

Obec Dlhá

Závěrečný účet Obce Dlhá a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá: Rudolf Braniša

Spracoval: Emília Vávrová

V Dlhej, dňa 10.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.5.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa25.5.2016....., uznesením č.4/2016....

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 rezervného 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

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 12. decembra 2014 uznesením č. 17B/2014.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením č. 1 až 26 v zmysle vnútorného predpisu „Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Dlhá“:

- 1. zmena a 2. zmena uznesením č. 19//2015 obecné zastupiteľstvo berie na vedomie zmeny rozpočtu.
- 3. zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu 22.12.2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	209 810	255 450
z toho :		
Bežné príjmy	209 810	250 150
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	5 300
Výdavky celkom	209 810	255 450
z toho :		
Bežné výdavky	157 570	201 080
Kapitálové výdavky	11 390	12 570
Finančné výdavky	40 850	41 800
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
255 450,00	267 337,04	104,65

Z rozpočtovaných celkových príjmov 255 450,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 267 337,04 Eur, čo predstavuje 104,65 % plnenie.

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
250 150,00	262 042,75	104,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 250 150,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 262 042,75 Eur, čo predstavuje 104,75 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
133 290,00	135 657,48	101,77

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 101 520,00 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 113 872,62 Eur, čo predstavuje plnenie na 112,17 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 300,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 942,15 Eur, čo je 57,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 147,79 Eur, dane zo stavieb boli v sume 3 687,71 Eur a dane z bytov boli v sume 106,65 Eur. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 12 478,75 Eur.

Daň za psa 388,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 7,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 447,71 Eur.

b) nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
81 140,00	86 914,75	107,11

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 78 620,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 84 021,79, čo je 106,87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 150,99 Eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 83 870,80 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 420,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 892,96 Eur, čo je 119,54 % plnenie. Z toho správne poplatky v sume 314,50 Eur, pokuty a penále 417,00 Eur, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 412,80 Eur., poplatky za MŠ v sume 715,68 Eur, Eur, úroky z vkladov 32,98 €.

c) iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
100,00	2 040,47	204,04

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 100,00 Eur, bol skutočný príjem vo výške 2 040,47 Eur, čo predstavuje 204,04 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35 620,00 Eur bol skutočný príjem vo výške 37 430,05 Eur, čo predstavuje 105,08 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Trnava	10 363,06	Verejno-prosp.služby §54 a 52a
2.	Trnavský samosprávny kraj	700,00	Dotácia z VÚC
3.	MDVaRR SR	414,78	Spoločný stavebný úrad
4.	OÚ ŽP Trnava	41,76	Životné prostredie

5.	MDVaRR SR	19,27	Miestne a účelové komunikácie
6.	MV SR Bratislava	147,18	Register obyvateľov
7.	OÚ odbor školstva	977,00	Pre deti materských škôl
8.	Ministerstvo financií SR	640,00	Referendum
9.	Ministerstvo financií SR	24 000,00	Rekonštrukcia strechy kabín TJ
10.	Nadácia Pontis	100,00	Dotácia na ihrisko
11.	MV SR	27,00	CO

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy

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

Obec v roku 2015 nemala kapitálové príjmy.

3) Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 300,00	5 294,29	99,89

V roku 2015 boli príjmové finančné operácie na účte fondu opráv vo výške 4 394,29 Eur a finančné prostriedky Nadácie Pontis určené na výstavbu detského ihriska, čerpané v roku 2015 vo výške 900,00 Eur.

4) Mimorozpočtové príjmy

Obec účtuje ešte mimorozpočtové príjmy na účte školskej jedálne pri materskej škole a na účte sociálneho fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
255 450,00	253 880,37	99,38

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 255 450,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 253 880,37 Eur, čo predstavuje 99,38 čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
201 080,00	203 457,51	101,18

v tom :

Funkčné členenie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 1 1 Obec	75 370	75390,63	100,03
01 6 0 Všeobecné verejné služby-refer.	0	640,00	
01 7 0 Transakcia verejného dlhu-úroky	11 600	11 599,56	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	1 100	1 372,77	124,80
05 1 0 Nakladanie s odpadom	8 300	9 461,27	113,99
06 1 0 Rozvoj bývania + fond opráv	10 850	10 869,43	100,18
06 2 0 Rozvoj obcí	12 945	13 194,23	101,93
06 4 0 Verejné osvetlenie	3 355	3 280,41	97,78
08 1 0 Rekreačné a športové služby	26 700	26 356,07	98,71

08 2 0	Kultúrne služby, knižnica	3 900	3 812,72	97,76
08 3 0	Miestny rozhlas	290	193,22	66,63
08 4 0	Cintorín a dom smútku	390	295,71	75,82
09 1 1 1	Predškolská výchova	34 630	35 748,02	103,23
09 6 0 1	Školská jedáleň	11 250	11 109,47	98,75
10 4 0 4	Príspevky – rodina a deti	400	134,00	33,50
Spolu		201 080	203 457,51	101,18

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 72 585,00 Eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 72 952,03 €, čo je 100,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy a pracovníkov prijatých na základe zákona o službách zamestnanosti.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 095,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27 299,70 Eur, čo je 100,75 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa a doplnkové dôchodkové sporenie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 86 470,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 88 544,70 Eur, čo je 102,40 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 970,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3 061,52 Eur, čo predstavuje 77,12 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 11 600,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 11 599,56 Eur, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov z úverov na bytovky zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12 570,00	8 620,00	68,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 570,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 620,00 Eur, čo predstavuje 68,58 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
41 800,00	41 802,86	100,01

Z rozpočtovaných 41 800,00 Eur na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 41 802,86 Eur, čo predstavuje 100,01 %.

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

4) Mimorozpočtové výdavky

Obec účtuje ešte mimorozpočtové výdavky na účte školskej jedálne pri materskej škole a na účte sociálneho fondu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	262 042,75
Bežné výdavky spolu	203 457,51
Bežný rozpočet	58 585,24
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	8 620,00
Kapitálový rozpočet	- 8 620,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	49 965,24
Vylúčenie z prebytku	4 752,67
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	45 212,57
Príjmy z finančných operácií	5 294,29
Výdavky z finančných operácií	41 802,86
Rozdiel finančných operácií	- 36 508,57
PRÍJMY SPOLU	267 337,04
VÝDAVKY SPOLU	253 880,37
Hospodárenie obce	13 456,67
Vylúčenie z prebytku	4 752,67
Upravené hospodárenie obce	8 704,00

Prebytok rozpočtu v sume 49 965,24 € bol 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.

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, ale v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie súčasťou rozpočtu obce. Prebytok, resp. schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. V roku 2015 vznikol prebytok vo výške 13 456,67 €.

V zmysle § 16 ods. 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 z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv podľa § 18 odst. 2 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 4 752,67 Eur.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 8 704,00 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	909,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozp.rok	5 183,04
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky - oprava	
KZ k 31.12.2015	6 092,64

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva vyššieho stupňa](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	550,31
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	449,95
Úbytky - stravovanie	316,60
KZ k 31.12.2015	683,66

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	2 224 529,46	2 201 975,19
Neobežný majetok spolu	2 150 637,26	2 110 926,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 064 864,17	2 025 153,21
Dlhodobý finančný majetok	85 773,09	85 773,09
Obežný majetok spolu	73 557,21	90 609,99
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9 906,14	18 602,42
Finančné účty	63 651,07	71 646,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	334,99	438,90

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
-------	---------------	-----------------

Vlastné imanie a záväzky spolu	2 224 529,46	2 201 975,19
Vlastné imanie	221 877,70	261 212,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	40 672,70	39 334,41
Záväzky	1 328 604,84	1 281 669,47
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 209 837,00	1 168 167,74
Krátkodobé záväzky	118 267,84	113 001,73
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	674 046,92	659 093,61

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 Eur
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	1 119 825,35 Eur
- voči dodávateľom	1 549,86 Eur
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 Eur
- voči zamestnancom	3 852,35 Eur
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 962,74 Eur
- ostatné – voči nájomníkom	47 658,73 Eur

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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. 10/2005 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 -
TJ – BV, na činnosť	1 500,00	1 500,00	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec Dlhá nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

- d. rozpočtom iných obcí
e. 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.

a) Obec Dlhá nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb.

b) **Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	§54 + §52a – bežné výdavky	10 363,06	10 363,06	0
TSK	Dotácia z VÚC – bežné výdavky	700,00	700,00	0
MDVaRR	Spoločný stavebný úrad – bežné výd.	414,78	414,78	0
OÚ ŽP	Životné prostredie – bežné výdavky	41,76	41,76	0
MDVaRR	Miestne komunikácie - bežné výdavky	19,27	19,27	0
MV SR	Register obyvateľov – bežné výdavky	147,18	147,18	0
OU odbor šk.	Pre deti materskej školy – bežné výd.	977,00	977,00	0
Min.financií SR	Referendum	640,00	458,30	181,70
Min.financií SR	Rekonštrukcia strechy – kabíny TJ	24 000,00	24 000,00	0
MV SR	CO	27,00	27,00	0

Všetky prostriedky boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Preplatky boli vrátené späť do rozpočtu MF SR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2015 pokračovala v splácaní:

- ❖ úveru, ktorý dostala v roku 2005 na základe „Zmluvy o poskytnutí podpory uzavretá podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z.z. v znení noviel o ŠFRB vo výške 8 221 000,- Sk s dobou splatnosti 30 rokov. Výška mesačnej splátky istiny a úroku je 877,71 €.
- ❖ Úveru, ktorý dostala v roku 2010 na základe „Zmluvy o poskytnutí podpory vo forme úveru – číslo zmluvy: 207/56/2010 (13bj.) zo ŠFRB vo výške 461 980,72 € s dobou splatnosti 30 rokov. Výška mesačnej splátky istiny a úroku je 1515,57 €.
- ❖ Úveru, ktorý dostala v roku 2010 na základe „Zmluvy o poskytnutí podpory vo forme úveru – číslo zmluvy: 207/55/2010 (16bj.) zo ŠFRB vo výške 626 710,- € s dobou splatnosti na 30 rokov. Výška mesačnej splátky istiny a úroku je 2055,97 €.

d) Obec Dlhá neposkytla dotáciu inej obci ani neprijala dotáciu od inej obce.

f) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Trnavský samosprávny kraj poskytol obci v roku 2015 účelové dotácie

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Podpora mládežníckych aktivít v roku 2015	200,00	200,00	0
Podpora zdravia a prevencia chorôb	500,00	500,00	0

Dotácie boli zúčtované do 10.12.2015.

12. 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.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 8 704,00 Eur.

Zoznam príloh:

Príloha č. 1 Čerpanie jednotlivých položiek rozpočtu

Príloha č. 2 Stanovisko hlavného kontrolóra

Príloha č. 3 Správa audítora