

**Záverečný účet Obce
MEDZIANKY
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Pavol Čorba

Spracoval: Katarína Baranová

V Medziankach dňa 01.06.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. 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) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.01.2015 uznesením č. 2/2015

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena schválená dňa 20.11.2015 uznesením č. 6/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	85 703	91 280
z toho :		
Bežné príjmy	85 703	91 280
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	85 703	91 280
z toho :		
Bežné výdavky	82 703	87 280
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky	3 000	4 000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
91 280	119 993,70	131,46 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 91 280 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 119 993,70 EUR, čo predstavuje 131,46 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
91 280	104 993,70	115,02 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 91 280 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 104 993,70 EUR, čo predstavuje 115,02 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
80 540	89 989,20	111,73 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 70 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 81 646,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,64 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5522,32 EUR, čo je 82,42 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3315,91 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2206,41 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 592,37 EUR.

Daň za psa 160 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2660 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 740	15 364,50	143,06 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2294,6 EUR, čo je 120,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2294,60 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 281,69 EUR, čo je 56,34 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8310	12428,21	149,56

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8310 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12428,21EUR, čo predstavuje 149,56 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za poplatky a platby za vodu, na refundáciu platov pracovníkov OU podľa §54, platby zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy a zo štátneho rozpočtu na MŠ.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	15 000	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 000 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 000 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva	15 000	Rekonštrukcia Materskej školy

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
91 280	99 285,88	108,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 91 280 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 99 285,88 EUR, čo predstavuje 108,77 % čerpanie.

Z uvedenej sumy tvorí nerozpočtované výdavky sumu 1777,83 EUR, čo sú výdavky na potraviny v MŠ.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
87 280	95 445,88	109,35%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 87 280 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 95 445,88 EUR, čo predstavuje 109,35 % 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 33 520 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 37 200,54 EUR, čo je 110,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 120 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 13 183,70 EUR, čo je 108,77 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 41 640 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 43 283,81 EUR, čo je 103,95 % 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.

Suma 1777,83 EUR tvorí nerozpočtované výdavky na potraviny ŠJ Materskej školy v Medziankach.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
4000	3840	96

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3840 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 4000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 3840 EUR, čo predstavuje 96 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	104 993,70
z toho : bežné príjmy obce	104 993,70
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	93668,05
z toho : bežné výdavky obce	93 668,05
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	+ 11 325,65
Kapitálové príjmy spolu	15 000
z toho : kapitálové príjmy obce	15 000
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	+15 000
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+26 325,65
Vylúčenie z prebytku	15 000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 325,65
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	3840
Rozdiel finančných operácií	-3840
PRÍJMY SPOLU	119,993,70
VÝDAVKY SPOLU	97 481,05
Hospodárenie obce	+22 512,65
Vylúčenie z prebytku	15 000
Upravené hospodárenie obce	7 512,65

Riešenia hospodárenia obce

Prebytok rozpočtu v sume 20 707,82 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 15 000 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 7 512,65 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** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 15 000 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu Materskej školy v sume 15 000 EUR

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 7 512,65 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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 :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	0

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	553 117,02	559 680,88
Neobežný majetok spolu	548 405,18	532 653,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	474 590,54	458 839,03
Dlhodobý finančný majetok	73 814,64	73 814,64
Obežný majetok spolu	4 711,84	27 027,21
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 077,69	4347,37
Finančné účty	634,15	22 679,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	193 088,98	187 265,98

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	553 117,02	559 680,88
Vlastné imanie	305 732,03	316 780,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	305 732,03	316 780,88
Záväzky	54 296,01	55 634,02
z toho :		

Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	15000
Dlhodobé záväzky	497,41	0
Krátkodobé záväzky	29 798,60	20 474,02
Bankové úvery a výpomoci	24 000	20 160
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	20 160	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	3 059,22	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	14 665,21	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 749,59	EUR
- ostatné	0	EUR

Obec v roku 2015 neuzatvorila žiadnu lízingovú zmluvu, ani zmluvu o úvere.

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere č.40/045/07 – Dexia Komunál univerzálny úver, vo výške 39 833 EUR. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2021, výška mesačnej splátky je 320 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka		39 833	4,301	Zmenka obce	20 160	r. 2021

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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 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.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŠ SR	MŠ	597	597	0
MV SR	Regop	96,36	96,36	0
MV SR	Vol'by	407,97	407,97	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

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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**.

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