

Závěrečný účet Obce BREZANY

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : **Bc. Iveta BREZIANSKÁ, starostka obce**

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová, ekonomická pracovníčka obce

V Brezanych dňa 14.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a www.obecbrezany.sk dňa 18.04.2016

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

Závěrečný 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 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 07.11.2014 uznesením č.47/2014

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.03.2015 uznesením č. 23/2015
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 39/2015
- tretia zmena schválená dňa 27.08.2014 uznesením č. 45/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2015-presun položiek v rámci upraveného rozpočtu zo dňa 30.09.2015. Opatrenie starostu obce v zmysle schválených Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce.
- piata zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 77/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	170155,00	188672,00
z toho :		
Bežné príjmy	159155,00	175273,00
Kapitálové príjmy	0,00	3,00
Finančné príjmy	11000,00	13396,00
Výdavky celkom	170132,00	178890,00
z toho :		
Bežné výdavky	158907,00	168335,00
Kapitálové výdavky	10300,00	9630,00
Finančné výdavky	925,00	925,00
Rozpočet obce	23,00	9782,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
188672,00	188031,10	99,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 188672,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 188031,10 EUR, čo predstavuje 99,66 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
175273,00	180498,61	102,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 175273,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 180498,61 EUR, čo predstavuje 102,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
152592,00	155589,92	101,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 131425,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 134110,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,04 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9687,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10001,73 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6719,32 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3253,85 EUR a dane z bytov boli v sume 28,56 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10001,73 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 117,59 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 41,29 EUR.

Daň za psa 693,32 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10784,34 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
20084,00	20620,02	102,67

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20084,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20620,02 EUR, čo je 102,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3759,27 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2092,30 EUR, čo je 123,08 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	1492,89	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1492,89 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2600 EUR bol skutočný príjem vo výške 2795,78 EUR, čo predstavuje 107,53 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	1573,00	MŠ - predškolská výchova
MV SR	191,73	REGOB
M ŽP SR	54,40	Životné prostredie
MV SR	42,86	ROEP
MV SR	447,54	referendum
MDVRR	405,25	Stavebný úrad
ÚPSVaR	81,00	Hmotná núdza na stravovanie
	2795,78	

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
0	3	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13396,00	6906,00	51,55

Z rozpočtovaných finančných príjmov 13396,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6906 EUR, čo predstavuje 51,55 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 16/2015 zo dňa 27.01.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5546 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5546 EUR. Uznesením OZ č. 46/2015, písm. a) zo dňa 27.08.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5350 € v skutočnosti bolo plnenie v sume 1360 €. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 6906 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Nerozpočtované príjmy tvorili za rok 2015 čiastku 623,49 € ekonomická klasifikácia 292027 – tvorba sociálneho fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
178890,00	166451,06	93,05

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 178890,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 166451,06 EUR, čo predstavuje 93,05 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
168335,00	161949,97	96,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 168335,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 161949,97 EUR, čo predstavuje 96,21 % 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 65829,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 64318,63 EUR, čo je 97,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra obce, zamestnancov OcÚ, , opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27844,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 25028,35 EUR, čo je 89,89 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 65131,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 63073,02 EUR, čo je 96,84 % 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 9507,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9506,36 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 24,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 23,61 EUR, čo predstavuje 98,37 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
9630,00	3140,00	32,60

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9630,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3140,00 EUR, čo predstavuje 32,60 % čerpanie. Z u vedenej sumy bolo čerpané pod kódom zdroja 46 – rezervný fond celkom 1360,00 EUR, pod kódom zdroja 72a čerpanie vo výške 1780,00 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 7130,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3140,00 EUR, čo predstavuje 44,04 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
925,00	924,09	99,93

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 925,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 924,09 EUR, čo predstavuje 99,93% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 925,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 924,09 EUR, čo predstavuje 99,93 %.

Nerozpočtované výdavky tvorili za rok 2015 **čiastku 437,00 EUR** ekonomická klasifikácia 637004,637014 – čerpanie sociálneho fondu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	180498,61
z toho : bežné príjmy obce	180498,61
Bežné výdavky spolu	161949,97
z toho : bežné výdavky obce	161949,97
Bežný rozpočet	18548,64
Kapitálové príjmy spolu	3,00

z toho : kapitálové príjmy obce	3,00
Kapitálové výdavky spolu	3140,00
z toho : kapitálové výdavky obce	3140,00
Kapitálový rozpočet	-3137,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15411,64
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15411,64
Príjmy z finančných operácií	6906,00
Výdavky z finančných operácií	924,09
Rozdiel finančných operácií	5981,91
PRÍJMY SPOLU	187407,61
VÝDAVKY SPOLU	166014,06
Hospodárenie obce	21393,55
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	21393,55

Prebytok rozpočtu v sume 21.393,55 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.

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	18964,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6309,33
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. č.16/2015 zo dňa 27.01.2015 odstupné + základné poistenie do poisťovní starostu obce na základe ukončenia volebného obdobia,	5546,00
- uznesenie č .46/2015 písm. a) – vypracovanie dodatku územného plánu obce	1360,00
KZ k 31.12.2015	18368,24

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravovala kolektívna zmluva OZ SLOVES.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	133,92
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	641,31
Úbytky - závodné stravovanie	215,82
- regeneráciu PS	239,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	320,41

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	465119,31	446114,12
Neobežný majetok spolu	433613,44	403353,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	836,44	3966,68
Dlhodobý hmotný majetok	356605,95	323215,93
Dlhodobý finančný majetok	76171,05	76171,05
Obežný majetok spolu	30451,84	41368,70
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	1495,89	0
Krátkodobé pohľadávky	1651,54	1208,90
Finančné účty	27304,41	40159,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1054,03	1391,76

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	465119,31	446114,12
Vlastné imanie	211441,08	216408,54
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	211441,08	216408,54
Záväzky	16430,95	11947,59
z toho :		
Rezervy	830,00	710,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	139,22	314,38
Krátkodobé záväzky	14537,64	10923,21
Bankové úvery a výpomoci	924,09	0,00
Časové rozlíšenie	237247,28	217757,99

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	1959,59 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	4291,38 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3148,68 EUR
- ostatné	2547,94 EUR

8. 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. 1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť v roku 2015	3000,00 €	3000,00 €	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Bežné výdavky - školstvo	1573,00 €	1573,00 €	0
MV SR	Bežné výdavky REGOB, voľby	191,73 €	191,73 €	0
M ŽP	Bežné výdavky- ŽP	54,40 €	54,40 €	0
MV SR	Bežné výdavky ROEP	42,86 €	42,86 €	0
UPSVaR	Bežné výdavky – hmotná núdza	81,00 €	81,00€	0
MV SR	Bežné výdavky - referendum	447,54 €	447,54 €	0
MDVRR	Bežné výdavky – stavebný úrad	405,25 €	405,25 €	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Hôrky	570,00	570,00	0

10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Programové rozpočtovanie od roku 2015 obec nepoužíva.

Vypracovala:
Bc. Trnovcová Katarína

Predkladá:
Bc. Iveta BREZIANSKÁ
starostka obce

V Brezanoch dňa 14.04.2016

Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **21393,55 EUR** .

O Z N A M

**ZÁVEREČNÝ ÚČET Obce BREZANY A ROZPOČTOVÉ
HOSPODÁRENIE za rok 2015**

a

**INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA Obce BREZANY
za rok 2015**

ZVEREJNENÉ NA www.obecbrezany.sk dňa 18.04.2016

Brezany 14.04.2016

Za Obec Brezany