

**Záverečný účet Obce
Dubinné**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**



Predkladá : Ing. Milan Hudák

Spracoval: Miháliková Terézia

V Dubinnom dňa 13. 06. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14. 06. 2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 30. 06. 2016, uznesením č. 33/2016/a

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

Záverečný 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 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový nebol rozpočtovaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2014 uznesením č. 12/2014/B/1

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 08.06.2015 uznesením č. 46/2015/A
- zmena schválená dňa 08.06.2015 uznesením č. 46/2015/B/1
- zmena schválená dňa 05.10.2015 uznesením č. 68/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave
Príjmy celkom	118 461,00	313 293,00
z toho :		
Bežné príjmy	118 461,00	135 793,00
Kapitálové príjmy	0,00	172 500,00
Finančné príjmy	0,00	5 000,00
Výdavky celkom	118 461,00	309 798,00
z toho :		
Bežné výdavky	111 261,00	129 558,00
Kapitálové výdavky	0,00	24 000,00
Finančné výdavky	7 200,00	156 240,00
Rozpočet obce	0,00	3 495,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
313 293,00	313 954,96	100,21

Z rozpočtovaných celkových príjmov 118 461,00 EUR, upravených 313 293,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 313 954,96 EUR.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
135 793,00	136 454,96	100,49

Z rozpočtovaných bežných príjmov schválených 118 461,00 EUR, upravených 135 793,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 136 454,96 EUR.

a) daňové príjmy

100	Daňové príjmy spolu:	107 742,00	109 792,00	110 387,81
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	95 000,00	97 000,00	97 800,10
120	Dane z majetku	8 972,00	8 972,00	9 194,30
130	Dane za tovary a služby	3 770,00	3 820,00	3 393,41

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky z výnosu dane z príjmov schválenej v sume 95 000 EUR, upravený rozpočet na sumu 97 000,00 EUR, boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 97 800,10 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných schválených a upravených 8 972,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 194,30 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 095,65 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 072,45 EUR a dane z bytov boli v sume 26,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 572,22 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6 622,08 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 553,76 EUR.

Daň za psa 209,12 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 144,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 040,29 EUR

b) nedaňové príjmy:

200	Nedaňové príjmy	9 579,00	13 602,00	13 756,35
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 077,00	1 021,00	806,28
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	8 450,00	8 150,00	8 519,07
240	Úroky z úverov, pôžičiek, finančných výpomocí	0,00	1,00	0,84
290	Iné nedaňové príjmy	52,00	4 430,00	4 430,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 81,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 725,28 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby - uvedený príjem je za tovary a služby 250,86 EUR, stočné činí 7 343,61 EUR, za materskú školu 924,60 EUR.

Iné nedaňové príjmy - medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov schválených 1 140,00 EUR, upravený 12 399,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12 310,80 EUR.

Zo štátneho rozpočtu-decentralizácia	119,79	REGOB
Zo ÚPSVAR §52a, §54	950,17	aktivačné práce
Zo štátneho rozpočtu ÚPSVAR	141,12	rodinné prídavky
Zo ŠR MV	541,99	voľby
Zo štátneho rozpočtu MV	326	predškolači
Zo ÚPSVAR ESF	8696,95	§54 rozvoj zamestnanosti
Zo ÚPSVAR ESF ŠR	1534,78	§54 rozvoj zamestnanosti
Spolu	12 310,80	

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
172 500,00	172 500,00	100,00

Kapitálové príjmy tvorili granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo štátneho rozpočtu	22 500,00	širokopásmový internet
Zo ŠR EPFRV	37 500,00	širokopásmový internet
EPFRV	112 500,00	širokopásmový internet

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 000,00	5 000,00	100,00

V roku 2015 nebol prijatý úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 57/2015/b zo dňa 29. 06. 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5 882,39 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5 882,39 EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5 000,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
118 461,00	309 798,00	309 967,90

1. Bežné výdavky

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
111 261,00	129 558,00	124 727,90

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
42 700,00	54 042,00	54 275,15

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevkov do poisťovní

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
17 685,00	19 964,00	20 076,89

Tovary a služby

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
43 847,00	49 465,00	44 216,31

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.

Bežné transfery

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
4 820,00	4 569,00	4 698,21

Ide o náklady na transfery pre športový klub, dôchodcov, súbor, členské poplatky

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

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
2 209,00	1 518,00	1 471,34

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
0,00	24 000,00	24 000,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. Položkou v kapitálových nákladoch je kúpa domu.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť 31.12.2015
7 200,00	156 240,00	156 240,00

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

Z rozpočtovaných 7 200,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 6 240,00 EUR. Splátka návratnej finančnej výpomoci činila 150 000,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	136 454,96
z toho : bežné príjmy obce	136 454,96
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	124 727,90
z toho : bežné výdavky obce	124 727,90
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	11 727,06
Kapitálové príjmy spolu	172 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	172 500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	24 000,00
z toho : kapitálové výdavky obce	24 000,00

kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	148 500,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	160 227,06
Vylúčenie z prebytku	150 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 227,06
Príjmy z finančných operácií	5 000,00
Výdavky z finančných operácií	156 240,00
Rozdiel finančných operácií	-151 240,00
Príjmy spolu	313 954,96
Výdavky spolu	304 967,90
Hospodárenie obce	8 987,06
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	8 987,06

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	136 454,96
z toho : bežné príjmy obce	136 454,96
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	124 727,90
z toho : bežné výdavky obce	124 727,90
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	11 727,06
Kapitálové príjmy spolu	172 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	172 500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	24 000,00
z toho : kapitálové výdavky obce	24 000,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	148 500,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	160 227,06
Vylúčenie z prebytku	22 500,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	137 727,06
Príjmy z finančných operácií	5 000,00
Výdavky z finančných operácií	156 240,00
Rozdiel finančných operácií	-151 240,00
Príjmy spolu	313 954,96
Výdavky spolu	304 967,90
Hospodárenie obce	8 987,06
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	8 987,06

Prebytok rozpočtu v sume 137 727,06 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 137 727,06 EUR

Zostatok finančných operácií v sume -151 240,00 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu -151 240,00 EUR

Na základe uvedených skutočností obec nebude tvoriť rezervný fond. Po odpočítaní dotácie na širokopásový internet 172 500,00 EUR obec má stratu 12 272,94. Náklady boli v roku 2014, cez finančné operácie bola uhradená finančná výpomoc 150 000,00 a nepoužitá dotácia činí 22 500,00 EUR.

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	240,58
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 882,39
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	5 000,00
- uznesenie č. 57/2015 zo dňa 29.06.2015 na splátku úveru	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	1 122,97

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1 161,78
Prírastky - povinný príděl	298,36
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	28,26
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	1 431,88

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1 287 374,11	1 205 470,97
Neobežný majetok spolu	1 264 078,90	1 186 414,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	36 874,34	22 354,34
Dlhodobý hmotný majetok	1 154 053,80	1 090 909,80
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	22 642,97	18 762,69
z toho :		
Zásoby	300,00	240,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	14 929,33	6 944,96
Finančné účty	7 413,64	11 577,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	652,24	293,38

P A S Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 287 374,11	1 205 470,97
Vlastné imanie	154 765,48	134 819,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	154 765,48	134 819,16
Záväzky	205 011,61	68 478,31
z toho :		
Rezervy	400,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	22 903,20
Dlhodobé záväzky	1 161,78	1 431,88
Krátkodobé záväzky	11 464,83	8 398,23
Bankové úvery a výpomoci	191 985,00	35 745,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	35 745,00
- voči dodávateľom	1 061,71
- voči štátnemu rozpočtu	22 500,00
- voči zamestnancom	4 731,14
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 605,38

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

obec nemá príspevkovú organizáciu

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 neposkytla dotácie

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám žiadne

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	bežné a kapitálové	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Zo štátneho rozpočtu-decentralizácia	bežné	119,79	119,79	0,00
Zo ÚPSVAR §52a, §54	bežné	950,17	950,17	0,00
Zo štátneho rozpočtu rodinné prídavky	bežné	141,12	141,12	0,00
Zo ŠR voľby, referendum	bežné	541,99	541,99	0,00
Zo štátneho rozpočtu-predškolači	bežné	326,00	326,00	0,00
Zo ÚPSVAR ESF §54 rozvoj zamestnanosti	bežné	8 696,95	8 696,95	0,00
Zo ÚPSVAR ESF ŠR §54 rozvoj zamestnanosti	bežné	1 534,78	1 534,78	0,00
Zo štátneho rozpočtu širokopásmový internet	kapitálové	22 500,00	0,00	22 500,00
Zo ŠR EPFRV širokopásmový internet	kapitálové	37 500,00	37 500,00	0,00
EPFRV širokopásmový internet	kapitálové	112 500,00	112 500,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Spolu		184 810,80	162 310,80	22 500,00

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
žiadne
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
žiadne

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

Obec nezostavuje programový rozpočet

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 8 987,06 EUR.

Dubinné 14-06-2016



Ing. Milan Hudák
starosta obce
Dubinné