



Závěrečný účet Obce

Šelpice

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Opálková Ružena

Spracoval: Janigová Dominika, Ing.

V Šelpiciach, dňa 27.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa ..24.06.2016....., uznesením č. ...5/2016.....

Závěrečný účet obce Šelpice 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov rezervného a sociálneho
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 Šelpice a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. 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 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 07.11.2014 uznesením č. 16/2014.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2015 rozhodnutím starostky obce
- druhá zmena schválená dňa 10.04.2015 rozhodnutím starostky obce
- tretia zmena schválená dňa 05.08.2015 OZ UZN č 14/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 28.09.2015 rozhodnutím starostky obce
- piata zmena schválená dňa 16.12.2015 rozhodnutím starostky obce
- šiesta zmena schválená dňa 29.12.2015 rozhodnutím starostky obce

Rozpočet obce Šelpice k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	384 894,00	454 239,50
z toho :		
Bežné príjmy	314 954,00	384 299,50
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	69 940,00	69 940,00
Výdavky celkom	384 894,00	387 894,00
z toho :		
Bežné výdavky	261 394,00	211 538,00
Kapitálové výdavky	70 000,00	122 856,00
Finančné výdavky	53 500,00	53 500,00
Rozpočet obce – vyrovnaný	0,00	66 345,50

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
384 894,00	381 369,31	99,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 384 894,00 bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 381 369,31, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
243 475,00	241 387,88	99,14

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 127 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 126 210,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,38 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 83 153,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 82 287,38 EUR, čo je 98,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 51 367,43 EUR, dane zo stavieb boli v sume 30 152,25 EUR a dane z bytov boli v sume 767,70 EUR.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 14 388,73 EUR.

c) Daň za psa	984,00 €
d) Daň za užívanie verejného priestranstva	278,00 €
e) Daň za nevýherné hracie prístroje	1 500,00 €
f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	16 906,53 €
g) Daň za jadrové zariadenia	13 221,90 €

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
136 210,50	135 368,23	99,38

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 129 274,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 129 273,03 EUR, čo tvorí 99,99 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 510,74 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 128 762,29 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 542,41 EUR, čo je 98,32 % plnenie.

Ide o príjem :

Ostatné poplatky	1116,50 €
Pokuta penále za porušenie predpisov	482,59 €
Poplatky a platby / za predaj výrobkov a za ubytovanie/	2481,00 €
Úroky z vkladov	462,32 €

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 316,50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 552,79 EUR čo predstavuje 67,03 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

3) Bežné príjmy – prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 614,00	4 613,20	99,98

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 614,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 613,20 EUR čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Textová časť – prijaté granty s transfery:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1.	MV SR	283,14	REGOP
2.	MV SR	10,92	Vojnové hroby
3.	MV SR	425,14	Referendum - Voľby
4.	MDVRR SR	3840,00	Dotácia UZPN
5.	MV SR	54,00	Refundácia CO

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

4) Kapitálové príjmy:

Obec Šelpice nemala žiadne kapitálové príjmy v roku 2015.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
69 940,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných 69 940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Šelpice nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
387 894,00	251 480,04	64,83

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 387 894,00 bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 251 480,04 EUR, čo predstavuje 64,83 % plnenie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
211 538,00	195 989,31	92,65

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky obce	130 151,70	122 795,57	94,34
Ochrana pred požiarmi	2 324,30	1 810,53	77,90
Cestná doprava	1 900,00	1 203,01	63,32
Nakladanie s odpadmi	20 050,00	18 825,68	93,89
Bývanie a občianska vybavenosť	13 645,00	10 126,72	74,21
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	2 710,00	2 449,81	90,40
Plánovanie a manažment	29 193,00	28 176,57	96,52
Prostredie pre život	11 564,00	10 601,42	91,68
Spolu	211 538,00	195 989,31	92,65

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 60 424,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 59 667,88 EUR, čo je 98,75 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, dohody o vykonaní práce, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25 690,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22 231,11 EUR, čo je 86,53 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 103 922,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 93 275,64 EUR, čo je 89,75 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 401,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 807,71 EUR, čo predstavuje 96,47 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 12 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12 006,97 EUR, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
122 856,00	2 856,00	2,32

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky OcÚ	0,00	0,00	0,00
Služby občanom	0,00	0,00	0,00
Nakladanie o odpadmi	2856,00	2856,00	100,00
Spolu	2856,00	2856,00	100,00

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky Obecného úradu Šelpice

Kapitálové výdavky, týkajúce sa Obecného úradu Šelpice v roku 2015 neboli žiadne.

b) Služby občanom

Kapitálové výdavky, týkajúce sa Služieb občanom v Šelpiciach v roku 2015 neboli žiadne.

c) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadmi

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

- Nákup prevádzkových zariadení: Štiepkovač DRV 390 SV 2856,00 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
53 500,00	52 634,73	98,38

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 53 500,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB skutočné čerpanie za rok 2015 v sume 52 634,73 EUR čo predstavuje 98,38 %.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	381 734,46
z toho : bežné príjmy obce	381 734,46
Bežné výdavky spolu	195 989,31
z toho : bežné výdavky obce	195 989,31
Bežný rozpočet - prebytok	185 745,15
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2856,00
z toho : kapitálové výdavky obce	2856,00
Kapitálový rozpočet- schodok	2856,00
prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	182 889,15
<i>Vylúčenie z prebytku / fond opráv a údržby 46 b. j./</i>	20 443,30
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	162 445,85
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	52 634,73
Rozdiel finančných operácií - schodok	52 634,73
PRÍJMY SPOLU	381 734,46
VÝDAVKY SPOLU	251 480,04
Hospodárenie obce - prebytok	130 254,42
<i>Vylúčenie z prebytku / fond opráv a údržby 46 bj /</i>	20 443,30
Upravené hospodárenie obce - prebytok	109 811,12

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 :**

nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 20 443,30 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume 109 811,12 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 vo výške 109 811,12 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 sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	163 852,19
Prírastky - z prebytku hospodárenia – rok 2014	35 306,73
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	199 158,92

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	494,85
Prírastky – povinný prídelen - 1,5 %	365,15
Prírastky – vykrytie rozdielu	1 085,69
Úbytky - stravovanie	0,00
KZ k 31.12.2015	1 945,69

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	3 214 905,47	3 245 720,74
Neobežný majetok spolu	2 948 472,70	2 862 915,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 133,83	7 133,83
Dlhodobý hmotný majetok	2 820 626,84	2 735 069,58
Dlhodobý finančný majetok	120 712,03	120 712,03
Obežný majetok spolu	263 070,73	379 083,91
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	32 447,48	30 688,88
Finančné účty	230 623,25	348 395,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 362,04	3 721,39

Názov	KZ k 31.12.2015/ bez korekcie/
Majetok spolu	3 245 720,74
Neobežný majetok spolu	2 862 915,44
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok:	
softvér	1 836,66
Ostatný dlhodobý nehmot. majetok	434,51
Obstaranie dlhod. nehmot. majetku – ÚP	7 133,83

Dlhodobý hmotný majetok:	
z toho:	
pozemky	211 346,66
Rekonštrukcia pomníka padlým	6 492,62
Stavby	3 667 986,71
Samostat. hnut .vecí a súbory	15 397,51
Dopravné prostriedky	5 755,54
Ostatný dlhodobý hmot. majetok	1 965,16
Obstaranie dlhodob. hmot. majetku	178 703,33
Dlhodobý finančný majetok	
Akcie TAVOS	120 712,03
Obežný majetok spolu	379 083,91
z toho :	
Zásoby	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00
Krátkodobé pohľadávky	30 688,88
Finančné účty	348 395,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00
Časové rozlíšenie	3 721,39

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 214 905,47	3 245 720,74
Vlastné imanie	1 116 239,24	1 212 322,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia :	1 116 239,24	1 212 322,58
Z toho:		
Výsledok hospodárenia m. r. -zisk	1 080 932,51	1 115 153,55
Výsled. hospodárenia-účtovné obdobie	35 306,73	97 169,03
Záväzky	1 276 518,49	1 229 240,25
z toho :		
Rezervy	850,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	23,52	0,00
Dlhodobé záväzky	1 264 350,84	1 214 472,11
Krátkodobé záväzky	11 294,13	14 768,14
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	822 147,74	804 157,91

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	7 274,39 EUR
- voči zamestnancom	3 703,70 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 980,05 EUR
- záväzky plynúce z finančnej zábezpeky	
- 46 b.j. ,obecné nájomné byty Šelpice	55 736,30 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	1 115 153,55 EUR

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, neziskovým organizáciám verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
MŠ Bohdanovce	1198,00EUR	1198,00 EUR	0
Transfer jednotlivcovi	400,00 EUR	400,00EUR	0
Transfer jednotlivcovi – uvítanie do života	595,00 EUR	595,00EUR	0
Telovýchovná jednota Bohdanovce n/T	1000,00 EUR	1000,00 EUR	0
MO Jednota dôchodcov	300,00 EUR	300,00 EUR	0
CVC mimo VS	90,00 EUR	90,00 EUR	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 usporiadané finančné vzťahy voči štátnemu rozpočtu .

Granty a transfery

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie transferu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVRR SR	Čin. Spol. staveb. úradu	797,94 EUR	797,94 EUR	0
MV SR	REGOP	283,14 EUR	283,14 EUR	0
MV SR	Vojnové hroby	10,92 EUR	10,92 EUR	0
Obv.úrad ŽP	Čin.Spol.staveb.úradu	80,33 EUR	80,33 EUR	0
Obv.úrad TT- ODaPK	Čin.Spol.staveb.úradu	37,07 EUR	37,07 EUR	0
MV SR	Referendum	425,14 EUR	425,14 EUR	0
MV SR	Refundácia CO	54,00 EUR	54,00 EUR	0
MDVRR SR	Dotácia UZN	3 840,00 EUR	3 840,00 EUR	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Janigová Dominika

Predkladá:

**Ružena Opálková
starostka obce**

V Šelpiciach dňa 27.04.2016

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 109 811,12, *zisteného 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,*
na :

- tvorbu rezervného fondu 109 811,12 EUR

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

zverejnené: 27.04. 2016

schválené: OZ 24.06.2016 uzn. č. : 5/2016