



Závěrečný účet Obce Brezovička a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Bc. Peter Tomčufčík

Spracovala: Slavka Klučárová

V Brezovičke dňa 31.3.2016.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 28.4.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 22.6.2016, uznesením č. 59-12/2016

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 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 vzťahov

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 tiež ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.11.2014 uznesením č. 2/37/2014.

Zmeny rozpočtu:

- zmena č. 1/2015	dňa 16.3.2015	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 2/2015	dňa 29.5.2015	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 3/2015	dňa 29.6.2015	uznesenie č. 31/2015
- zmena č. 4/2015	dňa 31.7.2015	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 5/2015	dňa 4.9.2015	uznesenie č. 34/2015
- zmena č. 6/2015	dňa 14.10.2015	uznesenie č. 37/2015
- zmena č. 7/2015	dňa 20.11.2015	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 8/2015	dňa 9.12.2015	uznesenie č. 46/2015
- zmena č. 9/2015	dňa 23.12.2015	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 10/2015	dňa 28.12.2015	uznesenie č. 47/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	126 256,00	267 365,87
z toho :		
Bežné príjmy	119 256,00	156 460,87
Kapitálové príjmy	7 000,00	
Finančné príjmy		110 905,00
Výdavky celkom	126 256,00	267 365,87
z toho :		
Bežné výdavky	119 256,00	132 480,87
Kapitálové výdavky	7 000,00	134 885,00
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
267 365,87	267 233,92	99,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 267 365,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 267 233,92 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
156 460,87	156 329,29	99,9

Z rozpočtovaných bežných príjmov 156 460,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 156 329,29 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
128 120	128 043,74	99,94

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 109 870 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 109 869,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 049,28 EUR, čo je 99,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 416,65 EUR a dane zo stavieb boli v sume 2 632,63 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 485,47 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 563,81 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 195,51 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 440 EUR bol skutočný príjem vo výške 453,82 EUR, čo je 103,14 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 80 EUR bol skutočný príjem vo výške 77,50 EUR, čo je 96,88 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 5 592,34 EUR, čo je 100,76 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5 233,83 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 358,51 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 444,93 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 917	3 829,87	97,78

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 122 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 042,49 EUR, čo je 92,91 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 249,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 656,10 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 137,39 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 806 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 801,3 EUR, čo je 99,74 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
984	982,51	99,85

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 984 EUR, bol skutočný príjem vo výške 982,51 EUR, čo predstavuje 99,85 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 24 423,87 EUR bol skutočný príjem vo výške 24 455,68 EUR, čo predstavuje 100,13 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VSE Holding	300,00	Laminátová podlaha v MŠ
Okresný úrad Prešov	32,98	Starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad Prešov	326,00	Príspevok pre 5-ročné deti
Ministerstvo vnútra	140,91	Hlásenie pobytu, register obyv.
Ministerstvo vnútra	10 559,98	Povodne 2014
Ministerstvo vnútra	640,00	Referendum
ÚPSVaR	47,04	Osobitný príjemca
ÚPSVaR	11 510,85	Príspevok na zamestnanosť

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

2. Kapitálové príjmy

Obec v roku 2015 nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
110 905	110 904,63	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 110 905 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 110 904,63 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 110 905,63 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2015 uznesením č. 44/2015.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
267 365,87	263 902,90	98,7

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 267 365,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 263 902,90 EUR, čo predstavuje 98,7 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
132 480,87	129 018,21	97,39

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 132 480,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 129 018,21 EUR, čo predstavuje 97,39 % 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 62 639,63 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 62 614,95 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23 742,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 23 309,58 EUR, čo je 98,18 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35 979,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 33 275,16 EUR, čo je 92,48 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 599,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 318,04 EUR, čo predstavuje 97,07 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 520 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 500,48 EUR, čo predstavuje 96,25 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
134 885	134 884,69	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 134 885 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 134 884,69 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Regulácia potoka

Z rozpočtovaných 10 125 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10 123,82 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 123 955 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 123 956,84 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Obec v roku 2015 nečerpala finančné výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy	156 329,29
Bežné výdavky	129 018,21
Bežný rozpočet	+ 27 311,08
Kapitálové príjmy	-
Kapitálové výdavky	134 884,69
Kapitálový rozpočet	- 134 884,69
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 107 573,61
Príjmy z finančných operácií	110 904,63
Výdavky z finančných operácií	-
Rozdiel finančných operácií	+ 110 904,63
PRÍJMY SPOLU	267 233,92
VÝDAVKY SPOLU	263 902,90
Hospodárenie obce	+ 3 331,02

Schodok rozpočtu v sume 107 573,61 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume 110 904,63 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 107 573,61 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 3 331,02 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 3 331,02 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 3 331,02 EUR.

Podnikateľská činnosť subjektu VS, príjmy a výdavky zariadenia školského stravovania a iné nerozpočtované príjmy a výdavky:

V tejto časti obec uvádza prevody prostriedkov na mimorozpočtové účty školskej jedálne a sociálneho fondu, presuny prostriedkov z mimorozpočtových účtov na rozpočtové účty a skutočné čerpanie prostriedkov.

V roku 2015 boli príjmy vo výške 4 974,95 € a výdavky vo výške 4 989,82 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných fondov 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	5 141,05
Prírastky - z finančných operácií	3 649,02
Úbytky	
KZ k 31.12.2015	8 790,07

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	6 000,-
Prírastky	-
Úbytky	-
KZ k 31.12.2015	6 000,-

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	91,79
Prírastky - povinný prídél - 1 %	392,53
- povinný prídél - 0,05 %	19,63
Úbytky - závodné stravovanie	242,92
- životné jubileum	100,00
KZ k 31.12.2015	161,03

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	556 687,29	661 101,60
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	483 536,53	587 950,84
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	28 598,84	30 487,15
z toho:		
Zásoby	2 209,41	2 506,99
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Pohľadávky dlhodobé	-	-
Pohľadávky krátkodobé	2 813,67	1 136,25
Finančný majetok	23 575,76	26 843,91

Poskytnuté návr.fin.výpomoci dlhodobé	-	-
Poskytnuté návr.fin.výpomoci krátkodobé	-	-
Časové rozlíšenie	439,69	377,42
Majetok spolu	585 725,82	691 966,17

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia majetku	313 687,01	323 715,42
z toho:		
Fondy účtovnej jednotky	-	-
Výsledok hospodárenia	313 687,01	323 715,42
Záväzky	15 459,03	119 694,54
z toho:		
Rezervy	2 119,97	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	91,79	161,03
Krátkodobé záväzky	13 247,27	8 328,88
Bankové úvery a ostatné prijaté výpomoci	-	110 904,63
Časové rozlíšenie	256 579,78	248 556,21
Vlastné imanie a záväzky spolu	585 725,82	691 966,17

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

▪ voči bankám	110 904,63 EUR
▪ voči dodávateľom	1 033,81 EUR
▪ voči zamestnancom	3 856,70 EUR
▪ voči poisťovniam a daňovému úradu	2 847,12 EUR
▪ ostatné	547,16 EUR

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o Municipálnom úvere na rekonštrukciu verejného osvetlenia. Úver je krátkodobý, splátky úveru budú priebežné v nepravidelných splátkach a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku v %	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka	Predfinancovanie projektu podporeného z fondov EU	110 904,63	Variab. rozp.1,2	Blankozmenka	110 904,63	22.12.2016

8. Finančné usporiadanie vzťahov

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 štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	47,04	47,04	0
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti zo ŠR a ESF	11 510,85	11 510,85	0
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti podľa z ESF			
OÚ Prešov	Príspevok pre 5-ročné deti v MŠ	326,00	326,00	0
OU Prešov	Prenesený výkon starostlivosti o životné prostredie	32,98	32,98	0
MV SR	Prenesený výkon hlásenia pobytu REGOB	140,91	140,91	0
MV SR	Referendum	640,00	640,00	0
MV SR	Povodne 2014	10 559,98	10 559,98	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Brezovica - ZŠ	1 056,-	1 056,-	0
Mesto Lipany - ZŠ	72,-	72,-	0

Obec v roku 2015 poskytla z rozpočtu obce iným obciam dotáciu na centrá voľného času.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC.

Vypracovala:
Slavka Klučárová

Predkladá:
Bc. Peter Tomčufčík

V Brezovička. dňa 31.3.2016

9. Návrh uznesenia

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie *prebytku finančných operácií* na:
- tvorbu rezervného fondu v sume **3 331,02 €**