

**Závěrečný účet Obce  
H o d e j o v e c  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Oto Veres

Spracoval: Klára Mihályová

V Hodejovci dňa 19. 05. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19. 05. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24. 06. 2016, uznesením č. 2/2016

## **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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:  
a) štátnemu rozpočtu

## 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.10. 2014 uznesením č.4/2014.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát :

- prvá zmena schválená dňa 10. 12. 2015 uznesením č. 4/2015.

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>33652</b>	<b>415518,08</b>
z toho :		
Bežné príjmy	33652	81980,91
Kapitálové príjmy	0	172500
Finančné príjmy	0	161037,17
<b>Výdavky celkom</b>	<b>33652</b>	<b>415518,08</b>
z toho :		
Bežné výdavky	28652	70480,91
Kapitálové výdavky	0	191037,17
Finančné výdavky	5000	154000
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
415518,08	417376,73	100,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 415 518,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 417 376,73 EUR, čo predstavuje 100,45 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
81980,91	83839,56	102,27

Z rozpočtovaných bežných príjmov 81 980,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 83 839,56 EUR, čo predstavuje 102,27 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
34910	37542,06	107,54

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 28 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 29 600,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,72 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 364,56 EUR, čo je 111,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 608,13 EUR, dane zo stavieb boli v sume 756,43 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 315,13 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 49,43 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 110,21 EUR.

**Daň za psa 165,71 EUR.**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 67,61 EUR.**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 343,31 EUR.**

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9652	10064	104,27

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 410,00 EUR, čo je 128,12 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 20,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 390,00 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 154,00 EUR, čo je 308,00 % plnenie.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
<b>37418,91</b>	<b>36233,50</b>	<b>96,83</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 37 418,91 EUR, bol skutočný príjem vo výške 36 233,50 EUR, čo predstavuje 96,83 % plnenie.

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

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 37 418,91 EUR bol skutočný príjem vo výške 36 233,50 EUR, čo predstavuje 96,83 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
MF SR	8,29	Cestná infraštruktúra
MF SR	153,01	ROEP
MF SR	12820,84	Verejné zamestnanie
MF SR	63,36	REGOB
MF SR	48	Separovaný zber
MF SR	640	Referendum
Slovanet, a. s.	22500	Širokopásmový internet

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
<b>172500</b>	<b>172500</b>	<b>100</b>

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 172 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 172 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### **Príjem z predaja kapitálových aktív:**

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

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

### **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

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

### **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 172 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 172 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

## Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	172500	Širokopásmový internet

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
161037,17	161037,17	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 161 037,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 161 037,17 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 150 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08. 08. 2014 uznesením č. 3/2014.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2015 zo dňa 19. 06. 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 11 037,17 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 11 037,17 EUR. V roku 2015 neboli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
415518,08	401521,24	96,63

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 415 518,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 401 521,24 EUR, čo predstavuje 96,63 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
70480,91	69003,24	97,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 480,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 69 003,24 EUR, čo predstavuje 97,90 % 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 22 001,36 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 21 396,46 EUR, čo je 97,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 112,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 726,32 EUR, čo je 105,53 % čerpanie.

### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 13 567,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 197,36 EUR, čo je 89,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 22 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22 588,90 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 094,20 EUR, čo predstavuje 91,18 % čerpanie.

## **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>191037,17</b>	182 518,00	<b>95,54</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 191 037,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 182 518,00 EUR, čo predstavuje 95,54 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

#### **a) Širokopásmový internet**

Z rozpočtovaných 180 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 180 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

#### **b) Projektová dokumentácia a nákup strojov**

Z rozpočtovaných 11 037,17 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 518,00 EUR, čo predstavuje 22,81 % čerpanie.

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

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>154000</b>	150000	<b>97,40</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 154 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 150 000,00 EUR, čo predstavuje 97,40 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 154 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 150 000,00 EUR, čo predstavuje 97,40 %.

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

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	83839,56
83 z toho : bežné príjmy obce	83839,56
Bežné výdavky spolu	69003,24
z toho : bežné výdavky obce	69003,24
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>14836,32</b>
Kapitálové príjmy spolu	172500
z toho : kapitálové príjmy obce	172500
Kapitálové výdavky spolu	182518
z toho : kapitálové výdavky obce	182518
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-10018</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>4818,32</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>4818,32</b>
Príjmy z finančných operácií	161037,17
Výdavky z finančných operácií	150000
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>11037,17</b>
PRÍJMY SPOLU	417376,73
VÝDAVKY SPOLU	401521,24
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>15855,49</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>15855,49</b>

### **Riešenia hospodárenia obcí :**

**Prebytok rozpočtu** v sume 15 855,49 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 4 818,32 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 11 037,17 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 11 037,17 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 15 855,49 EUR.

## **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.



<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
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	11037,17
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 2/2015 zo dňa 19.06. 2015 obstaranie nákup strojov a projekt. dokumentáciu	2518,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>8519,17</b>

### Sociálny fond

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	124,12
Prírastky - povinný prídel - %	0
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>124,12</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2015 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2015 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>447352,52</b>	<b>401123,36</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>425959,28</b>	<b>384055,75</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	381725,28	339821,75
Dlhodobý finančný majetok	44234	44234
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>21047,63</b>	<b>16714,76</b>
z toho :		
Zásoby	610,77	610,77
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9399,69	248,5
Finančné účty	11037,17	15855,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>345,61</b>	<b>352,85</b>

## 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>	<b>447352,52</b>	<b>401123,36</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>161437,14</b>	<b>166222,26</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	161437,14	166222,26
<b>Záväzky</b>	<b>189855,95</b>	<b>12053,99</b>
z toho :		
Rezervy	200	500
Dlhodobé záväzky	124,12	124,12
Krátkodobé záväzky	182395,83	4293,87
Bankové úvery a výpomoci	7136	7136
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>96059,43</b>	<b>222847,11</b>

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	7 136,00 EUR
- voči dodávateľom	1 555,16 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1 444,85 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 293,86 EUR
- ostatné	0 EUR

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu a modernizáciu miestnej komunikácií. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úveru bude podľa možnosti a splátky úrokov sú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima Banka Slovensko	Investičný	13000	2,67	Bianco zmenka	7136	r. 2025

### 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

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 -
MF SR	Bežné výdavky- cestná infraštr.	8,29	8,29	0
MF SR	Bežné výdavky - ROEP	153,01	153,01	0
MF SR	Bežné výdavky - verejné zamest.	12820,84	12820,84	0
MF SR	Bežné výdavky - REGOB	63,36	63,36	0
MF SR	Bežné výdavky - separovaný zber	63,36	63,36	0
MF SR	Bežné výdavky - referendum	640	640	0
Slovanet	Bežné výdavky - širokop. inter.	22500	22500	0
MF SR	Kapitálové výdavky - širokop. inter.	172500	172500	0

## 9. 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 15 855,49 EUR.