

**Záverečný účet Obce  
Muránska Zdychava**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ján Poliak

Spracoval: Ing. Mária Ropeková

V Muránskej Zdychave, dňa 31.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2016

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. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

## 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2014 uznesením č 11/2014

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2015 uznesením č. 34/2015
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 45/2015 bod 1, písmeno d

#### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>117 297</b>	<b>295 784,16</b>
z toho :		
Bežné príjmy	97 297	102 934,16
Kapitálové príjmy	0	172 631,00
Finančné príjmy	20 000	20 219,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>117 297</b>	<b>273 284,16</b>
z toho :		
Bežné výdavky	97 297	102 934,16
Kapitálové výdavky	20 000	20 350,00
Finančné výdavky	0	150 000,00
<b>Rozpočet obce</b>		

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
295 784,16	300 031,61	101,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 295 784,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 300 031,61 EUR, čo predstavuje 101,44 % plnenie.

#### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
102 934,16	107 181,89	104,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 102 934,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 107 181,89 EUR, čo predstavuje 104,13 % plnenie.

a) **daňové príjmy**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
94 900	99 481,39	<b>104,83</b>

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 38 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 41 875,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,77 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 53 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 54 722,53 EUR, čo je 101,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 40 067,16 EUR, dane zo stavieb boli v sume 14 655,37 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 205,85 EUR.

**Daň za psa** 325,36

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 2 557,76. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku v sume 422,32 EUR.

b) **nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 144	3 810,34	<b>91,95</b>

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 117 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 137 EUR, čo je 117,10 % plnenie. Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov bol v sume 137 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 108,43 EUR, čo je 73,90 % plnenie.

**Za predaj výrobkov a služieb a príjem úrokov**

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 063,21 EUR, čo je 103,16 % plnenie

**Z vkladov**

Z rozpočtovaných 30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4,70 EUR, čo je 15,67 % plnenie

**Vratky**

Z rozpočtovaných 497 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 497 EUR, čo je 100 % plnenie

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 890,16 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 890,16 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	469,33	Voľby
ÚPSVaR Revúca	3 108,69	§ 51, § 52
ÚPSVaR Revúca	211,68	Rodinné prídavky
MV SR	82,83	REGOB

MV SR	17,63	Životné prostredie
<b>SPOLU</b>	<b>3 890,16</b>	

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
172 631	172 630,72	101,17

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 172 631 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 172 630,72 EUR, čo predstavuje 101,17 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 172 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 172 500 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo pôdohospodárstva	172 500	Internet

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
20 219	20 219	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 20 219 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20 219 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

- Obec nemá RO

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
273 284,16	292 368,20	106,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 273 284,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 292 368,20 EUR, čo predstavuje 106,98 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
102 934,16	122 179,12	118,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 102 934,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 122 179,12 EUR, čo predstavuje 118,70 % 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 43 055,13 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 43 309,12 EUR, čo je 100,59 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a mzda hlavného kontrolóra.

### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 13 880,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 14 322,86 EUR, čo je 103,19 % čerpanie.

### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 42 187,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 38 418,42 EUR, čo je 91,06 % 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 2 420 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 24 738,55 EUR, čo predstavuje 1022 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 391 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 1 390,17 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

## **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
20 350	20 189,08	<b>99,21</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 20 189,08 EUR, čo predstavuje 99,21 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

#### **a) Zachytávač vody**

Z rozpočtovaných 19 100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 18 939,08 EUR čo predstavuje 99,16 % čerpanie.

#### **b) Rekonštrukcia kúrenia kultúrneho domu**

Z rozpočtovaných 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 900 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

## **3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
150 000	150 000	<b>100</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 150 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 150 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o splatenie prekleňovacieho úveru na vybudovanie internetu.

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na výstavbu širokopásmového internetu. Úver bol krátkodobý s dobou splatnosti do 30.06.2015.

## **4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

-obec nemá RO

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	107 181,89
Bežné výdavky spolu	122 179,12
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>-14 997,23</b>
Kapitálové príjmy spolu	172 630,72
Kapitálové výdavky spolu	20 189,08
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>152 441,64</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>137 444,41</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>137 444,41</b>
Príjmy z finančných operácií	20 219
Výdavky z finančných operácií	150 000
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-129 781</b>
PRÍJMY SPOLU	300 031,61
VÝDAVKY SPOLU	292 368,20
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>7 663,41</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>7 663,41</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 137 444,41 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 137 444 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume -129 781 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu 129 781 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 766 EUR.

**Zostatok finančných operácií** v sume 37 091,81 EUR, navrhujeme použiť na:

- čerpanie bežných a kapitálových výdavkov v roku 2016

#### 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	11 121,23
- krytie schodku rozpočtu	

- ostatné úbytky	11 121,23
KZ k 31.12.2015	0,00

### Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	255,50
Prírastky - povinný príděl - %	279,83
Úbytky - stravné lístky	303,90
KZ k 31.12.2015	231,43

## 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
<b>Majetok spolu</b>	495 905,81	565 156,00
<b>Neobežný majetok spolu</b>	441 367,87	522 679,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	392 578,57	473 890,39
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
<b>Obežný majetok spolu</b>	52 414,52	41 143,25
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 483,86	1 580,18
Finančné účty	50 930,66	39 563,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 123,42	1 327,06

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	495 905,81	565 150,00
<b>Vlastné imanie</b>	228 361,30	343 544,94



z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	228 361,30	343 544,94
<b>Záväzky</b>	151 508,67	1 336,09
z toho :		
Rezervy	318,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	255,50	231,43
Krátkodobé záväzky	925,70	504,66
Bankové úvery a výpomoci	150 009,47	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	116 035,84	220 268,97

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 414,66 EUR
- voči poisťovňam 90,00 EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá PO

## 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec neposkytla žiadne dotácie

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené PO

b) 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 -
MV SR	Voľby	469,33	469,33	0
MV SR	REGOB	82,83	82,83	0
MV SR	Životné prostredie	17,63	17,63	0
UPSVaR	UPSVaR	3 108,69	3 108,69	0
UPSVaR	Rodinné prídavky	211,68	211,68	0

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Revúca	475,00	475,00	0

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nepoužíva programový rozpočet

## 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**.