

**Záverečný účet Obce
Dúbravy**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**



Predkladá :

Spracoval: Marta Šmálová

V Dúbravách dňa 4.2.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom iných obcí
 - c) rozpočtom VÚC
11. Návrh na uznesenie

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 rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.2.2015 uznesením č.10/2015.

Rozpočet nebol v priebehu roku 2015 zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	285 115	
z toho :		
Bežné príjmy	279 115	
Kapitálové príjmy	6 000	
Finančné príjmy	0	
Výdavky celkom	285 115	
z toho :		
Bežné výdavky	262 870	
Kapitálové výdavky	12 245	
Finančné výdavky	10 000	
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
285 115	292 248	102,50

Z rozpočtovaných celkových príjmov 285115 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 292248 EUR, čo predstavuje 102,50 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
279 115	285 369,18	102,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 279 115 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 285 369,18 EUR, čo predstavuje 102,24 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
245 200	242 096,35	98,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 199 920 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 204 046,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,06 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 260 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28 752,40 EUR, čo je 81,54 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 781,67 EUR, dane zo stavieb boli v sume 20 859,72 EUR a dane z bytov boli v sume 111,01 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27 646,62 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 105,78 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 043,56 EUR.

Daň za psa 712,80 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 92 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 492,34 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22 235	31 099,31	139,87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 455 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 776,86 EUR, čo je 259,58 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za prieskum územia v sume 326,44 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 568,96 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 881,46 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 860 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 513,50 EUR, čo je 175,99 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 17 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20 671,16 EUR čo je 115,48 % plnenie. V tejto sume sú poplatky za vodné 11 018,64 EUR, stočné 5 799,73 EUR, za dom smútku 48 EUR, predané kuka nádoby 376,08 EUR, za opatrovateľskú službu 58,25 EUR, poplatky z reklamy a rozhlasové relácie 152 EUR, kopírovanie 32,39 EUR, za požičanie riadu 158,44 EUR, vodomery 65,10 EUR, cintorínske poplatky 170,69 EUR, poplatky za školy a školské zariadenia 705 EUR a platby za stravné 1810,38 EUR.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 080,30 EUR, čo predstavuje 254,02 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, refundácií a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 680 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 173,52 EUR, čo predstavuje 104,23 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Slávia Productions Detva	200	na akcie organizované obcou
Úrad práce Detva	375,25	Stravné deťom v hmotnej núdzi
Úrad práce Detva	682,08	Rodinné prídavky – náhr.příjemca
Okr.úrad, odbor školstva Ban.Bystrica	1465	Pre 5 ročné deti MŠ
Úrad práce Detva	4 119,09	Dotácia na VPP (europ.soc.fond)
Úrad práce Detva	726,90	Dotácia na VPP(štátny rozpočet)
Okresný úrad Banská Bystrica	868,62	Prenesený výkon - stavebný úrad
Okresný úrad Zvolen	1 864,69	Prenesený výkon – matrika
Okresný úrad Zvolen	308,22	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Zvolen	1 490,12	Prenesený výkon – referendum
Okresný úrad Banská Bystrica	40,35	Prenesený výkon – cestná doprava
Úrad práce Detva	33,20	Na učeb. Pomôcky deťom v hm.n.

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
6 000	6 878,82	114,65

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 878,82 EUR, čo predstavuje 114,65 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 6 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 778,82 EUR, čo predstavuje 114,65 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	4 778,82	Vratka DPH z projektu centr.obce
BESOL	600	Výstavba chodníka
VUC Banská Bystrica	1 500	Výstavba chodníka – materiál

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

Obec neprijala žiadny úver a neprevádzala finančné prostriedky z rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
285 115	300 248,57	105,31

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 285 115 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 300 248,57 EUR, čo predstavuje 105,31 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
262 870	231 243,43	87,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 262 870 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 231 243,43 EUR, čo predstavuje 87,97 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 84 600 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 76 352,11 EUR, čo je 90,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29 940 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 28 851,63 EUR, čo je 96,36 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 130 610 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 110 584,21 EUR, čo je 84,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a materskej školy bez právnej subjektivity, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 17 120 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 15 166,65 EUR, čo predstavuje 88,59 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 288,63 EUR, čo predstavuje 48,14 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12 245	17 796,10	145,33

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 245 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 17 796,10 EUR, čo predstavuje 145,33 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup interierového vybavenia

Prostriedky neboli rozpočtované a skutočne sa vyčerpa k 31.12.2015 suma 2 725 EUR.

b) Nákup osobného automobilu

Prostriedky neboli rozpočtované a skutočne sa vyčerpa k 31.12.2015 suma 2 200 EUR.

c) Prípravná a projektová dokumentácia

Prostriedky neboli rozpočtované a skutočne sa vyčerpa k 31.12.2015 suma 4 661,79 EUR.

d) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 7 245 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5 446,91 EUR, čo predstavuje 75,18 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 762,40 EUR, čo predstavuje 55,25 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
10 000	11 423,38	114,23

Z rozpočtovaných 10 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 11 423,38 EUR, čo predstavuje 114,23 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	285 369,18
Bežné výdavky spolu	231 243,43
Bežný rozpočet	+ 54 125,75
Kapitálové príjmy spolu	6 878,82
Kapitálové výdavky spolu	17 796,10
Kapitálový rozpočet	- 10 917,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 43 208,47
Vylúčenie z prebytku	98,04
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 43 110,43
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	11 423,38
Rozdiel finančných operácií	- 11 423,38
PRÍJMY SPOLU	292 0248,00
VÝDAVKY SPOLU	260 462,91
Hospodárenie obce	+ 31 785,09
Vylúčenie z prebytku	94,08
Upravené hospodárenie obce	+ 31 691,01

Prebytok rozpočtu v sume 31 785,09 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 94,08 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 31 691,01 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 **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 94,08 EUR, a to na :
 - rodinné prídavky, ktorých obec je náhradným príjemcom.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 31 691,01 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	6392,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1484,70
- 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	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	7 877,20

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	648,55
Prírastky - povinný príděl - %	805,99
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	233,20
- regeneráciu PS	960
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	261,34

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	2 266 800,61	2 173 225,68
Neobežný majetok spolu	2 176 226,17	2 061 934,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 984 500,17	1 870 208,73
Dlhodobý finančný majetok	191 726	191 726
Obežný majetok spolu	89 177,01	110 418,17
z toho :		
Zásoby	12 040,46	12 418,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	18 801,20	19 570,94
Krátkodobé pohľadávky	5 967,64	5 030,88
Finančné účty	52 367,71	73 397,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 397,43	872,78

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 266 800,61	2 173 225,68
Vlastné imanie	721 755,09	714 933,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	4 545,49	4 545,49
Fondy		
Výsledok hospodárenia	717 209,60	710 388,36
Záväzky	53 283,72	33 097,11
z toho :		
Rezervy	744,55	915,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	47,04	94,08
Dlhodobé záväzky	648,55	261,34
Krátkodobé záväzky	40 420,20	31 826,14
Bankové úvery a výpomoci	11 423,38	0
Časové rozlíšenie	1 491 761,80	1 425 194,72

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	5 274,31 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	94,08 EUR
- voči zamestnancom	6 305,87 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 620,12 EUR
- ostatné	13 992,10 EUR

8. 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 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 -
HK Blesky Detva	232	232	0
NO Maja Detva	96	96	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

V roku 2015 dosiahla obec v hlavnej činnosti:

celkové náklady	367 495,60 €
<u>celkové výnosy</u>	<u>362 515,21 €</u>
Hospodársky výsledok - strata	4 980,39 €

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 604-6033 z 29.3.1995 Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja – maloobchod, veľkoobchod

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	31 762,36	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>29 921, 58</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok - strata	1 840, 85	EUR

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

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí

d) 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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Matrika	1 864,69	1 864,69	0
MV SR	REGOB	308,22	308,22	0
OÚ BB	Školsťvo	1 465	1 465	0
MDVaRR	Stavebný poriadok	868,62	868,62	0
MDVaRR	Doprava	40,35	40,35	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Detva	168	168	0
Obec Vigľaš – ZŠ	168	168	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Výstavba chodníka	1 500	1 500	0

Vypracovala: Marta Šmálová

Predkladá: Elena Grňová

VDúbravách dňa 4.2.2016

Návrh na uznesenie

obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2015

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2015
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2015

Obecné zastupiteľstvo

s c h v a ľ u j e

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2015 **5** b e z v ý h r a d.
- II. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 31 691,01 EUR.
- III. Preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.