

Dôvodová správa

Obec Limbach predkladá na základe § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o o zmene a doplnení neskorších zákonov k schváleniu obecnému zastupiteľstvu návrh záverečného účtu za rok 2015. Záverečný účet je súhrnný dokument, ktorý zobrazuje výsledky rozpočtového hospodárenia za rok 2015 a údaje účtovného výkazníctva obce Limbach. Sú v ňom prehľadne a konkrétne dokumentované dosiahnuté hospodárske výsledky, analyzované sú zdroje financovania obce a základné informácie o plnení príjmov a výdavkov a spôsob ich tvorby a použitia.

V tabuľkovej časti sú dokumentované dosiahnuté výsledky hospodárenia v znení položiek podľa schváleného a upraveného rozpočtu na rok 2015. Údaje a hodnoty uvedené v tejto časti materiálu sú v súlade s účtovným výkazníctvom obce. Auditor overil účtovnú závierku za rok 2015.

Účtovníctvo bolo vedené v zmysle zákona č.431/2002 Z.z.v znení neskorších opatrení, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.10.2014 uznesením č.B/4/OZ/2014/27-10 ako vyrovnaný a menený dvakrát / podrobné členenie je v Záverečnom účte obce za rok 2015/.

Obec dosiahla príjmy za rok 2015 v celkovej sume 1.009.372,- € t.j.116 %, výdavky v celkovej sume 862.809,- € t.j.99,50 %. Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015 skončil prebytkom v celkovej sume 146.563,- €.

Súčasťou záverečného účtu je finančné vysporiadanie so štátnym rozpočtom a iným subjektom.

Po prerokovaní finančného vysporiadania roku 2015 a rozpočtu obce sa odporúča obecnému zastupiteľstvu účtovnú závierku za rok 2015 schváliť.

VYHLÁSENIE

Vedenie účtovnej závierky

Uznáva svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2015 v súlade so zákonom o účtovníctve. Nie sú nám známe žiadne významné skutočnosti vzťahujúce na podvody alebo na podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na účtovnú závierku. Nie sme si vedomí prípadov nedodržiavania zákonov a predpisov, ktorých vplyv sa zohľadňuje pri zostavovaní účtovnej závierky.

Týmto ďalej vyhlasuje, že:

- 1) Všetky uskutočnené hospodárske operácie účtovnej jednotky sú riadne zachytené v účtovníctve a v účtovnej závierke ku dňu 31.12.2015.
- 2) Účtovná jednotka nemá iný majetok a záväzky ako je uvedené v účtovnej závierke a tiež nemá iné ťarchy a záložné práva k aktívam, alebo iným spôsobom obmedzené nakladanie s majetkom
- 3) Vedeniu nie sú známe skutočnosti, ktoré by mohli zásadne ovplyvniť výsledok hospodárenia, resp. účtovný stav majetku a záväzkov k 31.12.2015.
- 4) Nemáme žiadne plány a zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.
- 5) V účtovnej jednotke nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

V Limbachu, dňa 10. júna 2016



Bc. Adriana Čechovičová
Starostka obce Limbach

**Záverečný účet Obce Limbach
za rok 2015**

V Limbachu , máj 2016



Závěrečný účet obce za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2015
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a záväzkov k 31.12.2015
8. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Záverečný účet Obce Limbach za rok 2015.

1. Rozpočet obce na rok 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.10.2014 uznesením č.B/4/OZ/2014/27 -10

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena bola schválená dňa 16.09.2015 uznesením č. B/5/OZ/2015/16-09 úprava schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2015
- druhá zmena bola schválená dňa 12.11.2015 uznesením č.B/4/OZ/2015/12-11 úprava schválená rozpočtovým opatrením č.2/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

v celých €

	Rozpočet	Rozpočet Po zmenách
Príjmy celkom	918 000	867 194
z toho :		
Bežné príjmy	655 400	722 015
Kapitálové príjmy	118 000	64 000
Mimorozp.príjmy	24 600	21 000
Finančné operácie	120 000	60 179
Výdavky celkom	918 000	867 194
z toho :		
Bežné výdavky	680 000	743 015
Kapitálové výdavky	238 000	124 179
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
867 194	1 009 372	116,40

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
527 413	617 091	117

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 411.843,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 495.176,- €, čo predstavuje plnenie na 120 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 52.200,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 59.257,- €, čo je 114 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28.085,- €, dane zo stavieb boli v sume 27.736,- € a dane z bytov boli v sume 3.436,- €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7.548,- €, za stočné 23.814,- € a odpad v sume 4.908,- €.

Za jednotlivé dane boli prijaté platby v sumách:

c) Daň za psa 2.683,- €, t.j. plnenie na 112 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 1.157,- €, t.j. plnenie na 145%.

e) Daň za ubytovanie 167,- €, t.j. plnenie na 99 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 58.649,- €, t.j. plnenie na 98 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy – mimorozpočtové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
85 602	154 064	180

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 22.549,- €, čo je 174 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8.500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11.380,- €, čo je 134 % plnenie. Pokuty a penále za porušenie predpisov boli prijaté v čiastke 0,- €.

Z rozpočtovaných 29.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 48.851,- €, čo je 168 % plnenie za poplatky za stravné, materskú školu, školskú družinu a predaj výrobkov. Významnú čiastku tvoria poplatky za stočné z rozpočtu 32.000,- € plnenie na 66.075,- € t.j. 206 % čo spôsobila úhrada nedoplatkov za minulé roky. Z účtov finančného hospodárenia, úroky z termínovaných vkladov a dividendy z rozpočtu 3.102,- € bol príjem vo výške 5.209,- €, čo predstavuje plnenie na 168 %

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
130 000	162 832	125

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg.rozvoja SR	1.771,22	Príspevok – miestne komunikácie
2.	Ministerstvo vnútra SR	174 072,-	Školstvo – ZŠ, MŠ, vzdel.poukazy
3.	Okresný úrad	600,60	Hlásenie pobytu občanov
4.	MVSR Okresný úrad Bratislava	29,11	Príspevok – vojnové hroby
5.	Obvodný úrad	106,80	Odmena skladníka CO
6.	Okresný úrad	170,39	Odbor starostlivosti o ŽP
7.	MV SR	443,55	Referendum 2015

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64 000	75 386	118

a) Príjem z predaja majetku - pozemkov:

Z rozpočtovaných 15.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 26.610,- €, čo predstavuje 177 % plnenie.

b) Tuzemské kapitálové granty a transfery od ostatných subjektov – príspevky na infraštruktúru z rozpočtovaných 9.000,- € bolo plnenie 8.776,- € t.t.98 % plnenie.

c) Tuzemské kapitálové granty a transfery z Úradu vlády SR vo výške 40.000,- € na výstavbu multifunkčného ihriska, použité v roku 2016.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
867 194	862 809	99,50

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
743 015	826 513	111

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Plánovanie, manažment a kontrola	160 503	162 388	101
Odpadové hospodárstvo	106 400	126 972	119
Komunikácie	14 200	10 483	74
Sociálne služby	1 450	1 295	89
Propagácia a marketing	2 880	2 099	73
Služby občanom	13 452	16 808	125
Vzdelávanie - predškolská výchova	138 035	148 410	108
Vzdelávanie - základné vzdelanie	130 000	156 010	120
Vzdelávanie - školské stravovanie	67 700	90 222	133
Školský klub detí	27 650	29 922	108
Šport	20 035	20 350	101
Kultúra	2 760	3 199	116
Prostredie pre život	38 950	42 576	109
Verejné osvetlenie	19 000	15 779	83
SPOLU	743 015	826 513	111

a) Tarifné platy, príplatky, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 350.009,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 373.400,- €, čo je 106,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov OcÚ, členov komisií pri OZ, zástupcu starostky obce, plat hlavného kontrolóra, pracovníkov verejnej zelene a pracovníkov školstva (materskej školy, základnej školy, školský klub, školská jedáleň), čistička odpadových vôd, športový areál, web stránka.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 119.220,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 129.824,- €, čo je 108,9 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 247.201,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 294.296,- €, čo je 119 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 24.733,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27.141,- €, čo predstavuje 109,7 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
124 179	36 296	29

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Realiz.stavieb spolufin.z Úradu vlády	63 394	0	0
Multifunkčné ihrisko			
Rekonštrukcia a modernizácia cintorín	25 000	0	0
Kamerový systém	12 739	12 739	100
Prevádzkové zariadenia - traktor	23 046	23 558	102
Spolu	124 179	36 296	47

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Časť RF sa vedie na osobitných termínovaných účtoch v Poštovej banke, JandT banke a v Unicredit bank v celkovej výške **325.120,75 €, t.j. zvýšenie TV na účtoch o 64 % oproti minulému roku**. Druhá časť je vedená na účtoch Obce Limbach v celkovej výške 105.360,42 €.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	311 514,93
Prírastky - z príspevkov (na stočné vo výške 34.075,- €, za dane 7.056,- , z predaja pozemkov vo výške 11.610,- € + výnos z dane z príjmov zvýšenie oproti rozpočtu, Úrad vlády posk,dotácie vo výške 40.000,- €)	155 262,24
Úbytky - použitie rezervného fondu : - kapitálové výdavky (Rozp.opatrenie č.1,2)	36 296
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	430 481,17

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	681,37
Prírastky - povinný prídél - 1,5 %	3 876,27
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 644,43
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	913,21

a) Rozvoj obce

- realizácia stavieb z poskytnutej dotácie na podporu rozvoja športu na rok 2015 sa neuskutočnila, nakoľko prostriedky boli poskytnuté až 30.12.2015 v sume 40.000,-€ z Úradu vlády SR.

b) Služby občanom

- oprava Domu smútku sa taktiež neuskutočnila, nakoľko doteraz nebol vysporiadaný ani nájomný, ani vlastnícky vzťah k pozemku z minulosti, a z toho dôvodu nie je stavba Domu smútku zapísaná v katastri nehnuteľností (pozemok je vo vlastníctve Evanjelickej cirkvi v Limbachu). V roku 2015 bola uzatvorená nájomná zmluva na 20 ročný prenájom pozemku a Dom smútku je vo vlastníctve Obce Limbach a po zapísaní do katastra nehnuteľností, bude možné zrealizovať rekonštrukciu budovy.

c) Bezpečnosť a ochrana

- bola zrealizovaná dodávka a montáž kamerového systému

d) Správa a údržba komunikácií

- nákup traktora ZETOR Proxima 80 v obstarávacej cene 46.211,23 € na leasing, kde bola zaplatená akontácia vo výške 23.558,- € aj s prvou splátkou.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

	Rozpočet po zmenách 2015 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2015 v celých €
Príjmy celkom	867 194	1 009 372
z toho :		
Bežné a mimorozp. príjmy	743 015	933 986
Kapitálové príjmy	64 000	75 386
Finančné operácie	60 179	0
Výdavky celkom	867 194	862 809
z toho :		
Bežné výdavky	743 015	826 513
Kapitálové výdavky	124 179	36 296
Finančné výdavky	0	
Hospodárenie obce za rok 2015	0	146 563

Prebytok rozpočtu v sume 146.563,- € 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 v sume 146.563,- €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	2 967 944,32	2 948 839,54
Neobežný majetok spolu	2 613 767,37	2 496 122,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 214 710,08	2 097 065,05
Dlhodobý finančný majetok	399 057,29	399 057,29
Obežný majetok spolu	352 154,95	451 531,24
z toho :		
Zásoby	4 916,66	1 521,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	33 186,83	16 808,84
Finančné účty	314 051,46	433 200,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 022,-	1 185,96

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 967 944,32	2 948 839,54
Vlastné imanie	2 374 805,44	2 262 557,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	208 240,64	9 582,61
Záväzky	88 918,53	85 256,64
z toho :		
Rezervy	13 893,31	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	681,37	15 316,25
Krátkodobé záväzky	74 343,85	69 940,39
Záväzky z leasingu	0	0
Časové rozlíšenie	504 220,35	601 025,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu a záväzkov k 31.12.2015

Obec má Leasingovú zmluvu č. LZF/15/60918 na predmet zmluvy **traktor ZETOR Proxima 80 s čelnou šípovou radlicou SR – T1** v mesačných splátkach 512,38 € do 24.11.2019.

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0
- €
- voči dodávateľom 17.928,13 €
- / dohadné položky – vyúčt.faktúry za rok 2015, uhradené v priebehu januára 2016 /.
- voči štátnemu rozpočtu 0 €
- voči SP 10.524,06 €
- voči VSZP 3.220,50 €
- voči Dôvere 1.175,57 €
- voči ZP UNION 127,68 €
- voči zamestnancom 25.535,80 €

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

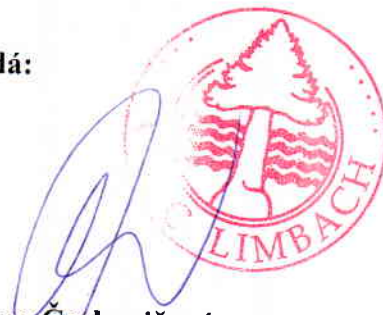
Príloha č.1 Závěrečného účtu.

Vypracovala:



Ing. Jana Václavová
Ekonom obce

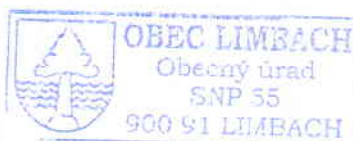
Predkladá:



Bc. Adriana Čechovičová
starostka obce Limbach

V Limbachu, dňa 20.05.2016

Príloha: 9.6.2016



Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie prebytku v sume **146.563,- €**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zákonov : tvorbu rezervného fondu vo výške **146.563,- €**

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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