

**Záverečný účet Obce  
Drienica**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Igor Birčák

Spracoval: Bc. Elena Boguská

V Drienici dňa 19.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

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

## Záverečný 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.11.2014 uznesením č. 408

Rozpočet bol zmenený jedenásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 5.3.2015 uznesením č. 24
- druhá zmena schválená dňa 24.4.2015 uznesením č. 30
- tretia zmena schválená dňa 24.4.2015 uznesením č. 31
- štvrtá zmena schválená dňa 19.6.2015 uznesením č. 44
- piata zmena schválená dňa 24.8.2015 uznesením č. 56
- šiesta zmena schválená dňa 24.8.2015 uznesením č. 57
- siedma zmena schválená dňa 24.8.2015 uznesením č. 62
- ôsma zmena schválená dňa 2.10.2015 uznesením č. 69
- deviata zmena schválená dňa 20.11.2015 uznesením č. 85
- desiatu zmena schválená dňa 15.1.2016 uznesením č. 97
- jedenásta zmena schválená dňa 15.1.2016 uznesením č. 98

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>234.700,-</b>	<b>758.045,81</b>
z toho :		
Bežné príjmy	231.700,-	263.332,04
Kapitálové príjmy	3.000,-	436.713,77
Finančné príjmy		58.000,-
<b>Výdavky celkom</b>	<b>234.700,-</b>	<b>758.045,81</b>
z toho :		
Bežné výdavky	231.000,-	263.332,04
Kapitálové výdavky	3.000,-	494.713,77
Finančné výdavky		
<b>Rozpočet obce</b>	<b>234.700,-</b>	<b>758.045,81</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
758.045,81	705.193,74	93,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 758.045,81 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 705.1963,74 Eur, čo predstavuje 93,03 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
263.332,04	258.679,97	98,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 263.332,04 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 258.679,97 Eur, čo predstavuje 98,23 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
218.500,-	216.443,68	99,06

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 166.300,- Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 166.261,91 Eur, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31.200,- Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30.468,17 Eur, čo je 97,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12.103,38 Eur, dane zo stavieb boli v sume 18.364,79 Eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25.211,76 Eur, za nedoplatky z minulých rokov 5.256,41 Eur. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4.235,57 Eur.

**Daň za psa:** príjem dane za psa bol v sume 739,21 Eur.

**Daň za nevýherné hracie prístroje:** príjem bol v sume 33,20 Eur.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:** príjem bol v sume 12.512,04 Eur.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10.286,-	8.467,97	82,33

#### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4.500,- Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3.756,90 Eur, čo je 83,48 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.443,41 Eur, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.119,27 Eur a príjem z prenájmu zariadení v sume 194,22 Eur.

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

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.100,- Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1731,- Eur, čo je 82,43 % plnenie.

Iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 3.686,- Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2.980,07 Eur, čo je 80,84 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov.

#### **c) Prijaté granty a transféry:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
34.546,04	33.768,32	<b>97,75</b>

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 34.546,04 Eur bol skutočný príjem vo výške 33.768,32 Eur, čo predstavuje 97,75 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v Eur</b>	<b>Účel</b>
Environmentálny fond	28.370,32	Odstránenie skládky
Ministerstvo financií	640,-	Referendum
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	122,76	Dotácia na podporu stravovacích návykov
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	2.560,72	Na podporu zamestnanosti
Ministerstvo životného prostredia	513,-	Vyúčtovanie výdavkov minulých rokov – Úprava potoka
Okresný úrad Prešov	1.302,-	Dotácia pre 5 ročné deti v MŠ
Okresný úrad Prešov	18,62	Dotácia na ochranu pred povodňami
Okresný úrad Prešov	240,90	Dotácia na Register obyvateľov

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>
436.713,77	434.313,77	99,45

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 436.713,77 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 434.313,77 Eur, čo predstavuje 99,45 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 3000,- Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 640,- Eur, čo je 20 % plnenie.

## Granty a transfery

Z rozpočtovaných 433.713,77 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 433.713,77 Eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	173.104,09	Rekonštrukcia a modernizácia viacúčelového objektu
Ministerstvo hospodárstva SR	216.477,26	Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v obci
Ministerstvo životného prostredia SR	44.132,42	Vyúčtovanie výdavkov minulých rokov - Úprava potoka

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
58.000,-	12.200,-	21,03

Z rozpočtovaných finančných príjmov 58.000,- Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12.200,- Eur, čo predstavuje 21,03 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7 zo dňa 24.8.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 53.000,- Eur. V skutočnosti bolo plnenie v sume 7.200,- Eur. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5.000,- Eur 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
758.045,81	666.490,51	87,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 758.045,81 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 666.490,51 Eur, čo predstavuje 87,92 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
263.332,04	227.586,41	86,43

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 263.332,04 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 227.586,41 Eur, čo predstavuje 86,43 % 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 91.064,- Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 85.091,95 Eur, čo je 93,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 33.724,72 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 31.092,24 Eur, čo je 92,19 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 133.593,32 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 108.219,67 Eur, čo je 80,04 % 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 4.950,- Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3.093,07 Eur, čo predstavuje 62,49 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
494.713,77	438.904,10	88,72

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 494.713,77 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 438.904,10 Eur, čo predstavuje 88,72 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:****a) Rekonštrukcia a modernizácia viacúčelového objektu – kultúrny dom a obecný úrad**

Z rozpočtovaných 187.749,61 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 185.030,28 Eur, čo predstavuje 98,55 % čerpanie.

**b) Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v obci**

Z rozpočtovaných 247.774,16 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 236.725,78 Eur, čo predstavuje 95,54 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
0	0	

Obec nerozpočtovala a ani nemala skutočné výdavky na výdavkových finančných operáciách.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	258.679,97
Bežné výdavky spolu	227.586,41
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>31.093,56</b>
Kapitálové príjmy spolu	434.313,77
Kapitálové výdavky spolu	438.904,10
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-4590,33</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>26.503,23</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>26.503,23</b>
Príjmy z finančných operácií	12.200,-
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>12.200,-</b>
PRÍJMY SPOLU	705.193,74
VÝDAVKY SPOLU	666.490,51
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>38.703,23</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>38.703,23</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 26.503,23 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 26.503,23 Eur

**Zostatok finančných operácií** v sume 12.200,- Eur, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 12.200,- Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 38.703,23 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	2.677,-
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	32.698,-
- z finančných operácií	23.662,33
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 7 zo dňa 24.8.2015 obstaranie projektovej dokumentácie na chodníky	7.200,-
KZ k 31.12.2015	51.837,33

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	45,48
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	668,29
Úbytky - závodné stravovanie	496,50
KZ k 31.12.2015	217,27

## 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>	<b>2.071.134,95</b>	<b>2.455.042,85</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1.994.588,81</b>	<b>2.355.049,46</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3.878,99	7.778,99
Dlhodobý hmotný majetok	1.844.375,11	2.208.714,75
Dlhodobý finančný majetok	146.334,71	146.334,71
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>75.313,84</b>	<b>98.659,98</b>
z toho :		
Zásoby	62,34	94,33

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9.836,05	7.022,70
Finančné účty	65.415,45	91.542,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	1.232,30	1.333,41

## 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>	2.071.134,95	2.455.042,85
<b>Vlastné imanie</b>	603.334,89	594.673,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	603.334,89	594.673,37
<b>Záväzky</b>	18.034,10	17.416,93
z toho :		
Rezervy	500,-	500,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	5.000,-
Dlhodobé záväzky	269,16	78,34
Krátkodobé záväzky	12.455,76	16.647,77
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	1.449.765,96	1.842.952,55

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

Obec k 31.12.2015 neviduje žiadne záväzky týkajúce sa splácania dlhu.

## 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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) 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) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

#### Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

#### Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

#### Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nezaložila právnické osoby.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad	Referendum – bežné výdavky	640,-	640,-	0,-

Prešov				
Okresný úrad Prešov	Register obyvateľov – bežné výdavky	240,90	240,90	0,-
Okresný úrad Prešov	Dotácia pre 5 ročné deti v MŠ – bežné výdavky	1.302,-	1302,-	0,-
Okresný úrad Prešov	Na ochranu pred povodňami – bežné výdavky	18,62	18,62	0,-
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Prešov	Na podporu zamestnanosti – bežné výdavky	2.560,72	2.560,72	0,-
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Prešov	Na podporu stravovacích návykov – bežné výdavky	122,76	122,76	0,-
Ministerstvo životného prostredia SR	Vyúčtovanie záverečnej platby za rok 2014 – Úprava potoka bežné výdavky	513,-	513,-	0,-
Environmentálny fond	Na odstránenie skládky – bežné výdavky	28.370,32	28.370,32	0,-
Environmentálny fond	Rekonštrukcia a modernizácia viacúčelového objektu – Kultúrny dom a Obecný úrad – kapitálové výdavky	173.104,09	173.104,09	0,-
Ministerstvo životného prostredia SR	Vyúčtovanie záverečnej platby za r. 2014 – Úprava potoka kapitálové výdavky	44.132,42	44.132,42	0,-
Ministerstvo hospodárstva SR	Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v obci Drienica – kapitálové výdavky	216.477,26	216.477,26	0,-

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Sabinov – spoločný Obecný úrad pre sociálne služby	500,-	459,54	40,46

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

**12. Hodnotenie plnenia programov obce**

Obec v roku 2015 neuplatňovala programy v rozpočte obce v zmysle uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 343 zo dňa 20.6.2014

**Vypracovala:**  
**Bc. Elena Boguská**

**Predkladá:**  
**Ing. Igor B i r č á k**

V Drienici dňa 19.5.2016

**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 za rok 2015  
**bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 38.703,23 Eur.