

**Závěrečný účet Obce Makov
za rok 2015**

Predkladá: Ing. Irena Valičková, účetní obce
Vypracoval: Ing. Irena Valičková, účetní obce

V Makove 9. mája 2016

Závěrečný účet obce za rok 2015 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
4. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2015
5. Tvorbu a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov k
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilanciu aktív a pasív k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Makov 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový vo výške 5 803 € a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 564 705 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami- zostatkom prostriedkov na účtoch z roku 2014, preklenovacím úverom a úverom zo ŠFRB na výstavbu BD Štandard 210.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.2.2015 uznesením č.36/2015.

Bol upravovaný dvakrát :

- prvá zmena schválená dňa 07.10.2015 uznesením č.101/2015
- druhá zmena schválená dňa 02.12.2015 uznesením č.135/2015

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2015 v €

Príjmy celkom	2 616 255,00
Výdavky celkom	2 582 488,00
Hospodárenie obce - prebytok	33 767

z toho:

Bežné príjmy	1 549 336,00
Bežné výdavky	1 543 533,00
Prebytok bežného rozpočtu	5 803

Kapitálové príjmy	242 200
Kapitálové výdavky	806 905
Schodok kapitálového rozpočtu	- 564 705

Príjmové finančné operácie	824 719
Výdavkové finančné operácie	232 050
Hospodárenie z FO	592 669

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 616 255,00	2 329 394,53	89,04

Nenaplnenie rozpočtu bolo spôsobené výpadkom nenaplnením bežných nedaňových príjmov a kapitálových príjmov za predaj obecných pozemkov, oneskoreným čerpaním dotácie z MDRR SR na výstavbu BD Štandard 210.

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
608 360	618 377,31	101,65

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky vo výške 454 400 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR prostredníctvom DÚ Čadca vo výške 463 851,92 €, čo predstavuje plnenie na 102,08 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 96 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 94 848,42 €, čo je 98,29 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 51 704,49 €, dane zo stavieb boli vo výške 42 668,15 € a dane z bytov vo výške 475,78 €.

c) Daň za psa - skutočne zaplatené vo výške 1 341,- €, t. j. 103,15 %.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje – skutočnosť vo výške 30 €, t. j. 100%

e) Daň za užívanie verejného priestranstva – skutočnosť vo výške 729,98 €, t. j. 121,66 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 46 064,96 €, t. j. 102,37 %.

g) Daň za ubytovanie vo výške 11 419,17 €, t. j. 108,75%

h) Daň za výherné HP a predajné automaty skutočne vo výške 91,86 €, t. j. 306,20 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
225 949	219 047,94	96,95

a) Príjmy z podnikania a prenájmu majetku

Z rozpočtovaných 45 203 € bol skutočný príjem vo výške 28 956,70 €, čo je 64,06 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 541,80 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 28 407,89 € a prenájmu strojov a prístrojov vo výške 7,01 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 5 600 € bol skutočný príjem vo výške 5 304,71 €, t. j. 94,73 %

- Platby za porušenie predpisov (sankčný úrok) vo výške 1 024,76 € (nerozpočtuje sa)
- Platby za predaj výrobkov, služieb vo výške 47 583,69 €, t. j. 111,31% plnenie
- Réžia stravy vo výške 22 233,21 €, t. j. 111,177% plnenie
- Platby za znečisťovanie ovzdušia vo výške 155 €, t. j. 77,50% plnenie
- Predaj prebytočného majetku vo výške 392,53 €, t. j. 196,26% plnenie
- Úroky z vkladov vo výške 67,22 €, t. j. 33,61% plnenie
- Cintorínske poplatky vo výške 1 742,73 €, t. j. 116,18% plnenie
- Platby za služby v ZPS vo výške 98 152,34 €, t. j. 100,98% plnenie

- Poplatky za rozvoz obedov vo výške 2 540,44 €, t. j. 101,62% plnenie
- Poplatky za opatrovné vo výške 7 399,91 €, t. j. 111,28% plnenie
- Služby v Dome smútku vo výške 118,19 €, t. j. 107,44 % (za služby platia iba obyvatelia, ktorí nemajú v obci Makov trvalý pobyt)
- Služby odstraňovanie snehu frézou a Z11441 vo výške 887,00 €, t. j. 80,64% plnenie
- Predaj elektro odpadu a železného šrotu vo výške 464,40 €, t. j. 29,96% plnenie
- Príjem za použitie FORD TRANSIT vo výške 0 €, t. j. 0% plnenie
- Iné príjmy vo výške 2 025,11 €

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 600	1 450	40,28

Jedná sa o sponzorské príspevky od fyzických osôb v Zariadení pre seniorov vo výške 600 € , od OCR vo výške 0 €, transfery na opravu cesty BITTALE vo výške 750 € a transfer od Mikroregiónu Horné Kysuce vo výške 100 €.

4) Granty a transfery :

Obec prijala v roku 2015 nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDV a RR SR	76,90	Pozemné komunikácie
2.	MV SR	587,40	Evidencia obyvateľstva
3.	MDV a RR SR	1 655,40	Stavebný poriadok
4.	MV SR	346 006,00	Školstvo, vzdelávacie poukazy, SZP
5.	MV SR	1 864,69	Matrika
6.	MV SR	43,86	Starostlivosť o vojnové hroby
7.	ÚPSVR Čadca	567,25	Deti v HN na stravu a škol. potreby
8.	Okresný úrad Žilina	166,66	Ochrana životného prostredia
9.	MPSVR SR	203 520,00	Prevádzkovanie ZPS Makov
10.	ÚPSVR Čadca	21 823,22	MOS- §54
11.	Obvodný úrad Čadca	1 280,00	Voľby
12.	MPSVR SR	7 200,00	Dotácia na útulok Makov 122
13.	UPSVR Čadca	19,92	Dotácia pre ZPS
14.	Implementačná agentúra pre OP Z a SI	21 252,00	Projekt- opatrovateľská služba v teréne
15.	Obvodný úrad Čadca	241,20	PVŠS - CO
16.	MV SR	605,00	Dotácia na knihy
17.			
	spolu	606 909,50	

Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 617 832 € bol skutočný príjem vo výške 606 909,50 €, čo je 98,23 %.

Granty a transfery boli účelovo viazané, použité boli v súlade s ich účelom a zúčtované voči jednotlivým poskytovateľom.

Z poskytnutého transferu na prevádzku ZPS boli MPSVR vrátené nepoužité prostriedky za neobsadené miesta vo výške 2 903,52 € a z prevádzky na útulok Makov č. 122 boli taktiež vrátené za neobsadené miesta vo výške 2 350,25 € v súlade so Zmluvou.

5) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
242 200	218 763,75	90,32

a) Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 32 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 10 596,15 €, čo je 32,91 % plnenie.

Ide o príjem za predaj : pozemkov 10 296,15 €
predaj hasičského autá 300,00 €

b) Príjem z transferov zo ŠR

Z rozpočtovaných 210 000 € bol skutočný príjem vo výške 205 568,40 €, čo je 97,89 %.

Ide o príjem: MF SR – projekt rekonštrukcia VO 6 000 €
MPRV SR – projekt SR- ČR (T815-hasiči) 199 568,40 €

c) Príjem z transferov OCR

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem vo výške 2 599,20 €.

Jedná sa o príjem na prenosnú hudobnú aparatúru pre potreby OU Makov.

6) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
824 719	562 136,78	68,16

Jedná sa o zostatok prostriedkov z roku 2014, čerpanie nového úveru zo ŠFRB na výstavbu BD Štandard 210 vo výške 239 656,54 € a dotácia z MDVRR SR na výstavbu BD Štandard 210 vo výške 58238,82 €. Prijatý bol preklenovací úver na projekt „ Spoločné predchádzanie rizikám v prihraničnom regióne“ vo výške 203 640 €.

7) Pohľadávky :

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

Jedná sa o ostatné pohľadávky, avšak neboli zaplatené.

8) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 595	10 262,07	119,40

Jedná sa o príjmy z prenájmov budov, pozemkov, poplatkov za materskú škola, školský klub detí a centrum voľného času, úroky z účtov. K 1.9.2014 bola zrušená Základná škola Makov a Materská škola Makov a vznikla zlúčená rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou Makov.

9) Strava v Zariadení pre seniorov

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
85 000	92 447,18	108,76

Jedná sa o príjmy za stravu obyvateľov Zariadenia pre seniorov , zamestnancov, cudzích stravníkov, stravu zamestnancov a žiakov ZŠ Makov a MŠ Makov.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €.

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 582 488,00	2 321 869,66	89,91

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 543 533,00	1 455 425,42	94,29

v tom :

v eurách

Podprogram rozpočtu	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkon funkcie starostu	28 308	27 994,89	98,89
Obecné zastupiteľstvo, komisie	9 501	9 025,72	95,00
Vnútorňa kontrola	7 710	7 593,31	98,49
Audit	600	500,00	83,33
Členstvo v samosp. organizáciách	7 184	7 176,94	99,90
Strategické plánovanie rozvoja obce	1 300	275,00	21,15
Právne služby obce	1 584	778,46	49,15
Zabezpečovanie úkonov spojených s voľbami	1 500	1 229,55	81,97
PVŠS – ochrana ovzdušia	260	267,18	102,76
PVŠS – štátna vodná správa	72	63,39	88,04
PVŠS- stavebný úsek	2 860	3 314,81	115,90
PVŠS- pozemné komunikácie	77	77,76	100,99
PVŠS- ochrana pred povodňami	445	13,38	3,01
PVŠS – matrika	1 899	1 933,39	101,81
PVŠS- register obyvateľov	1 096	1 307,87	119,33
PVŠS- CO	240	241,19	100,50
PVŠS- vojnové hroby	40	44,40	111,00
Osvedčovanie listín a podpisov	100	0,00	0,00
Evidencia nehnuteľností - stavieb	200	58,12	29,06
Evidencia nehnuteľností- pozemkov	1 250	234,00	18,72
Rybárske lístky	10	10,00	100,00
Dom smútku a cintorín	6 000	4 213,43	70,22
Miestny rozhlas	1 200	135,89	11,32
Trhoviská	100	0,00	0,00
Káblový distribučný systém	50	0,00	0,00
Obecný vodovod	1 000	685,67	68,57
Evidencia stavu zvierat	300	150,00	50,00
Zvoz a odvoz odpadu	51 000	54 247,31	106,37
Ochrana pred požiarmi	23 717	11 695,11	49,31
Kamerový systém obce	200	0,00	0,00
Správa a údržba MK- letná	45 000	42 250,86	93,89
Správa a údržba MK- zimná	26 000	16 239,27	62,46
Správa a údržba ver. Priestranstiev	2 400	2 263,25	94,30
Základná škola	352 639	344 687,62	97,75
Materská škola	97 050	92 603,20	95,42

Školský klub detí	19 447	19 447,00	100,00
Školská jedáleň	30 839	29 140,40	94,49
Centrum voľného času	19 243	19 304,80	100,32
Dom kultúry	21 700	16 153,92	74,44
Organizácia kultúrnych aktivít	12 125	11 990,19	98,89
Knižnica	12 483	13 498,46	108,13
Kronika Obce Makov	635	635,96	100,15
Kultúrne projekty	1 500	798,00	53,20
Webová stránka obce	1 330	257,00	19,32
Obecný info kanál	1 350	860,44	63,74
Propagačné materiály	1 450	1 419,72	97,91
Organizácia občianskych obradov	1 900	1 407,14	74,06
Úradná tabuľa	160	59,55	37,22
ŠK JAVORNIK Makov	22 200	22 944,64	103,35
Multifunkčné ihrisko	2 100	1 853,93	88,28
Detské ihriská	1 600	146,71	9,17
Javornícko –beskydská bežecká magistrála	200	0,00	0,00
Turistické značenie	650	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	21 000	20 612,94	98,16
Vianočné osvetlenie	1 900	1 488,90	78,36
Verejná zeleň, brest u PAPAJI	1 900	1 488,90	78,36
Revitalizácia ver. Priestranstiev	0	0,00	0,00
BD Makov- Čierne 17	17 000	13 061,55	76,83
Bytovka Makov –Trojačka 58	560	20,00	3,57
Investičná bytová výstavba	5 000	6 858,51	137,17
Zariadenie pre seniorov	397 709	392 088,98	98,59
Útulok – Makov č.122	6 060	8 610,28	142,08
Opatrovateľská služba v byte občana	46 448	40 274,70	86,71
Rozvoz stravy a prepravná služba	4 465	4 185,86	93,75
MOS	24 729	27 245,59	110,18
Dávky soc. Pomoci – pomoc občan.	3 300	1 192,71	36,14
Detí hmotnej núdzi	1 500	567,25	37,82
Zdravotné stredisko, lekári	5 300	3 063,58	57,80
Vzdelávanie zamestnancov obce	2 300	2 053,44	89,28
Správa obce	159 518	142 106,25	89,08
Správa obecných pozemkov	2 250	1 749,65	77,76
Správa CHP Makov	6 000	4 302,08	71,70
Rímsko- katolícka farnosť Makov	500	500,00	100,00
Makové zrnká, n. f. pre deti	700	700,00	100,00
ZO SZTP a ZPCCH Makov	1 600	1 600,00	100,00
MAKOVANKA o. z.	700	700,00	100,00
ZO ZŠTČ	200	200,00	100,00
ŠK JAVORNIK Makov	7 000	7 000,00	100,00
DHZ Makov	200	0,00	0,00
MO MATICA SLOVENSKA	100	100,00	100,00
Tréningové centrum NARUČ	100	0,00	0,00
Spolu	1 543 533	1 455 425,42	94,29

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 349 866 € bolo skutočne čerpanie vo výške 339 979,66 €, čo je 97,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OÚ, zástupcu starostu, MOS, matriky, registra obyvateľov, stavebného úseku, životné prostredia, ZPS Makov, knižnice, kontrolórky, soc. práce, opatrovateliek, rozvozu obedov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 124 152 € bolo skutočne čerpané vo výške 118 289,86 €, čo je 95,28 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov OU, ZPS za zamestnávateľa a z dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

c) DDP

Z rozpočtovaných 4 910 € bolo skutočne čerpané vo výške 3 989,87 €, čo je 81,26 % čerpanie. Sú to odvody do doplnkového dôchodkového poistenia zamestnávateľa pre 32 pracovníkov.

d) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 532 029 € bolo skutočne čerpané vo výške 385 830,51 €, čo je 72,52 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, materiál, PHM, dopravné, rutinná a štandardná údržba a oprava, nájomné a ostatné tovary a služby.

e) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 25 670 € bolo skutočne čerpané vo výške 21 895,63 €, čo predstavuje 85,30 % čerpanie. Jedná sa dotáciu na činnosť ZO SZTP a ZPCCH, MAKOVSKÝ Prameň vo výške 1 600 €, dotáciu na činnosť folklórneho súboru MAKOVANKA vo výške 700 €, transfer pre Rímskokatolícka cirkev Farnosť sv. Petra a Pavla vo výške 500 €, príspevok na činnosť neinvestičného fondu pre deti – Makové zrnká vo výške 700 €, príspevok na činnosť občianskeho združenia ŠK JAVORNÍK Makov vo výške 7 000 €, dotácia ZO ZŠTČ vo výške 200 €, dotácia na súťaže DHZo vo výške 451,22 €, príspevok MO MATICA SLOVENSKA vo výške 100 €, členské príspevky do ZMOS, ZMOK, Mikroregión Horné Kysuce, Organizácia cestovného ruchu KYSUCE vo výške 7 176,94 €, príspevky obyvateľom obce vo výške 2 121,42 €, detí HN vo výške 567,25 €, združené prostriedky pre Mikroregión Horné Kysuce vo výške 778,80 €.

f) Nemocenské dávky, odchodné a odstupné

Z rozpočtovaných 1 435 € bolo skutočne čerpané na nemocenské dávky vo výške 838,96 €, čo je 58,46 % čerpanie.

g) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 12 740 € bolo skutočne čerpané v sume 11 804,11 €, čo predstavuje 92,65 % čerpanie. Úroky ŠFRB- BD Čierne 17 boli zaplatené vo výške 5 332,51 €, úroky ŠFRB- BD Štandard 210 vo výške 3 404,71 €, úroky za preklenovací úver (projekt hasiči) vo výške 1 951,57 € a úroky z 5-ročného investičného úveru vo výške 1 115,32 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
806 905	635 562,94	78,77

v tom :

v eurách

Podprogram rozpočtu	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Cintorín a Dom smútku	0	110,86	0,00
Miestny rozhlas	0	0,00	0,00

Káblový distribučný systém	1 500	0,00	0,00
Obecný vodovod	2 000	0,00	0,00
Zvoz a odvoz odpadu	4 000	0,00	0,00
Ochrana pred požiarimi	207 200	210 331,00	101,51
Kamerový systém obce	7 000	0,00	0,00
Správa a údržba MK- letná	40 000	26 282,28	65,71
Základná škola	4 100	1 235,78	30,14
Materská škola	10 000	0,00	0,00
Dom kultúry Makov	20 000	0,00	0,00
ŠK Javorník Makov – ihrisko	25 800	24 745,99	95,91
Detské ihriská	0	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	11 000	10 080,21	91,64
Verejná zeleň, brest u PAPAJI	1 635	3 120,00	190,83
BD Makov- Čierne 17	5 000	5 341,47	106,83
Investičná bytová výstavba	413 670	330 620,13	79,92
Zariadenie pre seniorov	38 000	12 897,47	33,94
Útulok Makov č.122	2 000	0,00	0,00
Zdravotné stredisko, lekári	8 000	5 021,59	62,77
Správa OBCE	6 000	5 771,58	96,19
Správa CHP Makov	0	0,00	0,00
Spolu	806 905	635 562,94	78,77

a) Cintorín a Dom smútku

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

- osvetlenie cintorína vo výške 110,86 €

b) Miestny rozhlas

Rozšírenie MR sa nerealizovalo.

c) Káblový distribučný systém

Predĺženie TKR sa nerealizovalo.

d) Obecný vodovod

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- majetkovoprávne vysporiadanie Krupovský vršok nebolo realizované

e) Zvoz a odvoz odpadu

Ide o nasledovné investičné akcie:

- prístrešok pre zberné nádoby KRŠLISKO nebol realizovaný

f) Ochrana pred požiarimi

Ide o nasledovné investičné akcie:

- Projekt SR- ČR „Predchádzanie rizikám v prihraničnom regióne“ – nákup T 815 CAS 30 vo výške 204 640 €
- vybavenie T815 z vlastných zdrojov vo výške 6 691 €

g) Kamerový systém obce

Jedná sa o spoluúčasť na projekte, avšak obec nebola úspešná

h) Správa a údržba MK - letná

Ide o nasledovné investičné akcie:

- výkup pozemkov pod MK vo výške 43,46 €
- prípravná PD pre výstavbu chodníka pred ZS 211 vo výške 1 300,- €
- preasfaltovanie MK Čierne od RD p. Hazucha po RD p. Moravčíková vo výške 24 938,82 €

ch) Správa a údržba verejných priestranstiev

- prípravy výstavby AZ Kopanice- PAPAJE(vysporiadanie pozemkov) sa nerealizovalo

i) Základná škola

- odstránenie havarijného stavu -dažďová kanalizácia vo výške 1 235,78 €

j) Materská škola

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- projekt zateplenie budovy MŠ Makov sa nerealizoval

k) Dom kultúry

Ide o nasledovné investičné akcie:

- projekt rekonštrukcie strechy a zateplenia DK Makov sa nerealizoval

l) ŠK JAVORNÍK Makov – ihrisko

Ide o nasledovné investičné akcie

- výstavba viacúčelovej budovy vo výške 22 945,99 €
- oplatenie viacúčelovej budovy vo výške 1 800 €

m) Verejné osvetlenie

Investičné akcie - predĺženie VO HUSÁRE vo výške 160,21 €

- rekonštrukcia svetiel VO na vetve CHATA MAKOV vo výške 9 920 €

n) Verejná zeleň, brest u PAPAJI

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- vypracovanie PD na rozhl'adňu ČIERNE vo výške 3 120,- €

o) BD Makov – Čierne č.17

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- vybudovanie oporného múru za BD Čierne 17 vo výške 1 342,19 €
- zateplenie steny od viacúčelovej stavby vo výške 1 964,40 €
- vybudovanie sušiča u BD Čierne 17 vo výške 2 034,88 €

p) Investičná bytová výstavba

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- výstavba BD Štandard 210 vo výške 330 620,13 €

r) Zariadenie pre seniorov

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- prístrešok do bytu ZPS vo výške 2 772,47 €
- zakúpenie systému SESTRA- PACIENT vo výške 3 274,20 €
- podlahový automat vo výške 2 790,- €
- sušička do práčovne ZPS Makov vo výške 4 060,80 €

s) Útulok – Makov č. 122

Výstavba bleskozvodu sa nerealizovala

t) Zdravotné stredisko, lekári

Investičná akcia – rekonštrukcia vjazd k budove sa nerealizovala

Rekonštrukcia zubnej a detskej miestnosti na posilovňu vo výške 5 021,59 €

u) Správa obce

Ide o nasledovné investičné akcie:

- prenosná hudobná aparátúra pre potreby OÚ vo výške 2 599,20 €
- nákup kopírky SHARP pre OÚ vo výške 1 918,88 €
- výkup pozemkov vo výške CKN 329/19 vo výške 28,78 €, CKN 329/21 vo výške 15,80 €, CKN 128/38 vo výške 128,38 €, CKN 3320/4,5 vo výške 1,54 €, CKN 5132/11,12,13,17,18 vo výške 1 079 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
232 050	230 881,30	99,50

Jedná sa o splácanie istín z prijatých úverov - ŠFRB (BD Čierne 17) bolo skutočné zaplatené vo výške 5 004,89 € a od 15.11.2014 sa začal splácať prijatý úver zo ŠFRB na výstavbu BD Štandard 210, kde bola zaplatená výška 7 236,41 €, 5- ročný investičný úver na rekonštrukciu výdajné ŠJ bol zaplatený vo výške 15 000 €, zaplatený preklenovací úver na nákup hasičského autá T815 CAS 30 vo výške 203 640 €.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	1 548 494,00
z toho : bežné príjmy obce	1 538 231,93
bežné príjmy RO	10 262,07
Bežné výdavky spolu	1 455 425,42
z toho : bežné výdavky obce	975 075,80
bežné výdavky RO	480 349,62
Bežný rozpočet	1 543 533,00
Kapitálové príjmy spolu	218 763,75
z toho : kapitálové príjmy obce	218 763,75
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	635 562,94
z toho : kapitálové výdavky obce	635 562,94
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	806 905,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 323 730,61
Vylúčenie z prebytku	11 004,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-334 734,61
Príjmy z finančných operácií	562 136,78
Výdavky z finančných operácií	230 881,30
Rozdiel finančných operácií	331 255,48
PRÍJMY SPOLU	1 767 257,75
VÝDAVKY SPOLU	2 090 988,36
Hospodárenie obce	- 323 730,61
Vylúčenie z prebytku	11 004,00
Upravené hospodárenie obce	- 334 734,61

Výsledok hospodárenia za rok 2015 je schodkový vo výške 334 734,61 €.

Tento schodok bol dosiahnutý z kapitálového rozpočtu obce.

Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu obce, ale nie sú súčasťou príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu, z ktorých sa tvorí prebytok (alebo schodok).

Schodok rozpočtu za rok 2015 vo výške 334 734,61 € zistený podľa ustanovenia § 2 písm. b a podľa § 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 zúčtovať:

na finančné operácie vo výške 331 255,48 € a 3 479,13 € z rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. Vedie sa na samostatnom

bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2012 Obec dosiahla stratu, preto nebola tvorba rezervného fondu, v roku 2013 bol dosiahnutý zisk, kde bola tvorba 9 500 € na základe uznesenia OZ Makov, v roku 2014 bola dosiahnutá strata.

Fond rezervný	2012	2013	2014	2015
Začiatkový stav	235,32	19 752,87	19 752,87	29 252,87
Prírastky - z prebytkov hospodárenia	19 517,55	0,00	9 500,00	0,00
- ostatné prírastky	0,00	0,00	0	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :				
-				
- krytie schodku hospodárenia				0
- ostatné úbytky				0
Konečný zostatok k 31.12.	19 752,87	19 752,87	29 252,87	29 252,87

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond sa tvorí 1% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom a čerpanie je použité na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, sociálnu výpomoc nenávratnú, životné jubileum a ostatné.

Sociálny fond	2012	2013	2014	2015
ZS k 1.1.	2 489,75	2 285,70	1 877,68	1 055,32
Prírastky - povinný prídel - 1 %	2 264,27	2 283,69	2 513,98	3 180,83
- ostatné prírastky	0,27	0,21	0,21	0,08
Úbytky - stravovanie	1 046,17	1 724,90	1 745,66	3 771,68
- regeneráciu PS	1 207,26	719,74	1 373,91	0,00
- sociálna nenávratná výpomoc	134,00	234,00	134,00	67,00
- životné jubileum			66,40	99,00
- ostatné úbytky	81,16	13,28	16,58	13,28
KZ k 31.12.	2 285,70	1 877,68	1 055,32	285,27

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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.

A1.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám -príspevkovým organizáciám:

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu.

A2) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám - s. r. o.

Obec Makov má 100% účasť vo firme VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o., kde voči tejto firme po predaji VODOVODU eviduje pohľadávku k 31.12.2015 vo výške 41 644,19 € a poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 30 000 €.

Vo firme VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o. je za r.2015 zisk vo výške 15 097,47 €, ktorá bude zúčtovaná na účet 429- neuhradená strata minulých rokov.

A3) Finančné usporiadanie voči Združeniu TKO SEMETEŠ n. o.

Obec Makov má v neziskovej organizácii Združenie TKO SEMETEŠ n. o. 3,25% účasť.

A4) Severoslovenské vodárne a kanalizácie a. s.

Obec Makov má v akciovej spoločnosti 10 096 kusov cenných papierov v celkovej hodnote 335 086 € a podiel z emisie je 0,585%.

Hodnota cenných papierov je v účtovníctve zaúčtovaná v dlhodobom finančnom majetku.

A5) Finančné usporiadanie voči Organizácií cestovného ruchu KYSUCE

Obec Makov dostala v roku 2015 transfer vo výške 2 599,20 € na zakúpenie prenosnej hudobnej aparatúry pre potreby obce Makov. Finančné prostriedky boli zúčtované.

A6) Finančné usporiadanie voči Mikroregiónu Horné Kysuce

Obci Makov bol poskytnutý transfer vo výške 100 € na náklady spojené s realizáciou podujatia v obci. Finančné prostriedky boli zúčtované na cyklistické preteky dňa 17.10.2015.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013,2014, 2015 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 - 4 -	Rozdiel – vrátenie (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	6 000,00	6 000,00	0
MPSVR SR	Bežné výdavky ZPS	203 520	200 616,48	2 903,52
MDVRR SR	Prenesený výkon ŠS - doprava	76,90	76,90	0
MV SR	PVŠS- Register obyvateľstva	587,40	587,40	0
MV SR	PVŠS- Matrika	1 864,69	1 864,69	0
MDVRR SR	Stavebný poriadok a bývanie	1 655,40	1 655,40	0
MV SR	Školstvo, VP, SZP	346 006,00	335 001,85	11 004,15
ÚPSVR	Detí hmotnej núdzi	567,25	567,25	0
OÚŽP ŽA	Ochrana životného prostredia	166,66	166,66	0
ObÚ ČA	Voľby	1 280,00	998,09	281,91
MV SR	PVŠS -Údržba vojnov. hrobov	43,86	43,86	0
UPSVR ČA	MOS- § 54	21 823,22	21 823,22	0
MPSVR SR	Dotácia útulok – Makov 122	7 200	4 849,75	2 350,25
ÚPSVR ČA	Transfer pre ZPS -MOS	19,92	19,92	0
ObÚ ČA	Dotácia civilná ochrana	241,20	241,20	0
IA Z a SI	Podpora opatrovateľskej služby	21 252,00	21 252,00	
MV SR	Dotácia na učebnice	605,00	605,00	

Obec Makov finančné prostriedky za neobsadené miesta na bežné výdavky ZPS vo výške 2 903,52 € vrátila MPSVR SR dňa 30.12.2015, čím si usporiadala záväzok voči štátnemu rozpočtu.

Finančné prostriedky pre útulok Makov č. 122 za neobsadené miesta vo výške 2 350,25 € obec vrátila MPSVR SR dňa 30.12.2015, čím si usporiadala záväzok voči štátnemu rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky na voľby konané v roku 2015 boli vrátené pri zúčtovaní.

Nevyčerpané finančné prostriedky pre prenesené výkony štátnej správy na úseku školstva boli prenesené na čerpanie v roku 2016.

C. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obci Makov roku 2015 neboli poskytnuté prostriedky z Environmentálneho fondu na úhradu nákladov na financovanie projektov.

D. Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č.8/2008 o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014 - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 - 3 -	Suma použitých v roku 2015 - 4 -	Rozdiel
Športový klub JAVORNÍK - bežné výdavky	7 000 €	7 000 €	7 000	0
ZO SZTP a ZPCCH – bežné výdavky	1 600 €	1 600 €	1 600	0
ZO Združenie ŠTČ Makov – bežné výdavky	0 €	200 €	200	0
DHZ Makov – bežné výdavky	400 €	0 €	0	0
Makové zrnká, neinvestičný fond pre deti	800 €	700 €	700	0
Makové zrnká, neinvestičný fond pre deti	3 000 €	0 €	0	0
FS MAKOVANKA – bežné výdavky	800 €	700 €	700	0
Rímskokatolícka cirkev farnosť Makov –b. v.	2 000 €	500 €	500	0
MO Matica Slovenska	500 €	100 €	100	0

Poskytnuté finančné prostriedky boli zúčtované jednotlivými žiadateľmi v plnej výške.

E. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Makov roku 2015 neposkytla žiadne finančné prostriedky iným obciam.

F. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Makov roku 2015 nemala poskytnuté žiadne finančné prostriedky od VÚC.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €

A K T Í V A

Názov	KZ 31.12.2013	KZ 31.12.2014	ZS 1.1.2015	KZ 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	5 952 831	5 815 593	5 815 593	5 955 447
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	5 607 776	5 470 538	5 470 538	5 610 392
Dlhodobý finančný majetok	345 055	345 055	345 055	345 055
Obežný majetok spolu	467 135	410 513	410 513	372 374
z toho :				
Zásoby	5 998	11 062	11 062	13 805
Pohľadávky	45 900	63 943	63 943	82 816
Finančný majetok	414 952	267 235	267 235	209 998
Zúčtovanie medzi subjektami VS	285	38 273	38 273	35 755
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	30 000	30 000	30 000
Časové rozlíšenie nákladov	3 903	3 688	3 688	4 225
SPOLU	<i>6 423 869</i>	<i>6 229 794</i>	<i>6 229 794</i>	<i>6 332 046</i>

P A S Í V A

Názov	KZ 31.12.2013	KZ 31.12.2014	ZS 1.1.2015	KZ 31.12.2015
Vlastné imanie	3 925 569	3 884 935	3 884 935	3 794 382
z toho : Oceňovacie rozdiely	0	0	0	0
Fondy	0	9 500	9 500	9 500
Výsledok hospodárenia	136 926	-40 963	-40 963	-88 538
Záväzky	302 160	400 240	400 240	616 746
z toho :				
Rezervy	14 016	2 727	2 727	2 292
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky	126 677	155 612	155 612	384 613
Krátkodobé záväzky	96 863	192 297	192 297	195 237
Bankové úvery a výpomoci	64 604	49 604	49 604	34 604
Časové rozlíšenie výnosov	2 196 140	1 944 619	1 944 619	1 920 918
SPOLU	<i>6 423 869</i>	<i>6 229 794</i>	<i>6 229 794</i>	<i>6 332 046</i>

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Nakoľko Obec v roku 2013 zobrala investičný úver č. 43/AUOC/13, na bežný účet Obce Makov bola uzatvorená Zmluva o zriadení záložného práva na všetky peňažné prostriedky a zároveň bola uzatvorená Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve (bankozmenka) na zabezpečenie pohľadávky ako zabezpečovací prostriedok na prijatý investičný úver. V auguste 2014 sa začala výstavba 8bj. BD Štandard 210 s úverom od ŠFRB, ktorý je zabezpečený záložným právom na budovu Obecného úradu Makov č. 60 a príslahlé pozemky.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemôže podnikateľ, preto má zriadenú firmu VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o. Obec za rok 2015 mala iba náhodilý príjem vo výške 6 864,83 € a k tomu súvisiace náklady vo výške 6 967,39 €, z čoho vznikla obci strata vo výške 102,56 €. Zároveň predala pozemky vo výške 16 105,46 €, AVIU pre DHZ Makov vo výške 300 €, DKP vo výške 392 53 €. Dosiahla príjmy za prenájom vo výške 28 974,90 €. Príjmy z predaja majetku a prenájomu majetku obce vo výške 45 772,89 € sú podľa §13 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov od dane oslobodené.

Výnosy a náklady na podnikateľskú činnosť sa nerozpočtujú.

10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám Obec k 31.12.2015 mala úvery a to:

ŠFRB – splátka mesačne 861,45 €	Splatnosť úveru r. 2032
ŠFRB – splátka mesačne 886,76 €	Splatnosť úveru r. 2044

Stav k 1.1.2013

ŠFRB ostáva splatiť	130 334,23 €
Preklenovací úver	0 €

Stav k 31.12.2013

ŠFRB ostáva splatiť	125 692,09 €
Preklenovací úver	64 603,71 €

Stav k 1.1.2014

ŠFRB ostáva splatiť	125 692,09 €
Preklenovací úver	0 €
Investičný úver	64 603,71 €
ŠFRB- BD Štandard	0,00 €

Stav k 31.12.2014

ŠFRB ostáva splatiť	120 882,93 €
Preklenovací úver	0 €
Investičný úver	49 603,71 €
ŠFRB- BD Štandard	34 728,89 €

Stav k 1.1.2015

ŠFRB ostáva splatiť	120 882,93 €
Preklenovací úver	0 €
Investičný úver	49 603,71 €
ŠFRB – BD Štandard	34 728,89 €

Stav k 31.12.2015

ŠFRB – BD 17	118 115,61 €
Preklenovací úver	0 €
Investičný úver	34 603,71 €
ŠFRB ostáva splatiť	266 497,55 €

Stav dlhu k 31.12.2015 k bežným príjmom bol **34 603,71 €**, lebo do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov.

Dňa 14.3.2013 Obec podpísala zmluvu o úveru č. 44/AUOC/13 z termínom poskytnutia do 30.6.2014 a termínom splatnosti 31.12.2014. Obec požiadala o predĺženie termínu poskytnutia do 28.2.2015 a termínom splatnosti 31.12.2015. Ku koncu roku 2015 preklenovací úver na nákup hasičského auta bol čerpaný aj splatený.

- záväzky voči dodávateľom	87 460,86 € (nezaplatené faktúry)
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	15 522,83 € (daň zo miezd, poisťovne)
- záväzky voči zamestnancom	26 610,15 € (mzdy, DDP)

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č. 1 Záverečného účtu

Vypracovala: Ing. Valičková

Predkladá: Ing. Valičková

V Makove 9. 5. 2016

12. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** usporiadanie schodku hospodárenia v sume 334 734,61 €, 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 predpisov na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428.