zo sociálne znevýhodneného prostredia
Okresný úrad Trenčín	76,44	financovanie starostlivosti a údržby vojnových hrobov
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica	29 571,52	financovanie aktívneho opatrenia na trhu práce na podporu zamestnanosti
Okresný úrad Považská Bystrica	5 120,00	financovanie výdavkov spojených s konaním referenda
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica	188,16	vyplatenie rodinných prídavkov prostredníctvom osobitného príjemcu
Okresný úrad Trenčín	795 264,00	financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku školsťva
Okresný úrad Považská Bystrica	1 923,24	financovanie preneseného výkonu štátnej správy – hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR Bratislava	251,77	financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného úradu pre úsek dopravy
Okresný úrad Trenčín	545,66	financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie
Okresný úrad Považská Bystrica	7 204,92	financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku matriky
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR Bratislava	5 420,04	financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku
Okresný úrad Trenčín	10 362,00	financovanie materských škôl podľa § 6b ods. 5 zákona č. 597/2003 Z.z.
SPOLU:	921 991,35	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
475 858,00	475 858,87	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 475 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 475 858,87 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 49 410,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 49 410,71 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Ďalšie kapitálové príjmy – zo združených investičných prostriedkov

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Tieto finančné prostriedky sú určené na čiastočné financovanie pripravovaného doplnku č. 1 k územného plánu obce. Ich použitie sa predpokladá v roku 2016.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 423 448,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 423 448,16. EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR, Bratislava	20 000,00	financovanie nadstreštrešenia DS
Ministerstvo financií SR, Bratislava	3 900,00	financovanie (čiastočné) vybudovania zvislej zdvíhacej plošiny v budove Zariadenie opatrovateľskej služby, Farská 1157 (ZOS)
Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava	13 993,64	refundácia vynaložených finančných prostriedkov na investičnú akciu „Modernizácia verejného priestranstva“ – z EU
Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava	3 498,41	refundácia vynaložených finančných prostriedkov na investičnú akciu „Modernizácia verejného priestranstva“ – zo ŠR
Úrad vlády SR Bratislava	40 000,00	financovanie podpory rozvoja športu so zameraním na výstavbu multifunkčného ihriska
Ministerstvo vnútra SR – Okresný úrad Trenčín	8 000,00	financovanie kamerového systému Beluša – III. etapa
Ministerstvo hospodárstva SR, Bratislava	91 760,73	refundácia vynaložených finančných prostriedkov „Rekonštrukciu a modernizáciu verejného

		osvetlenia“ – z EU
Ministerstvo hospodárstva SR, Bratislava	10 795,38	refundácia vynaložených finančných prostriedkov „Rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia“ – z ŠR
Trenčiansky samosprávny kraj Trenčín	1 500,00	spolufinancovanie akcie „Belušskú tržnicu otvárame na 10. jubilejnom jarmoku“
Okresný úrad Trenčín	230 000,00	financovanie kapitálových výdavkov na rekonštrukciu telocvične pri ZŠ
SPOLU:	423 448,16	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
281 990,00	57 224,47	20,29

Z rozpočtovaných finančných príjmov 281 990,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 57 224,47 EUR, čo predstavuje 20,29 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 37/15.3 zo dňa 30. marca 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 64 090,00 EUR na čiastočné financovanie investičnej akcie „Chodník Slatinská. V skutočnosti nebolo plnenie z rezervného fondu z dôvodu, že realizácia výstavby chodníka sa presunula do roku 2016.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 96/15.6 zo dňa 29. júna 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000,00 EUR na spolufinancovanie investičnej akcie „multifunkčné ihrisko“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 20 000,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 113/15.9 zo dňa 28. septembra 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 154 765,00 EUR na financovanie investičnej akcie „Modernizácia verejného osvetlenia v obci – II. etapa“. Jedná sa o projekt, na ktorý má obec schválený nenávratný finančný príspevok v objeme 95 % z celkových výdavkov, 5 % spolufinancuje obec. Nenávratný finančný príspevok nám bude poskytnutý po záverečnom vyúčtovaní investičnej akcie a následnej kontrole t.j. v roku 2016. Vzhľadom na dosiahnuté úspory vo výdavkovej časti rozpočtu obce v roku 2015 boli tieto investičné výdavky uhradené z vlastných ušetrených finančných prostriedkov. Na základe predloženého vyúčtovania výdavkov spojených s realizáciou investičnej výstavby „modernizácia verejného osvetlenia Beluša – II. etapa“ by malo byť obci zrefundované 151 779,94 EUR.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR (dopravné ZŠ) v sume 495,18 EUR a 13 000,00 Eur (kamerový systém) v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 113/15.9 zo dňa 28. septembra 2015 bolo schválené použitie bytového fondu vo výške 29 640,00 EUR na údržbu bytových domov. V skutočnosti bolo plnenie v sume 23 729,29 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
54 268,00	54 269,02	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 54 268,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 54 269,02 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	7 846,67 EUR
Základná škola – projekt NUCEM a ŠIOV	4 928,61 EUR
Základná škola – ŠJ	11 915,00 EUR
Základná škola – ŠK	6 361,93 EUR
Materská škola	18 089,40 EUR
Materská škola – ŠJ	5 127,41 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3 931 236,00	3 669 756,24	93,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 931 236,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 669 756,24 EUR, čo predstavuje 93,34 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3 073 136,00	2 937 950,07	95,60

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 073 136,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 937 950,07 EUR, čo predstavuje 95,60 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 624 439,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 610 549,87 EUR, čo je 97,75 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, matriky, verejno-prospešných zamestnancov, zamestnancov správy majetku, MKS, ZOS, opatrovateľskej služby, s výnimkou právnych subjektov (t.j. Základná škola a Materská škola Beluša).

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 231 230,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 222 022,63 EUR, čo je 96,01 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 767 899,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 665 847,04 EUR, čo je 86,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 88 069,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 79 390,54 EUR, čo predstavuje 90,14 % čerpanie.

Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 13 018,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 13 017,45 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
845 577,00	719 283,30	85,06

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 845 577,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 719 283,30 EUR, čo predstavuje 85,05 % čerpanie. Z toho obec čerpala 446 581,30 EUR, Základná škola 272 702,00 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí (bez rozpočtových organizácií):

a) Modernizácia verejného osvetlenia v obci Beluša – II. etapa

Z rozpočtovaných 152 748,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 152 747,76 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Kúpa pozemkov pod rozšírenie komunikácie

Z rozpočtovaných 44 064,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 44 063,70 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12 523,00	12 522,87	99,99

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12 523,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 522,87 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 348 481,00	1 347 122,54	99,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 348 481,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 347 122,54 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	925 196,13 EUR
Materská škola	421 926,41 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
272 702,00	272 702,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 272 702,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 272 702,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou čerpala len Základná škola v sume 272 702,00 EUR.

Významná položka:

Rekonštrukcia telocvične ZŠ 266 000,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 198 556,08

z toho : bežné príjmy obce	3 144 287,06
bežné príjmy RO	54 269,02
Bežné výdavky spolu	2 937 950,07
z toho : bežné výdavky obce	1 590 827,53
bežné výdavky RO	1 347 122,54
Bežný rozpočet	+ 260 606,01
Kapitálové príjmy spolu	475 858,87
z toho : kapitálové príjmy obce	475 858,87
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	719 283,30
z toho : kapitálové výdavky obce	446 581,30
kapitálové výdavky RO	272 702,00
Kapitálový rozpočet	-243 424,43
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+17 181,58
Vylúčenie z prebytku – doprava ZŠ +normatív	-1 359,26
Vylúčenie z prebytku – združené fin. prostriedky	-3 000,00
Vylúčenie z prebytku – zábezpeka byty	-207,39
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+12 614,93
Príjmy z finančných operácií	57 224,47
Výdavky z finančných operácií	12 522,87
Rozdiel finančných operácií	44 701,60
PRÍJMY SPOLU	3 731 639,42
VÝDAVKY SPOLU	3 669 756,24
Hospodárenie obce	+61 883,18
Vylúčenie z prebytku	-4 566,65
Upravené hospodárenie obce	+57 316,53

Prebytok rozpočtu v sume 17 181,58 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 1 359,26 EUR, združené finančné prostriedky na doplnok k územnému plánu vo výške 3 000,00 Eur a prijatú zábezpeku na byty vo výške 207,39 Eur. Po týchto úpravách navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **12 614,93 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 44 701,60 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **44 701,60 EUR**

Zisk z podnikateľskej činnosti po zdanení: v sume 10 080,23 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **10 003,86 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 **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 1 359,26 EUR, a 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 a to na:

- dopravné pre žiakov ZŠ 766,50 EUR
- normatív ZŠ 592,76 EUR

a) prijatá zábezpeky na byty vo výške 207,39 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **67 320,39 EUR**.

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	290 758,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	38 250,83
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	86 251,49
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 96/15.6zo dňa 29.6.2015 čiastočne financovanie výstavby „multifunkčného ihriska“	20 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	395 260,57

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	2 549,74
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	8 590,39
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	100,00
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	7 938,73
KZ k 31.12.2015	3 301,40

Bytový fond (fond opráv a údržby)

Obec tvorí bytový fond (fond údržby) v zmysle ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p.

a) V roku 2015 obec prijala finančné prostriedky na tvorbu bytového fondu od nájomníkov bytových domov č. 1883 a č. 1884 sumu 11 152,80 EUR, z toho v priebehu roka uhradila výdavky na údržbu bytových domov vo výške 11 152,80 EUR. Rozdiel je 0 Eur, preto nebudeme tvoriť bytový fond pre bytové domy č. 1883 a 1884 za rok 2015.

Okrem toho obec v roku 2015 z prostriedkov bytového fondu vykonala údržbu bytových domov č. 1883 a 1884 (výmenu kotlíkov na plyn) v celkovej sume 23 729,29 EUR.

b) V roku 2015 obec prijala finančné prostriedky na tvorbu bytového fondu od nájomníkov na Ul. Slatinskej č. 39 a č. 2429 celkom 684,36 EUR, v priebehu roku 2015 uhradila výdavky na údržbu bytových domov vo výške 1 112,97 EUR. Výdavky boli vyššie, preto nebudeme tvoriť bytový fond za rok 2015.

Fond bytový	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	88 828,97
Prírastky – tvorba za r. 2014	8 261,07
Úbytky - použitie bytového fondu	23 729,29
KZ k 31.12.2015	73 360,75

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	7 954 441,41	8 117 750,79
Neobežný majetok spolu	6 473 962,15	6 613 566,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	65 819,99	58 688,99

Dlhodobý hmotný majetok	5 565 850,88	5 712 586,42
Dlhodobý finančný majetok	842 291,28	842 291,28
Obežný majetok spolu	1 474 126,62	1 492 333,42
z toho :		
Zásoby	2 306,22	1 775,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS	809 355,71	801 636,28
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	27 046,97	41 731,88
Finančné účty	635 417,72	647 189,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	6 352,64	11 850,68

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 954 441,41	8 117 750,79
Vlastné imanie	3 765 208,79	3 858 855,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 765 208,79	3 858 855,33
Záväzky	488 187,39	517 547,13
z toho :		
Rezervy	5 055,00	7 431,51
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 495,18	1 359,26
Dlhodobé záväzky	324 848,80	313 086,66
Krátkodobé záväzky	144 788,41	195 669,70
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	3 701 045,23	3 741 348,33

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	322 365,19 EUR
- voči dodávateľom	60 391,43 EUR
- voči zamestnancom	3 757,13 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	40 660,31 EUR
- voči colnému úradu	44 445,41 EUR
- sociálneho fondu	3 301,40 EUR
- zábezpeky byty	411,90 EUR
- ostatné (SU 379)	33 423,59 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu preto nevykazuje údaje o jej hospodárení.

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. 1/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – na bežné výdavky	24 000,00	24 000,00	0
OZ Klub Venuša, Považská Bystrica- na bežné výdavky	75,00	75,00	0
Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska, ZO Púchov – na bežné výdavky	80,00	80,00	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých Beluša – na bežné výdavky	95,00	95,00	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých , OR Považská Bystrica – na bežné výdavky	80,00	80,00	0
ZO Slovenského zväzu holubárov Beluša – na bežné výdavky	94,60	94,60	0
ZO Slovenského zväzu chovateľov Beluša – na bežné výdavky	90,00	90,00	0
ZO Slovenského zväzu záhradkárov č.1 Beluša – na bežné výdavky	95,00	95,00	0
ZO Slovenského zväzu žien Podhorie – na	95,00	95,00	0

bežné výdavky			
SPOLU:	24 704,60	24 704,60	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2014 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká:

- na základe koncesnej listiny zo dňa 05.01.2005 vydanéj Obvodným úradom v Považskej Bystrici, odbor živnostenského podnikania. Predmetom podnikania je výkon vnútroštátnej cestnej nákladnej dopravy.
- na základe rozhodnutia Ministerstva pôdohospodárstva SR podľa § 18, 19 a 46 zákona č.71/1967 Zb. o správnom konaní na základe žiadosti Obce Beluša zo dňa 18.03.2003 a vydaného povolenia na výrobu liehu v liehovarníckom závode na pestovateľské pálenie ovocia so sídlom v Beluši.

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	50 664,46 EUR
Celkové výnosy	62 417,94 EUR
Hospodársky výsledok – zisk pred zdanením	11 753,48 EUR
po zdanení	10 003,86 EUR

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

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 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 a založeným právnickým osobám

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
Základná škola- prostriedky zriaďovateľa	142 048,00	142 048,00	0
Základná škola – vlastné prostriedky RO	31 052,21	31 052,21	0
Materská škola- prostriedky zriaďovateľa	387 962,00	387 962,00	0
Materská škola – vlastné prostriedky	23 216,81	23 216,81	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola	795 264,00	795 264,00	0
Základná škola – príspevok na stravu	315,00	288,00	27,00
Základná škola – príspevok na financovanie rekonštrukcie telocvične pri ZŠ	230 000,00	230 000,00	0
Základná škola – príspevok na školské potreby	83,00	83,00	0
Materská škola – príspevok pre predškolákov	10 362,00	10 362,00	0
Materská škola – príspevok na stravu pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia	369,00	369,00	0
Materská škola – príspevok na školské potreby pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia	16,60	16,60	0

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú právnickú osobu, preto neuvádza finančné usporiadanie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
Ministerstvo práce sociálnych vecí	Financovanie sociálnej služby v zaradení	65 280,00	65 280,00	0

a rodiny Bratislava	sociálnych služieb na bežné výdavky			
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica	Financovanie stravy pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia na bežné výdavky	315,00	288,00	27,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica	Financovanie školských potrieb pre žiakov ZŠ zo sociálne znevýhodneného prostredia na bežné výdavky	83,00	83,00	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica	Financovanie stravy pre žiakov MŠ zo sociálne znevýhodneného prostredia na bežné výdavky	369,00	364,00	5
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica	Financovanie školských potrieb pre žiakov MŠ zo sociálne znevýhodneného prostredia na bežné výdavky	16,60	16,60	0
Okresný úrad Trenčín	Financovanie starostlivosti a údržby vojnových hrobov na bežné výdavky	76,44	76,44	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica	Financovanie aktívneho opatrenia na trhu práce na podporu zamestnanosti na bežné výdavky	29 571,52	29 571,52	0
Okresný úrad Považská Bystrica	Financovanie výdavkov spojených s konaním referenda na bežné výdavky	5 120,00	4 377,17	742,83
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica	Vyplatenie rodinných prídavkov prostredníctvom osobitného príjemcu na bežné výdavky	188,16	188,16	0
Okresný úrad Trenčín	Financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku školstva na bežné výdavky	795 264,00	795 264,00	0
Okresný úrad Považská Bystrica	Financovanie preneseného výkonu štátnej správy – hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov na bežné výdavky	1 923,24	1 923,24	0
Ministerstvo dopravy, výstavby	Financovanie preneseného výkonu štátnej správy na	251,77	251,77	0

a regionálneho rozvoja SR Bratislava	úseku stavebného úradu pre úsek dopravy na bežné výdavky			
Okresný úrad Trenčín	Financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie na bežné výdavky	545,66	545,66	0
Okresný úrad Považská Bystrica	Financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku matriky na bežné výdavky	7 204,92	7 204,92	0
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR Bratislava	Financovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku na bežné výdavky	5 420,04	5 420,04	0
Okresný úrad Trenčín	Financovanie materských škôl podľa § 6b ods. 5 zákona č. 597/2003 Zb. na bežné výdavky	10 362,00	10 362,00	0
Ministerstvo financií SR Bratislava	Financovanie nadstrešenia DS na kapitálové výdavky	20 000,00	20 000,00	0
Ministerstvo financií SR Bratislava	Financovanie (čiastočné) vybudovania zvislej zdvíhacej plošiny v budove zariadenia opatrovateľskej služby, Farská 1157 (ZOS) na kapitálové výdavky	3 900,00	3 900,00	0
Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava	Refundácia vynaložených finančných prostriedkov na investičnú akciu „Modernizácia verejného priestranstva“ – z EU na kapitálové výdavky	13 993,64	13 993,64	0
Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava	Refundácia vynaložených finančných prostriedkov na investičnú akciu „Modernizácia verejného priestranstva“ – zo ŠR na kapitálové výdavky	3 498,41	3 498,41	0
Úrad vlády SR Bratislava	Financovanie podpory rozvoja športu so zameraním na výstavbu multifunkčného ihriska na kapitálové výdavky	40 000,00	40 000,00	0

Ministerstvo vnútra SR – Okresný úrad Trenčín	Financovanie kamerového systému na kapitálové výdavky	8 000,00	8 000,00	0
Ministerstvo hospodárstva SR Bratislava	Refundácia vynaložených finančných prostriedkov na „Rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia“ – z EU na kapitálové výdavky	91 760,73	91 760,73	0
Ministerstvo hospodárstva SR Bratislava	Refundácia vynaložených finančných prostriedkov na „Rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia“ – zo ŠR na kapitálové výdavky	10 795,38	10 795,38	0
Okresný úrad Trenčín	Financovanie rekonštrukcie telocvične pri ZŠ Beluša	230 000,00	230 000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Beluša v roku 2015 poskytla z rozpočtu 2 131,36 EUR Mestu Púchov na činnosť centier voľného času.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčiansky samosprávny kraj Trenčín	1 500,00	1 500,00	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **67 320,39 EUR**.