

**Závěrečný účet Obce  
Zbudza  
za rok 2015**

**V Zbudzi, máj 2016**

## Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. 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

# Závěrečný účet Obce Zbudza za rok 2015.

## 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2015 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č 7.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.10.2015 uznesením č.67.
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č.74.

### Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>151 264</b>	<b>243 235</b>
z toho :		
Bežné príjmy	151 264	176 306
Kapitálové príjmy	0	57 929
Finančné príjmy	0	9 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>135 728</b>	<b>232 675</b>
z toho :		
Bežné výdavky	126 728	149 527
Kapitálové výdavky	9 000	83 148
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>15 536</b>	<b>10 560</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
243 235	243 321,55	100,03

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
165 295	165 389,37	100,06

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 127 725,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 127 725,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 745,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 32 871,83 EUR, čo je 100,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 065,40 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 806,43 EUR.

Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností :

- a) Daň z pozemkov v sume 415,83 EUR
- b) Daň zo stavieb v sume 44,58 EUR

#### c) Ostatné daňové príjmy

Z rozpočtovaných 4 825,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 791,70 EUR, čo je 99,31 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 482,50 EUR, dane zo vývoz TKO boli v sume 4 229,20 EUR, dane za užívanie verejného priestranstva boli v sume 80,00 EUR.

Obec eviduje pohľadávky za ostatné dane:

- a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 192,00 EUR.
- b) Daň za psa v sume 15,00 EUR.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 724	6 720,12	99,94

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 875,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 867,26 EUR, čo je 99,11 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 265,56 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 601,70 EUR.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5 849,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 852,86 EUR, čo je 100,07 % plnenie. Ide o príjmy zo správnych poplatkov, za porušenie predpisov, poplatky a platby za stravu zamestnancov obce, poplatky od rodičov za MŠ, poplatky za dom smútku, za relácie v miestnom rozhlase, cintorínske poplatky, platby za prieskum územia, bankové úroky, príjmy z dobropisov a vratiek.

### 3) Bežné príjmy – transfery a a granty:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 287	4 283,34	<b>99,91</b>

#### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Obvodný úrad MI	175,56	Register obyvateľov
2.	Obvodný úrad MI	640,00	Referendum
3.	Okresný úrad KE	42,00	Životné prostredie
4.	Krajský školský úrad	1 573,00	Školstvo
5.	ÚPSVaR Michalovce	665,20	Zamestnanosť
6.	Ministerstvo dopravy SR	22,98	Cestná doprava
7.	ÚPSVaR Michalovce	126,60	Hmotná núdza -strava,škol.pomôcky
8.	Košický samosprávny kraj	1 000,00	Propagačná brožúra o obci
9.	Recyklačný fond	38,00	Recyklácia odpadu

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

### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
57 929	57 928,72	<b>100,00</b>

Z rozpočtovaných 57 929,00 Eur bolo skutočné plnenie k 31.12.2015 v sume 57 928,72 EUR. Kapitálové príjmy tvoria príjmy zo štátneho rozpočtu na rekonštrukciu verejného osvetlenia a ktoré boli aj použité v súlade s ich účelom.

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 000	9 000,00	<b>100,00</b>

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2015 zo dňa 23.6.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 000,00 EUR na rekonštrukciu Materskej školy.

Rezervný fond bol použitý v súlade s uznesením a to na rekonštrukciu Materskej školy, konkrétne, jedálne v Materskej škole vo výške 9000,00 EUR..

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
232 675	232 640,01	99,98

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
149 527	149 492,89	99,98

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Výdavky verejnej správy	64 707	64 694,65
Finančná a rozpočtová oblasť	2 383	2 377,81
Všeobecné verejné služby	640	640,00
Požiarna ochrana	240	240,00
Cestná doprava	307	330,00
Nakladanie z odpadmi	4 976	4 975,36
Ochrana životného prostredia	749	748,90
Rozvoj obcí	3 625	3 622,69
Verejné osvetlenie	2 544	2 541,24
Iné zdravotnícke služby	180	180,00
Rekreačné a športové služby	4 030	4 027,90
Kultúrne služby	10 542	10 541,77
Vysielacie služby	297	296,49
Náboženské služby	1 108	1 104,26
Predškolská výchova	41 266	41 242,46
Školské stravovanie	8 127	8 123,88
Opatrovateľská služba	3 105	3 104,88
Rodina a deti	600	600,00
Sociálna pomoc - hmotná núdza	101	100,60
<b>Spolu</b>	<b>149 527</b>	<b>149 492,89</b>

#### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 66 663,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 66 661,66 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, pracovníkov školstva, pracovníčky domu smútku, členov obecného zastupiteľstva, členov referendovej komisie a dohody o brigádnickej práci študentov.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 813,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22 796,74 EUR, čo je 99,93 % čerpanie. Patria sem odvody zamestnávateľa za vyššie uvedených pracovníkov.

### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 54 484,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 54 462,54 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné služby, materiál, výpočtová technika, rutinná a štandardná údržba, knihy, pracovné odevy, propagácia, softvéry, stravova, nákup prevádzkových strojov a ostatné tovary a služby.

### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 567,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 571,95 EUR, čo predstavuje 100,09 % čerpanie. Ide o transfery pre spoločnú úradovňu Vinné a Michalovce, centrá voľného času Michalovce a Strážske, členské príspevky RVC, ZMOS Bratislava a Michalovce, príspevky na dopravu ARRIVA, príspevky jednotlivcom, príspevky pre deti v hmotnej núdzi, transfery pre telovýchovnú jednotu a súbor.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
83 148	83 147,12	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Verejné osvetlenie	61 328	61 327,62	100,00
Náboženské služby	595	594,38	100,00
Predškolská výchova	17 687	17 687,24	100,00
Verejná správa	2 040	2 040,33	100,00
Rekreačné a športové služby	1 228	1 227,55	100,00
Rozvoj obcí	270	270,00	100,00

### a) Výdavky verejného osvetlenia

Ide o nasledovné investičné výdavky :

- rekonštrukcia verejného osvetlenia v sume 61 637,62 EUR

### b) Náboženské služby

Ide o nasledovné investičné výdavky :

- nákup pozemkov - cintorín v sume 594,38 EUR

### c) Predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné výdavky :

- rekonštrukcia budovy MŠ - zateplenie - kultúrna miestnosť v sume 2 671,54 EUR
- rekonštrukcia budovy MŠ - rekonštrukcia - školská jedáleň v sume 12 027,70 EUR
- projektová dokumentácia na rekonštrukciu školskej jedálne v sume 1 200,00 EUR
- nákup plynového sporáka do školskej jedálne v sume 1 788,00 EUR

### d/ Verejná správa

Ide o nasledovné investičné výdavky :

- projektová dokumentácia na rekonštrukciu budovy obecného úradu v sume 1 000 EUR
- rekonštrukcia budovy OÚ - 1 poschodie posilňovňa v sume 1 040,33 EUR

#### e/ Rekreačné a športové služby

Ide o nasledovné investičné výdavky :

- rekonštrukcia budovy TJ v sume 1 227,55 EUR

#### f/ Rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné výdavky :

- za vypracovanie geometrického plánu na parkovisko v sume 270,00 EUR

### 3) Výdavkové finančné operácie :

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

### 4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	176 392,83
Bežné výdavky spolu	149 492,89
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+26 899,94</b>
Kapitálové príjmy spolu	57 928,72
Kapitálové výdavky spolu	83 147,12
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-25 218,40</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 1 681,54</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 1 681,54</b>
Príjmy z finančných operácií	9 000,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+9 000,00</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 1 681,54 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 1 681,54 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 9 000,00 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 9 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **10 681,54 EUR**.



## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond obec nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	4 305,72
- ostatné prírastky-finančné operácie	5 074,08
Úbytky - použitie rezervného fondu :	9 000,00
- uznesenie č.60 zo dňa 30.10.2015 Na rekonštrukciu MŠ-školská jedáleň	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	379,80

Krytie finančných prostriedkov : 10 708,71 bežnú a dotačný účet

352,63 pokladňa MŠ a OCÚ

11 061,34 Krytie 379,80 Zostatok RF z 2015

10 681,54 Tvorba RF za 2015

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	169,27
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	484,07
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie, stravné lístky	305,46
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	347,88

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015.

### A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2015	KS k 31.12.2015
<b>Majetok spolu</b>	<b>693 217,30</b>	<b>758 098,67</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>668 346,04</b>	<b>741 917,45</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	570 800,63	644 372,04
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>24 362,61</b>	<b>15 669,73</b>
z toho :		

Zásoby	155,79	283,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13 523,35	2 978,60
Finančné účty	10 683,47	12 407,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	508,65	511,49

## P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2015	KS k 31.12.2015
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	693 217,30	758 098,67
<b>Vlastné imanie</b>	323 112,35	333 307,03
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	323 112,35	333 307,03
<b>Záväzky</b>	1 711,90	2 056,33
z toho :		
Rezervy	800,00	1 100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	169,27	347,88
Krátkodobé záväzky	742,63	608,45
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	368 393,05	422 735,31

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:			k 31.12.2014	
- voči bankám	0,00	EUR	0,00	EUR
- voči dodávateľom	596,80	EUR	600,13	EUR pokles o 3,33EUR
- voči stravníkom	11,65	EUR	142,50	EUR pokles o 130,85EUR
- voči zamestnancom-soc.fond	347,88	EUR	169,27	EUR nárast o 178,61EUR

## 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.14/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2 500 EUR	2 500 EUR	0
Súbor SOLANKA-bežné výdavky	1 000 EUR	1 000 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 14/2012 o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:  
Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Min.dopravy	Miestne komunikácie	22,98	22,98	0
KŠÚ	Dotácia pre materskú školu	1 573,00	1 573,00	0
Min.financií	Platy 5% školstvo	1 139,00	1 139,00	0
ÚPSVaR MI	Zamestnanosť, hmotná núdza-strava,šk.pomôcky	791,80	791,80	0
Obv.úrad MI	Referendum,register obyvateľov	815,56	815,56	0
Okresný úrad KE	Životné prostredie	42,00	42,00	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 neposkytla ani neprijala transfery z inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec prijala transfery z VÚC vo výške 1 000,00 EUR na zhotovenie a tlač publikácie o obci.

**Vypracovala:**  
**Marta Rudňanská**

**Predkladá:**  
**Ing. Matej Havrila**

V Zbudzi dňa 05.05.2016

## 12. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

**použitie prebytku** v sume 1 681,54 EUR a použitie zostatku finančných operácií v sume

9 000,00 EUR *na tvorba rezervného fondu v celkovej výške 10 681,54 EUR*

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške 3 514,05 Eur na nákup motorovej kosačky JD a vo výške 5 263,16 Eur na pokračovanie vo výstavbe kanalizácie.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.