



Záverečný účet Obce B R E Z O L U P Y

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Ing. Jarmila Hružová

Spracoval: Mgr. Ľubica Gálisová

V Brezolupoch dňa 10.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a na internetovej stránke dňa 11.5.2016

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 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. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov so PO, ŠR, ŠF, VUC

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 ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2014 uznesením č. 1/2014

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.6.2015 uznesením č.6
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č.8

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť za rok 2015
Príjmy celkom	150 190,00	161 124,00	152 926,80
z toho :			
Bežné príjmy	136 190,00	138 894,00	130 696,80
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	14 000,00	22 230,00	22 230,00
Výdavky celkom	150 190,00	153 012,70	152 921,58
z toho :			
Bežné výdavky	118 141,00	110 137,70	110 048,91
Kapitálové výdavky	32 049,00	42 875,00	42 872,67
Finančné výdavky	0	0	
Rozpočet obce - hospodárenie			+ 5,22

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
161 124,00	152 926,80	94,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 161 124,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 152 926,80 EUR, čo predstavuje 94,91 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
138 894,00	130 696,80	94,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 147 190,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 142 144,00 EUR čo predstavuje 96,57 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
105 142,00	100 311,62	95,41

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 79 300,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 78 707,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,25. %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 562,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 13 973,20 EUR, čo je 79,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 824,92 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 067,02 EUR a dane z bytov boli v sume 81,26 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 973,20 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 458,60 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 480,00 € bol skutočný príjem 464,00 €, čo je skutočné plnenie 96,67 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7800,00 € bol skutočný príjem v čiastke 7166,80 €, čo je skutočné plnenie 91,88 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22111,00	21 967,56	99,35

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 22 111,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21 967,56 EUR, čo je 99,35 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 662,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 662,00 EUR, čo je 100% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
48,00	47,04	98,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 48,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 47,04 EUR, čo predstavuje 98,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10 921,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 705,34 EUR, čo predstavuje 70,56 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
153 012,70	152 921,58	99,94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 153 012,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 152 921,58 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
118 141,00	132 621,89	112,25

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 40 320,00,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 40 319,36 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky obce a starostky obce a aktivačného pracovníka.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 308,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 282,61 EUR, čo je 99,77 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 66 513,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 81 019,92 EUR, čo je 121,81 % 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

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami - Obec nespláca žiadny úver, pôžičku alebo návratnú finančnú výpomoc.

4. Prebytok hospodárenia za rok 2015

Prebytok – výsledok hospodárenia za rok 2015 v sume **15 126,67 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 15 126,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 15 126,00 EUR. Prostriedky prebytku hospodárenia za rok 2015 v čiastke 15 126,00 € použiť z rezervného fondu účelovo na rekonštrukciu elektroinštalácie v kultúrnom dome a na zníženie stropu na javisku.

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. Obec použila prostriedky rezervného fondu v roku 2015 v čiastke 8 230,00 € na úhradu inštalácie nových filtrov na obecnom vodovode.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	59,62
Prírastky - povinný prídél - %	144,36
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	11,40
- regeneráciu PS, dopravu	180,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	12,58

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	399143,37	404605,98
Neobežný majetok spolu	343,137,99	375135,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	257165,74	289163,18
Dlhodobý finančný majetok	85972,25	85972,25
Obežný majetok spolu	56005,38	29470,55
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6484,87	2440,19
Finančné účty	49520,51	26982,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	399143,37	404605,98
Vlastné imanie	330225,93	342036,88
z toho :		
Výsledok hospodárenia za účt obd.	16612,48	15126,67
Fondy		
Výsledok hospodárenia	330225,93	342036,88
Záväzky	14768,15	895,97
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14000,00	0

Dlhodobé záväzky	59,62	12,58
Krátkodobé záväzky	208,53	383,39
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	54149,29	61673,13

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	383,39	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	0	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0	EUR
- ostatné	0	EUR

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

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN 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 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 uhradenie poplatku rozhodcom	1300 EUR	1300 EUR	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
REGOB	Bežné výdavky	164,67	164,67	0
ŽP	Bežné výdavky	46,72	46,72	0
Min. vnútra	Referendum	640,00	451,66	188,34
Min. financií	Dotácia Dom smútku	4000,00	4000,00	0
UPSVaR	Rod prídavky	282,24	282,24	0
Obec Brezolupy	ZUS Bánovce n/B	120,00	120,00	0
Obec Brezolupy	CVC Bánovce n/B	90,00	90,00	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Brezolupy	0	0	0



Vypracovala: Mgr. Ľubica Gálisová

Predkladá: Ing. Jarmila Hruzová

V Brezolupoch dňa 10.05.2016

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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