

**Závěrečný účet
Obce Suchá Dolina
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá:

Spracoval: Mária Hrušecká, referentka

V Suchej Doline, 08. februára 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Závěrečný účet schválený OcZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce Suchá Dolina a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH:

- 1 Rozpočet obce za rok 2015
- 2 Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
- 3 Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
- 4 Prebytok/schodok 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 Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom

Návrh na uznesenie

1 Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Suchá Dolina bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Rozpočet obce sa skladá z troch častí a to I. časť - bežný rozpočet, II. časť – kapitálový rozpočet a III. časť – finančné operácie.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.11.2014 uznesením č. 21. Rozpočet obce bol zmenený tri krát, z toho 1 krát bol rozpočet zmenený dotáciami zo štátneho rozpočtu, ktorý bol zastupiteľstvom vzatý na vedomie a dva krát rozpočtové opatrenia na zmenu rozpočtu bolo schválené:

- rozpočtovým opatrením č. 2 dňa 03.08.2015 – uznesením č.5
- rozpočtovým opatrením č. 3 dňa 12.12.2015 – uznesením č.9.

Po poslednej zmene bol rozpočet zložený z troch častí nasledovný:

Rozpočet obce Suchá Dolina k 31.12.2015 v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Príjmy celkom	59.054	66.600,82
z toho:		
Bežné príjmy	43.054	46.500,82
Kapitálové príjmy		4.100
Finančné príjmy	16.000	
Výdavky celkom	59.054	66.600,82
z toho		
Bežné výdavky	40.534	41.880,82
Kapitálové výdavky	16.000	22.200
Finančné výdavky	2.520	2.520
Rozpočet obce	59.054	66.600,82

Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Príjmy bežné	46.500,82	47.835,56	102,87
Príjmy kapitálové	4.100	4.100	100
Príjmy finančných operácií	16.000	0	
Príjmy spolu	66.600,82	51.959,93	78,02

1 Bežné príjmy

Bežné príjmy rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Podrobné plnenie rozpočtu s percentuálnym vyjadrením je prílohou záverečného účtu obce.

2 Daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Výnos dane z príjmov poukázaný samospráve zo štátneho rozpočtu, tzv. podielová daň tvorí v rozpočte obce najväčší podiel na daňových príjmoch. Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení zákona 171/2005 Z. z..

Daň z nehnuteľnosti

Daň z nehnuteľnosti sa skladá z dvoch častí a to dane zo stavieb a dane z pozemkov. Príjmy dane zo stavieb boli vo výške 2.286 € a príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5.509 €. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti.

Daň za psa

Príjmy dane za psa boli vo výške 340 €. Pohľadávky na dani za psov obec k 31.12.2014 neeviduje.

Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Príjem na dani za komunálne odpady a drobné stavebné odpady bol vo výške 2.362 €. Obec neeviduje k 31.12.2014 pohľadávku na dani za komunálne odpady.

Nedaňové príjmy

Príjmy z prenajatých budov

Obec prenajíma budovu obchodných prevádzok, obecný vodovod a cestu k prevádzke kameňolomu. Príjmy z prenájmu nehnuteľnosti za rok 2014 boli uhradené vo výške 1.546 €. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky z prenájmu. Počas kalendárneho roka bola uznesením OcZ poskytnutá úľava z prenájmu nebytových priestorov – prevádzky obchodu.

Ostatné poplatky

Ostatné príjmy sú príjmy obce za vyberané správne poplatky podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších zmien a predpisov.

Poplatky a platby za predaj výrobkov

Sú príjmy obce za odpredaj nových kuka nádob, z prenájmu hrobových miest na miestnom cintoríne a ostatné príjmy obce napr. poplatok za vodu na cintoríne, poplatok za miestny rozhlas, výpožičné v obecnej knižnici, kopírovanie a príspevok poskytnutý obci z recyklačného fondu.

Poplatky a platby za stravné

Príjem od zamestnancov za poskytované stravné lístky.

Ostatné platby

Ostatné platby obce sú úroky za rok 2015 z bežných a fondových účtov obce.

Vratky

Úhrada pohľadávky za plyn.

Granty a transfery zo štátneho rozpočtu

- dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov Slovenskej republiky

Rozpočet: 64 €

Skutočnosť: 64 €

- dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia

Rozpočet: 12 €

Skutočnosť: 12 €

- dotácia na voľby

Rozpočet: 459,82 €

Skutočnosť: 459,82 €

Kapitálové príjmy

Rozpočet: 4.100,- €

Skutočnosť: 4.100,- €

Finančné operácie

Rozpočet: 16.000,- €

Skutočnosť: 0,- €

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky bežné	41.880,82	38.692,19	92,56
Výdavky kapitálové	22.000	7.200	32,72
Výdavky finančných operácií	2.520	2.520	100
Výdavky spolu	66.600,82	48.447,19	72,74

Bežné výdavky

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Správa obce

Podľa rozpočtovej klasifikácie sa tu v rámci funkčného triedenia účtujú výdavky na výkony samosprávnych funkcií:

Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 – tarif. plat	12.200	12.142	99,52
620 - poisťné	5.717	4.994	87,61
631 - cestovné	900	952	105,77
632 - energie, poštovné, telekom.	3.000	2.958	98,60
633 - materiál a služby	1.546	1.602	103,62
636 – nájomné za nájom	10	10	100
637 - služby	2.835	2.524	89,03
641 – transfery v rámci VS	454	450	99,12
642 –transfery mimo VS	3.423	3.384	98,86
Spolu správa obce	30.085	29.016	96,45

Správa obce, t.j. činnosť obecného úradu zahŕňa nutné výdavky na zabezpečenie chodu obecného úradu a všetky administratívne úkony spojené s činnosťou výkonu štátnej správy. Úrad zabezpečuje samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení, ako aj prenesený výkon štátnej správy tak, aby práca úradu bola efektívna a kvalifikovaná.

Finančná a rozpočtová oblasť

Oddiel zahŕňa poplatky v súvislosti so stykom s bankami a úhradu za overenie účtovnej závierky audítorom.

Všeobecne verejné služby inde neklasifikované

Tento oddiel zahŕňa výdavky na referendum, ktoré bolo v roku 2015. Finančné prostriedky na voľby boli poskytnuté zo štátneho rozpočtu.

Transakcie verejného dlhu

Jedná sa o splátky úrokov z úverov.

Ochrana pred požiarmi

Výdavky na činnosť DHZ.

Cestná doprava

V rámci cestnej dopravy sa jedná hlavne o výdavky spojené so zimnou údržbou miestnych komunikácií, t.z. odhrňanie snehu a posyp miestnych komunikácií.

Nakladanie s odpadmi

Výdavky za zber, odvoz, likvidáciu komunálneho odpadu mala obec vo výške 2.691,62 €. Čiastočná úhrada nákladov na vývoz odpadu je z poplatku za komunálny odpad získaných od fyzických a právnických osôb. Príjem v roku 2015 bol 2.299,34 €. Obec uhradila z iných príjmov rozpočtu 392,- €.

Rozvoj obci

Obec v rámci tohto oddielu účtuje tu výdavky na malé obecné služby, výdavky na pohonné hmoty na kosenie a čistenie verejných priestranstiev, miestneho potoka a cintorína. Výdavky na spracovanie projektov a podkladov k podávaným žiadostiam na dotácie.

Zásobovanie vodou

Od 01.01.2009 obecný vodovod spravuje združenie obcí VODANAŠA. Od roku 2014 príjmy a výdavky spojené so správou vodovodu opätovne účtuje obec. Príjmy z vodného boli vo výške 2.401 € a výdavky obce na spravovanie vodovodu boli vo výške 1.233,31 € + odpisy nehnuteľného majetku za obecný vodovod vo výške 4.968,- €.

Verejné osvetlenie

Výdavky určené na spotrebu elektrickej energie verejného osvetlenia obce.

Ostatné kultúrne služby

Výdavky na mikulášske balíčky pre deti, darčeky pre jubilantov a posedenie s dôchodcami.

Vysielacie a vydavateľské služby

Výdavky na tomto oddieli obec nemala.

Náboženské a iné spoločenské služby

Výdavky za vedenie pamätnej knihy a výdavky na kosenie a údržbu miestneho cintorína.

Ďalšie sociálne služby

Výdavky na sociálne posudky pre starších občanov, ktorí sú následne umiestnení do domov sociálnych služieb.

Kapitálové výdavky

Rozvoj obcí

Výdavky na projektovú dokumentáciu – oprava vodovodu a kanalizácia a ČOV - čiastočné úhrady.

Výdavkové finančné operácie

Obec v roku 2012 zobrala dlhodobý úver (doba splatnosti 4 roky) na kúpu rodinného domu a jeho údržbu, ktorý má slúžiť obci na sociálne účely a tento mesačne spláca.

Splátky úveru:

- obci bol poskytnutý dlhodobý úver vo výške 10.000 € s dobou splatnosti 4 roky.
K 31.12 2014 bol zostatok úveru 1.180,- €.

Použitie prebytku obce za rok 2015

Podľa § 2, písm. b) a c) zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy prebytkom rozpočtu obce je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, schodkom rozpočtu obce je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce nie sú finančné operácie.

Za rok 2015 v rozpočtovom hospodárení obce boli vykázané nasledovné údaje:

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	47.835,56	38.692,19	9.143,37
Kapitálový rozpočet	4.100	7.200	- 3.100
Spolu BR + KR	51.935,56	45.892,19	6.043,37
Finančné operácie	24,37	2.555,-	- 2.530,63
SPOLU BR + KR + FO	51.959,93	48.447,19	3.512,74
Výsledok hospodárenia - prebytok			3.512,74

Prebytok rozpočtu v sume **6.043,37 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 z.n.p. je zdrojom rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume – **2.530,63 Eur** bol v roku 2015 krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Celkový výsledok hospodárenia obce Suchá Dolina je prebytkový a je zdrojom tvorby rezervného fondu v plnej výške, a to: **3.512,74 Eur**.

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma
Začiatkový stav k 1.1.2015	3.605,74
Prírastok – z prebytku hospodárenia	21.112,62
Úbytok – použitie rezerv.fondu	0,00
Prírastok – úrok ponížený o poplatky	0,60
Konečný zostatok k 31.12.2015	24.718,96

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma
Začiatkový stav k 1.1.2015	44,35
Prírastky - povinný prídel - 1%	16,25
- povinný prídel - 0.5%	8,12
Úbytky - príspevok na stravovanie	35,00
- príspevok na dovolenku	0
- príspevok na kulúr. podujatie	0
Konečný zostatok k 31.12.2015	33,72

2. 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
Neobežný majetok spolu:	336.775	332.455
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.195	535
Dlhodobý hmotný majetok	286.789	283.131
Dlhodobý finančný majetok	48.789	48.789
Obežný majetok spolu:	26.331	30.008
z toho:		
Zásoby	0	0
Pohľadávky	668	237
Finančný majetok	25.663	28.962
Poskyt.návr.fin.výpomoci dlh.	0	0
Poskyt.návr.fin.výpomoci krátk.	0	0
Časové rozlíšenie spolu:	60	132
SPOLU	363.166	362.595

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia	117.084	131.874
z toho:		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	20.346	14.790
Záväzky	9.345	3.434
z toho:		
Rezevy	0	0
Zúčtov. medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	46	39
Krátkodobé záväzky	5.599	2.216
Bankové úvery a ost.prij.výp.	3.700	1.180
Časové rozlíšenie:	236.737	227.287
Výnosy budúcich období (384)	236.737	227.287
SPOLU	363.166	362.595

3. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec eviduje k 31.12.2015 tieto záväzky:

- voči bankám 1.180 €
- voči zamestnancom 2.007 €

V roku 2012 obec zobrala úver na odkúpenie a rekonštrukciu rodinného domu s.č. 8. Čerpanie úveru bolo vo výške 10.000 €. Splátka úveru v roku 2015 – 2 520,-€. K 31.12.2015 obec má eviduje nesplatený úver vo výške 1.180,- €.

Finančné usporiadanie vzťahov voči

Štátnemu rozpočtu, Environmentálnemu fondu a Európskej únii

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v r. 2015	Suma použitých finančných prostriedkov v r. 2015	Rozdiel
Štátny rozpočet	Prenesený výkon ŠS – na úseku hlásenia a evidencie obyvateľov - REGOB	63,69 €	63,69 €	0
Štátny rozpočet	Dotácia na voľby - bežné výdavky	459,82 €	459,82 €	0
Štátny rozpočet	Prenesený výkon ŠS – na úseku životného prostredia	12,28 €	12,28 €	0

V Suchej Doline, dňa 08.02.2016

Predkladá: Ing. Katarína Petrenčáková
starosta obce

Vypracovala: Mária Hrušecká, referentka

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Prebytok hospodárenia roku 2015 vo výške 3.512,74 € je zdrojom tvorby rezervného fondu v plnej výške.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.