

**Závěrečný účet Obce
Důbravka**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : MVDr. Miroslav El'ko

Spracoval: Eva Viselková

V Důbravke dňa 8.6.216

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.5.2016
Závěrečný účet schválený OZ dňa 8.6.2016, uznesením č. 10/2016

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 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

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**. Schodok mal byť vykrytý finančnými operáciami z RF.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č. **7/2/2014/A/1**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.05.2015 uznesením č. 3/2015/A/1
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 4/2015/B/5
- tretia zmena schválená dňa 15.07.2015 uznesením č. 5/2015/B/3
- štvrtá zmena schválená dňa 25.09.2015 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 13.12.2015 uznesením č. 7/2015/B/5

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	179000	190488
z toho :		
Bežné príjmy	162000	183588
Kapitálové príjmy	0	6900
Finančné príjmy	17000	0
Výdavky celkom	179000	186633
z toho :		
Bežné výdavky	162000	177533
Kapitálové výdavky	17000	9100
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	3855

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
190488	190001,69	99,74

2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
183588	183101,69	99,73

2.1.1. Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
170380	169972,28	99,76

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 145000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 145756,99,- EUR, čo predstavuje plnenie na 100,52 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20248,43 EUR, čo je 94,79 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17651,17 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2597,26 EUR

c) Daň za psa rozpočet 520,00 €, skutočnosť 472,50 €, plnenie 90,86%

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3500,-€ bol skutočný príjem 3494,36€, čo predstavuje 99,83%

2.1.2. Nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 400,-	11205,75	98,29 %

Z toho:

a) Príjmy z vlastníctva majetku a tržieb za tovary a služby

- Príjem z prenajatých budov : rozpočet 950,- € , skutočnosť 922,68€
- Cintorínsky poplatok rozpočet 700,-€, skutočnosť 658,-€
- Príjem za tovary a služby (relácie v MR, príjem z RF, prieskum NAFTA : rozpočet 3980, skutočnosť 3822,27 €
- Poplatky za školné MŠ: rozpočet 500,-€, skutočnosť 464,80 €
- Príjem z dobropisov: rozpočet 1100,-€, skutočnosť 1094,59 €
- Príjem za stravné lístky: rozpočet 1400,-€, skutočnosť 1485,-€
- Príjem z výťažkov z lotérií: rozpočet 100,00€, skutočnosť 105,41 €

- b) **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**
- Správne poplatky: rozpočet 2650,-€, skutočnosť 2633,-€
 - Úroky z účtu – nerozpočtované : skutočnosť 125,90 €

2.1.3. Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1808,-	1797,76	99,43

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KÚ CDaPK Košice	29,72	dotácia pre cestné komunikácie
OŠÚ Košice	705,00	dotácia na predškolačkov MŠ
OU Michalovce	227,04	dotácia na ohlasovňu
KÚ ŽP Košice	54,00	dotácia pre životné prostredie
ÚPSVaR	88,00	dotácia stravné HN
OÚ Michalovce	640,00	dotácia na referendum
OU Michalovce	54,00	dotácia odmeny skladníka CO

Ttransfery boli účelovo učené, rozpočtované v plnej výške poskytnutých prostriedkov a boli vyčerpané do 31.12.2015 v súlade s ich účelom.

2.2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6900,-	6900,-	100

2.2.1. Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	6900,00	Výstavba detského ihriska

2.2.2. Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
186633,-	180629,94	96,78

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
177533,-	171533,26	96,62

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	91825	89644,41	97,62
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	630	617,71	98,04
0160 Všeobecné verejné služby- refer.	640	640	100
0220 Civilná ochrana	55	54	98,18
0320 Ochrana pred požiarmi	100	0	0
0443 Výstavba	150	145,22	96,81
0451 Cestná doprava	70	60,51	86,44
0510 Nakladanie s odpadmi	7290	7195,80	98,70
0620 Rozvoj obce, verejná zeleň	2855	2431,15	85,15
0640 Verejné osvetlenie	7050	6972,30	98,89
0810 Rekreačné a športové služby	5030	5037,79	100,15
0820 Kultúrne služby	7350	7180,32	97,69
0830 Vysielacie a vyd. služby	150	115	76,66
0840 Náboženské a iné spol služby	3400	2868,04	84,35
09111 Predprimárne vzdelávanie	37070	36137,83	97,48
0950 Vzdelávanie nedefinované CVČ	450	308,40	68,53
09601 Školská jedáleň	12550	11424,14	91,02
1020 Staroba - Opatrovateľská služba	780	612,64	78,54
1070 Sociálna pomoc občanom v HN	88	88,00	100

Čerpanie rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie:

a) 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 77463,40 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 76422,47 €, čo je 98,65 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ a OP.

b) 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27817,26 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26737,96 €, čo je 96,12 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 64002,34 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 60410,01 €, čo je 94,38 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8250,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7962,82 €, čo predstavuje 96,51 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
9100,-	9096,68	99.96

Ide o výstavbu detského ihriska, na ktoré obec dostala dotáciu z MF SR v sume 6900,-€ 2196,68 € bolo financovaných z vlastných zdrojov .

4. Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy obce	183101,69
Bežné výdavky obce	171533,26
<i>Bežný rozpočet - prebytok</i>	11568,43
Kapitálové príjmy obce	6900,00
Kapitálové výdavky	9096,68
<i>Kapitálový rozpočet - schodok</i>	-2196,68
<i>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	9371,75
<i>Príjmy finančných operácií</i>	0
<i>Výdavky finančných operácií</i>	0
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	0
PRÍJMY SPOLU	190001,69
VÝDAVKY SPOLU	180629,94
<i>Hospodárenie obce</i>	9371,75

Prebytok rozpočtu v sume **9371,75 €** 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 vo výške **9371,75 €**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

a) 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	97541,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2014	26298,41
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2015	123839,69

b) Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	432,72
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	708,98
Úbytky - doplatok k stravnému	784,20
KZ k 31.12.2015	357,50

Vyčíslený stav SF sa rovná stavu samostatného účtu SF k 31.12.2015

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2015 predstavuje sumu **691 757,32 €**.
Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2015 predstavujú sumu **691 757,32 €**

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	712591,32	691757,32
Neobežný majetok spolu	582088,94	553716,72
Dlhodobý hmotný majetok	460148,88	431776,66
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
Obežný majetok spolu	129910,84	137226,74
Zásoby	43,84	38,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3659,97	282,70
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1707,88	3085,99
Finančné účty	124499,15	133819,27
Časové rozlíšenie	591,54	813,86
Náklady budúcich období	591,54	813,86

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	712591,32	691757,32
Vlastné imanie	403749,75	400080,51
Výsledok hospodárenia	403749,75	400080,51
Záväzky	4196,54	2705,17
Rezervy	800	830
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	432,72	357,50
Krátkodobé záväzky	2963,82	1517,67
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	304645,03	288971,64
Výnosy budúcich období	304645,03	288971,64

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1454,43 €
- záväzky voči SF	357,50 €
- preddavky na stravné ŠJ	56,60 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov

a) Finančné usporiadanie k zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Dúbravka nie je zriaďovateľom a zakladateľom žiadnych právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : napr. školstvo, matrika,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
KÚ CDaPK Košice	BT – PVŠS doprava	29,72	29,72	0,00
KŠÚ Košice	BT – PVŠS MŠ	705,00	705,00	0,00
OÚ Michalovce	BT - REGOB	227,04	227,04	0,00
KÚ ŽP Košice	BT – PVŠS ŽP	54,00	54,00	0
ÚPSVaR	BT – HN stravné	88,00	88,00	0,00
OÚ Michalovce	BT - referendum	640,00	640,00	0,00
OU Michalovce	BT – refundácia CO	54,00	54,00	0,00
MF SR	KT – výstavba DI	6900,00	6900,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nemala v roku 2015 finančné vzťahy so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce RO - CVČ	308,40	308,40	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 2015 finančné vzťahy s VÚC.

e) Dotácie poskytnuté z rozpočtu obce právnickým osobám

Názov PO	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
OFK Dúbravka	4500,-	4500,-	0,00

V Dúbravke 08.06.2016

MVDr. Miroslav Eľko
starosta obce