

**Závěrečný účet Obce
D E D I N K Y
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Bernardína Turzáková

Spracoval: Bernardína Turzáková

V Dedinkách, dňa 18.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.06.2016, uznesením č. 52 – 25/06/2016

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 5
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

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 4.3.2015 uznesením č. 13-04/3/2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.10.2015 uznesením č. 37-19/10/2015.
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 42-15/12/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	100115	102845
z toho :		
Bežné príjmy	92845	96271
Kapitálové príjmy	0	28
Finančné príjmy	7270	6546
Výdavky celkom	99575	98565
z toho :		
Bežné výdavky	92845	93176
Kapitálové výdavky	3000	3159
Finančné výdavky	3730	2230
Rozpočet obce	540	4280

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
102845	102807,57	99,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 102845,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 102807,57 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
96271	96233,71	99,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 96271,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 96233,71 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
72789	72781,21	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 50634 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 50634,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10750,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10745,86 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2696,09 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8049,87 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10745,86 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 43,49 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 960,49 EUR.

Daň za psa 280,- €

Daň za užívanie verejného priestranstva 870,26 €

Daň z ubytovania 3108,50 €

Daň za nevýherné hracie prístroje .0.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7142,32 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1295	1289,74	99,59

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1295,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1289,74 EUR, čo je 99,59 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem, príjem z prenajatých pozemkov v sume 9,53 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1280,21 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 964,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 963,28 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6611	6592,02	99,71

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6611,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 6592,02 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za káblu, elektrinu, dodm smútku, použitie MR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14612,- EUR bol skutočný príjem vo výške 14607,46 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR	3321	REGOB, Voľby, kalamita
ESF	9546,98	Mzdy ÚPSVR
ESF-spolufin. So ŠR	1739,48	Mzdy ÚPSVR

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	28	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28,- EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28,- EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nemali sme		

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6546	6545,86	99,99

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6546,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6545,86 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva bolo schválené, že zostatok finančných prostriedkov z roku 2015 sa použije na začiatku roka, aby nahradilo chýbajúce finančné prostriedky v bežnom rozpočte.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
98565	98528,28	99,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 98565,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 98528,28 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
93176	93139,61	99,96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 93176,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 93139,61 EUR, čo predstavuje 99,96 % 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 36320,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 36318,77 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a kontrolórky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12449,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12432,42 EUR, čo je 99,60 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 42307,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 42291,43 EUR, čo je 99,97 % 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, audit, poplatky do strediska CP, cestná daň, poistné majetku.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1877,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1874,34 EUR, čo predstavuje 99,86 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 223,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 222,65 EUR, čo predstavuje 99,84 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3159	3158,67	51,68

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3159,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3158,67 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) projektová dokumentácia na zateplenie budovy OcÚ

Z rozpočtovaných 1759,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1758,60 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie bola to doplatená dokumentácia ešte z roku 2014.

b) technické zhodnotenie stavby ZŠ na úpravu určitých priestorov na obecný úrad

Z rozpočtovaných 1400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1400,07 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2230	2330	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2330,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2230,- EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 1500,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1500,- EUR, čo predstavuje 100%.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	96233,71
z toho : bežné príjmy obce	96233,71
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	93139,61
z toho : bežné výdavky obce	93139,61
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	3094,10
Kapitálové príjmy spolu	28
z toho : kapitálové príjmy obce	28
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	3158,67
z toho : kapitálové výdavky obce	3158,67
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-3030,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-36,57
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	6545,86
Výdavky z finančných operácií	2230
Rozdiel finančných operácií	4315,86
PRÍJMY SPOLU	102807,57
VÝDAVKY SPOLU	98528,28
Hospodárenie obce	4279,29
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	4279,29

Schodok rozpočtu v sume – 36,57 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z finančných operácií 36,57 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 4242,72 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 3030,67 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	484,32
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	105,78
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	145
- regeneráciu PS, dopravu	40
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	405,10

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	776235,38	746930,34
Neobežný majetok spolu	759720,89	736413,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	650011,38	630089,30
Dlhodobý finančný majetok	109709,51	106323,73
Obežný majetok spolu	15624,11	10246,95
z toho :		
Zásoby	1646,79	0
Krátkodobé pohľadávky	3778,91	3518,26
Finančné účty	8688,69	5998,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		730,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	890,38	270,36

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		
Vlastné imanie	776235,38	746930,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	306231,82	293643,49
Záväzky	17536,38	13981,70
z toho :		
Rezervy	695,71	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	484,32	405,10
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>7856,35</i>	<i>5846,60</i>
Bankové úvery a výpomoci	8500	7000

Prijaté návrat. fin.výpomoci od VS	0	730
Časové rozlíšenie	452467,18	439305,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	7000	EUR
- voči dodávateľom	2646,72	EUR
- voči zamestnancom	1908,47	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1285,05	EUR
- ostatné	6,36	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Príspevkové organizácie obec zriadené nemá.

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na futbalový oddiel	949,99	949,99	0
Turistický oddiel	150	150	0
Stolnotenisový oddiel	200	200	0
Volejbalový turnaj	38,20	38,20	0
Eurobus	668,33	668,33	0
Cirkev	0	0	0
Dotácia v rámci VS spoločný stav.úrad	444,21	444,21	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia koncesnej listiny č. Žo 159/1993 a živnostenského listu č. Žo 165/1993. Predmetom podnikania je:

- nákladná autodoprava
- obchodná činnosť – obchod s potravinami

V mesiaci jún 2015 – k 30.6.2015 bola obchodná činnosť zrušená – obchod zatvorený.

V nákladnej autodoprave sa nepodnikalo, pretože nákladné auto PV3S je pokazené a doposiaľ neopravené. T.č. je odhlásené aj na dopravnom inšpektoráte.

V roku 2015 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	12297,62	EUR
Celkové výnosy	9381,55	EUR
Hospodársky výsledok – strata	-2916,07	EUR

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

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 poskytnú 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](#)

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
nemáme			

--	--	--	--

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
nemáme			

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	REGOB	91,74	91,74	0

	Bežné výdavky - kalamita	1995	1995	0
	Voľby	3133,26	3133,26	0
ESF	Mzdy a materiál prac. ÚPSVR	11286,46	11286,46	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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

Vypracovala: Turzáková

Predkladá: Turzáková

V Dedinkách, dňa 18.4.2016

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**.