

**Závěrečný účet Obce
Rudník
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Vladimír Kišdučák, starosta obce

Spracoval: Darina Gamráthová

V Rudníku dňa 20.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.04.2016

Závěrečný účet schválený OcZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet Obce Rudník 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 rozpočtovej organizácie
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením číslo 272/12/2014

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.09.2015 uznesením č. 38/9/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.12.2015 uznesením č. 63/12/2015
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2015 uznesením č. 63/12/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	217.132,00	232.662,00
z toho :		
Bežné príjmy	212.032,00	222.662,00
Kapitálové príjmy	0,00	4.900,00
Finančné príjmy	3.000,00	3.000,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	2.100,00	2.100,00
Výdavky celkom	217.132,00	232.662,00
z toho :		
Bežné výdavky	133.278,00	143.233,00
Kapitálové výdavky	2.000,00	7.575,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	81.854,00	81.854,00
Rozpočet obce	217.132,00	232.662,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
232.662,00	274.598,27	118,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 232.662,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 274.598,27 EUR, čo predstavuje 118,02 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
224.762,00	265.776,73	118,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 224.762,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 265.776,73 EUR, čo predstavuje 118,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
175.980,00	195.973,57	111,36

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 143.200,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 151.764,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32.780,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 44.209,46 EUR, čo je 128,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 30.413,34 EUR, dane zo stavieb a bytov boli v sume 3.096,07 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 12.366,18 EUR.

Daň za psa bola zinkasovaná vo výške 565,50 Eur

Daň za užívanie verejného priestranstva bola zinkasovaná vo výške 142,00 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9.992,55 Eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3.809,00	2.237,33	58,74
9.596,00	14.463,90	150,73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1.659,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.066,04 EUR, čo je 64,26 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 166,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 900,04 EUR.

Z rozpočtovaných 9.596,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14.463,90 Eur. Uvedený príjem predstavuje príjem za odber pitnej vody z obecného vodovodu.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.171,29 EUR, čo je 54,48 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
730,00	2.720,49	372,66

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 730,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.720,49 EUR, čo predstavuje 372,66 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, z príjmov za stravné od zamestnancov.

Prijaté granty a transfery

Skutočný príjem transferov a grantov v roku 2015 je vo výške 45.669,72 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	574,74	Transfer na úsek stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	26,70	Transfer na úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	203,94	Transfer REGOB
Okresný úrad Košice	41.800,00	Transfer-normatívne fin. pre ZŠ
Okresný úrad Košice	185,64	Transfer na vojnové hroby
Okresný úrad Košice OSoŽP	49,00	Transfer na úsek ŽP
ÚPSVaR	203,00	HN- strava
ÚPSVaR	33,20	HN- školské potreby
ÚPSVaR	43,50	DČ
K&M&D Moldava nad Bodvou	200,00	Stretnutie so staršími
JUKER, Ing. Vincent Krupel'ák	100,00	Stretnutie so staršími
LB Minerals, s.r.o.	250,00	Stretnutie so staršími
Elfovoltika, s.r.o.	300,00	Stretnutie so staršími
W-Control, s.r.o.	200,00	Stretnutie so staršími
LB Minerals, s.r.o.	1.000,00	Potrubie na úpravu rigola
W-Control, s.r.o.	100,00	Májový beh
Elfovoltika, s.r.o.	100,00	Májový beh
AVE SK OH	100,00	Májový beh
LB Minerals, s.r.o.	200,00	Májový beh

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4.900,00	4.900,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4.900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4.900,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 4.900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4.900,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery *

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	4.900,00	Dopravné informačné panely

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3.000,00	3.921,54	130,72

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3.921,54 EUR, čo predstavuje 130,72 % plnenie. (administratívna chyba v účtovníctve)

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: ZŠ s MŠ Rudník

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2.100,00	3.454,79	164,51

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2.100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3.454,79 EUR, čo predstavuje 164,51 plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 3.454,79 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
150.808,00	152,648,99	101,17

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 150.808,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 152.648,99 EUR, čo predstavuje 101,17 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
143.233,00	145.845,19	101,82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 143.233,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 145.845,19 EUR, čo predstavuje 101,82 % 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 47.260,00 EUR Skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 48.297,00 EUR, čo je 102,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, , aktivačných pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15.819,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 17.626,76 EUR, čo je 111,42. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 74.156,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 74.595,53 EUR, čo je 100,59 % 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 5.998,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume. 5,325,90 EUR, čo predstavuje 88,79 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
7.575,00	6.803,80	89,82

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7.575,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6.803,80 EUR, čo predstavuje 89,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Osadenie dopravných informačných panelov

Z rozpočtovaných 6.124,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 6.124,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Nákup výpočtovej techniky

Z rozpočtovaných 675,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 679,00 EUR, čo predstavuje 100,59 %.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3.000,00	3.921,54	130,72

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3.921,54 EUR, čo predstavuje 130,72 % čerpanie, čo predstavuje prevod prostriedkov do rezervného fondu obce

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: ZŠ s MŠ Rudník

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
81.854,00	93.440,79	114,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **81.854,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume **93.440,79** EUR, čo predstavuje **114,15 %** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	265.776,73
z toho : bežné príjmy obce	262.321,94
bežné príjmy RO	3.454,79
Bežné výdavky spolu	239.285,98
z toho : bežné výdavky obce	145.845,19
bežné výdavky RO	93.440,79
Bežný rozpočet - (BP - BV)	26.490,75
Kapitálové príjmy spolu	4.900,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4.900,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	7.575,00
z toho : kapitálové výdavky obce	7.575,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet - (KP - KV)	-2.675,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	23.815,75
Vylúčenie z prebytku	2.045,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21.770,75
Príjmy z finančných operácií	3.921,54
Výdavky z finančných operácií	0,00

<i>Rekapitulácia:</i>	
PRÍJMY SPOLU	270.676,73
VÝDAVKY SPOLU	246.860,98
<i>Hospodárenie obce</i>	<i>23.815,75</i>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	2.045,00
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	21.770,75

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **2.045,00 EUR**, a to na havárie v ZŠ s MŠ

Prebytok rozpočtu v sume 21.770,75 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 **21.770,75 EUR**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (Rezervného 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
PS k 1.1.2015	2.813,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2014	3.921,54
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	6.727,61

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
Majetok spolu	643.907,58	653.705,90
Neobežný majetok spolu	611.322,31	596.649,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	489.367,85	474.695,20
Dlhodobý finančný majetok	121.954,46	121.954,46
Obežný majetok spolu	32.501,48	56.957,90
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1.741,51	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	24.762,53	26.552,85
Finančné účty	5.997,44	30.405,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	83,79	99,82

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	643.907,58	653.705,90
Vlastné imanie	391.951,43	398.368,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	472,13	6.417,32
Záväzky	1.609,83	4.510,71
z toho :		
Rezervy	840,00	2.338,21
Zúčtovanie medzi subjektami VS		2.045,00

Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	769,83	127,50
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	250.346,32	250.827,92

7. 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 s UZN č. 48/11/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stl.2 - stl.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	5000,00	4.898,27	101,73
Makal'ky	77,05	77,05	0,00
CVC	250,76	250,76	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s UZN č. 48/11/2015 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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:

- prostriedky zriad'ovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ - OK	51.000,00	50.231,00	769,00
ZŠ s MŠ – vlastné	3.202,60	3.202,60	0,00
ZŠ s MŠ - DC	252,19	252,19	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	Transfer na úsek stavebného poriadku	574,74	574,74	-
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	Transfer na úsek dopravy	26,70	26,70	-
Ministerstvo vnútra SR	Transfer REGOB	203,94	203,94	-
Ministerstvo vnútra SR	Kapitálový transfer na dopravné informačné panely	4.900,00	4.900,00	-
Okresný úrad Košice	Transfer –normatívne fin. pre ZŠ	41.800,00	41.800,00	-
Okresný úrad Košice OSoŽP	Transfer na úsek ŽP	49,00	49,00	-
Okresný úrad Košice	Transfer na vojnové hroby	185,64	185,64	-
ÚPSVaR	HN- strava	203,00	203,00	-
ÚPSVaR	HN- školské potreby	33,20	33,20	-
ÚPSVaR	DČ	43,50	43,50	-

Granty a transfery poskytnuté Obci Rudník boli finančne vysporiadané.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Rudník

a/ **s c h v a ľ u j e**

Záverečný účet obce za rok 2015 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

b/ **s c h v a ľ u j e**

použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **21.770,75 EUR.**

Vladimír Kišdučák
starosta obce

Rudník, 20.04.2016