

**Závěrečný účet Obce
Dubovec**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Margita Hamková

Spracoval: Margita Hamková

V Dubovci dňa 12.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 06.2016, uznesením č./ 2016

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

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 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2014 uznesením č. 10/2014.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát :

- prvá zmena schválená dňa 16.10.2015 uznesením č.18/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	249 073,56	673 185,73
z toho :		
Bežné príjmy	227 835,00	287 261,71
Kapitálové príjmy	0	166 311,57
Finančné príjmy	21 238,56	219 612,45
Výdavky celkom	249 073,56	506 874,16
z toho :		
Bežné výdavky	226 435,00	286 111,71
Kapitálové výdavky	22638,56	200 353,89
Finančné výdavky	0	20 408,56
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
249 073,56	673 618,70	270 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 249 073,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 673 618,70 EUR, čo predstavuje 270 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
227 835	287 694,68	126 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 227 835 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 287 694,68 EUR, čo predstavuje 126 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
137 400	159 955,34	116 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 137 400,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 159 955,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 116 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 240,02 EUR, čo je 87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 199,23 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2481,57 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 097,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 583 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 235 EUR.

Daň z pozemkov 2 938,36 €

Daň zo stavieb 878,69 €

Daň za psa 619,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 798,95 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2650	1906	72 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1906 EUR, čo je 72 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z poplatkov z prenajatých pozemkov a príjem z dobropisov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 060 EUR, čo je 153 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
87 785	123 343	140

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 87 135 EUR, bol skutočný príjem vo výške 123 161 EUR, čo predstavuje 141 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z grantov a transférov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 87 135 EUR bol skutočný príjem vo výške 123 161 EUR, čo predstavuje 141 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfér zo ŠR	101 597	Základná škola
Transfér zo ŠR	5 833	Základná škola
Transfér zo ŠR	817	Základná škola
Transfér zo ŠR	210	Základná škola učebnice
Transfér zo ŠR	1194	Základná škola vzdel.poukaz
Transfér zo ŠR	1344	Školské potreby ZŠ
Transfér zo ŠR	951	MŠ stravné
Transfér zo ŠR	99,6	Školské potreby MŠ
Transfér zo ŠR	1302	MŠ
Transfér zo ŠR	640	Voľby
Transfér zo ŠR	52	Životné prostredie
Transfér zo ŠR	2579	SZP
Transfér zo ŠR	110	Všeobecný sektor
Transfér zo ŠR	183	Regob
Transfér zo ŠR	1046	Rodinné prídavky

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
0	166 311	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 166 311 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 166 311,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Z fondu EPZF EPFFRV	166 311,00	Vybudovanie kamerového systému

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21 238,56	219 612,45	1034 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 21 238 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 219 612 EUR, čo predstavuje 1034 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 198 373,89 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.09.2015 uznesením č. 16/2015.

Obecným zastupiteľstvom bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 21 238,56 vrátane úveru, ktorý bol čerpaný na rekonštrukciu obecného úradu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
249 073,56	472 544,34	189 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 249 073,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 472 544,34 EUR, čo predstavuje 189 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
226 435	246 067,81	108 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 226 435 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 246 067,81 EUR, čo predstavuje 108 % 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 110 264 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 126 210,83 EUR, čo je 114 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31 125 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 42 259 EUR, čo je 135 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 76 303 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 91 776,61 EUR, čo je 120 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 87 135 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 123 161 EUR, čo predstavuje 141 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 401,05 EUR, čo predstavuje 200 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
22 638,56	201 280,86	889 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22 638,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 201 280,86 EUR, čo predstavuje 889 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Vybudovanie kamerového systému v obci Dubovec**

Z rozpočtovaných 22 638,56 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 201 280,86 EUR, čo predstavuje 889 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
20 408,56	25 195,67	123 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 20 408,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 25 195,67 EUR, čo predstavuje 123 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 20 408,56 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 25 195,67 EUR, čo predstavuje 123 %.

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	287 694,68
z toho : bežné príjmy obce	287 694,68
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	246 067,81
z toho : bežné výdavky obce	246 067,81
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	166 311,57
z toho : kapitálové príjmy obce	166 311,57
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	201 280,86
z toho : kapitálové výdavky obce	201 280,86
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 657,58
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	219 612,45
Výdavky z finančných operácií	25 195,67
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	673 618,70
VÝDAVKY SPOLU	472 544,34
Hospodárenie obce	
Vylúčenie z prebytku	166 311,00
Upravené hospodárenie obce	

Riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume 44 167,46 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.

Zostatok finančných operácií v sume 200 136,57 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 33 689,00 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 **kapitálové výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 166 311 EUR, a to na :
 - vrátenie finančných prostriedkov do banky / za kamerový systém/

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

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

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21 238,56
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa vrátenie finančných prostriedkov do banky	21 238,56
- prírastky zo dňa: 31.12.2015	33 689,00
KZ k 31.12.2015	33 689,00

Sociálny fond

Obec nevytvára sociálny fond.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	
Prírastky - povinný príděl - %	
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	

Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	473 216,36	870 844,44
Neobežný majetok spolu	444 624,80	660 605,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	341 400,80	557 381,41
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
Obežný majetok spolu	27 776,37	209 567,92
z toho :		
Zásoby	290,40	196,35
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 247,41	9 235,00
Finančné účty	21 238,56	200 136,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	815,19	671,11

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	473 216,36	870 844,44
Vlastné imanie	421 150,54	465 318,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		

Fondy		
Výsledok hospodárenia	421 150,54	465 318,00
Závazky	48 486,57	240 651,62
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 063,46	27 943,08
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	13 227,44	14 334,65
Bankové úvery a výpomoci		198 373,89
Časové rozlíšenie	3 579,25	164 874,82

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	198 373,89	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	0	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	8 250,20	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5 027,42	EUR

8. Návrh uznesenia:

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

Obec overuje účtovníctvo audítormi do konca roka 2016.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 33 689,00 EUR.