

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2015

Predkladá : Emília Kóvérová

Spracoval: Emília Kóvérová

V Bretejovciach dňa 29.2.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.3.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č. 7/2016 dňa 6.4.2016

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 finančných vzťahov voči
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Bretejovce 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 Bretejovce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2014 uznesením č. 04/12/2014

Rozpočet bol zmenený :

- zmena schválená dňa 9.10.2015 uznesením č. 01/10/2015
- zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 7/12/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých €

	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Příjmy celkom	122 440	126 527,66	130 789,40
Z toho :			
Bežné príjmy	122 440	126 527,66	125 957,74
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	0	0	0
Mimorozpočtové	0	0	4831,66

Výdavky celkom	122 440	126 527,66	128 585,14
Z toho :			
Bežné výdavky	121 440	123 653,66	121 647,36
Kapitálové výdavky	0	2 874	2 873,56
Finančné výdavky	1 000	0	0
Mimorozpočtové	0	0	4 064,22

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
122 440	126 527,66	130 789,40

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

2) Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
110 720	109 668	109 134,10	98,56

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 96 950 € z výnosu dane z príjmov / podielové dane / boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 95 682,38 €, čo predstavuje plnenie na 98,69 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 478,22 €, čo je 93,47. % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 820,31 €, dane zo stavieb boli v sume 2 657,912 € a dane z bytov boli v sume 0. €. Z rozpočtovaných 770 € bol skutočný príjem za psa 753, - €, z rozpočtovaných 5000 € bolo prijatých 5 220,50 € za komunálny odpad. Nedoplatky z minulých rokov 104 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 117,47 €.

c) Daň za psa 753 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

f) Daň za predajné automaty 0 €

g) Daň za ubytovanie 0 €

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 0 €

i) Poplatok z reklamy 0 €

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5220,50 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 780	3 384,50	3 298,38	87,25

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 780 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 618,38 €, čo je 81,36 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 24,80 € a príjem za byt 960 €, KD 580, Nájom SAD 450 €, Slovak Telekom 603,58 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 680 €

Sú to poplatky za súpisné číslo, overovanie listín a podpisov, stavebné poplatky

3) Bežné príjmy ostatné

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 890	11 085,41	11 084,50	160,87

Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov , tovarov a služieb : 11 084,20 € a to za Kuka nádoby 214,72 - €, za kosenie 8,50- €, miestny rozhlas 107,- €, cintorínsky poplatok 60,- €, príjem za trafostanicu lokalita „Dlhé“ 500,- € a príjem z recyklačného fondu 91,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského príspevku v MŠ 1 096 €, príjem z dobropisov elektrina, plyn, voda 4 035,26 €, za projekt trafostanice lokalita „ Dlhé“ 4 651,60 € , poplatok za stravné 280,12 €, príjem za vývoz žumpy občanom 40,- €

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 050	2 389,75	2 440,76	232,45

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	651,-	Školstvo 5 ročné detí
2.	Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	912,42	Refundácia aktivačná činnosť
3.	Obvodný úrad Prešov	640	Voľby
4.	Obvodný úrad Prešov, živ.prostredia	24,01	Ochrana prírody, štátnej vodnej správy, ochrana ovzdušia, ochrana pred povodňami
5.	REGOB	124,41	Evidencia obyvateľstva
6.	Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	78	Dávka v hmotnej núdzi
7.	Obvodný úrad Prešov	10,92	Vojnové hroby
	Spolu	2 440,76	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 €.

Ide o príjem za predaj : - budov 0 €
- bytov 0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 €

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
0	0	0

6/ Mimorozpočtové

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
0	0	4 831,66

Mimorozpočtové zdroje tvoria:

- príjem za stravu v MŠ 4 103,36
- réžia cudzí stravníci: 413,34-€
- sociálny fond 1 % z platu: 314,96-€

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
122 440	126 527,66	128 585,14

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
121 440	123 653,66	121 647,99	100,17

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Výdavky verejnej správy	62 506	58 666,90
Všeobecné verejné služby voľby	0	640
Aktivačná činnosť	0	569,48
Verejný poriadok – ochrana pred požiarmi	2 584	2612,89
Ochrana životného prostredia- Nakladanie z odpadmi	8000	7650,26
Bývanie a občianska vybavenosť – Verejné osvetlenie	450	1978,33
Rekonštrukcia KD a objektov	1 000	130,46
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	650	800,74
Vzdelávanie - predškolská výchova	34 000	38 435,88
Vzdelávanie – školské stravovanie	11 450	9 652,18
Ekonomická oblasť	800	427,24
Dávka v HMN	0	83
Spolu	121 440	121 647,36

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

Z rozpočtovaných 50 350,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 52 125,53- €, čo je 103,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, voľby a aktivačný pracovník

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 800,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 19 276,79 €, čo je 97,35 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, voľby a aktivačný pracovník.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 47 390,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 43 584,17 €, čo je 91,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce , MŠ a ŠJ, požiarnej ochrany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 800,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 390,59- €, čo Predstavuje 141,85 % Patria tu výdavky na stavebný úrad 1025 €, občianskemu združeniu 100,- € na výlety, ZŠ Budimír 80,- € na MDD, na členské príspevky 534,74 €, nemocenské dávky 139,05 € a odstupné 3511,80 €

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

Z rozpočtovaných 100,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2015 v Sume 1 270,28 € . Ide o splácanie úrokov za municipalny úver 247,83 €, províziu 0,93 € a splácanie leasingu na VO 1021,52 €

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
0	2 874	2873,56

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
Rekonštrukcia a modernizácia VO a MR leasing	0	2 874	2 873,56
Spolu	0	2 874	2 873,56

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia a modernizácia: VO a MR leasing –2 873,56 €

3.) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1000	0	0	0

Z rozpočtovaných 1000, - € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 0,- €

4.) Mimorozpočtové výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Upravený 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	4 064,22	0

Ide o nákup potravín v školskej jedálni v sume 4 064,22 €.

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia.

Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel(príjmov bežného rozpočtu +príjmov kapitálového rozpočtu) – (výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu)
Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané účelové určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	125 957,74
z toho : bežné príjmy obce	125 957,74
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	121 647,36
z toho : bežné výdavky obce	121 647,36
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	4 310,38

Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	2 873,56
z toho : kapitálové výdavky obce	2 873,56
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-2 873,56
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 436,82
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 436,82
Príjmy z finančných operácií	4 831,66
Výdavky z finančných operácií	4 064,22
Rozdiel finančných operácií	767,44
PRÍJMY SPOLU	130 789,40
VÝDAVKY SPOLU	128 585,14
Hospodárenie obce	2 204,26

Prebytok rozpočtu v sume 1 436,82 EUR , ktorý bol 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

Celkové hospodárenie obce bolo P-V : 2 204,26 €

Zostatky na účtoch k 31.12.2015

Zostatok na účtoch k 31.12.2015

Bežný účet	35,05	Bežný účet	0
Sociálny účet	79,37	Sociálny účet	80,33
Účet ŠJ	41,66	Účet ŠJ	100,60
Prima banka	207	Prima banka	2 574,89
Pokladňa	274,77	Pokladňa	688,21
Prima banka	654,40	Prima banka úver	52,48
Spolu	1 292,25	Spolu	3 496,51

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Rezervný fond je tvorený podľa par. 15 ods. 4. zákona č. 583/2004 – RF musí byť väčší, alebo najmenej 10 % z prebytku rozpočtu.

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	79,37
Prírastky - povinný prídel - 1 %	314 96
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	314
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	80,33

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	215 139,15	484 356,23
Neobežný majetok spolu	213 251,51	479 823,80
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	820
Dlhodobý hmotný majetok	140 092,11	405 844,40
Dlhodobý finančný majetok 063	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	1 887,64	4 452,43
z toho :		
Zásoby	78,49	123,50
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	516,90	726,82
Finančné účty	1292,25	3 602,11
	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	215 139,15	484 356,23
Vlastné imanie	58 232,88	145 466,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia z min. rokov	72 686,39	128 277,73
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 14 453,51	17189,02
Záväzky	33 737,49	22 342,68
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20	0
Dlhodobé záväzky	79,37	79,37
Krátkodobé záväzky	25 658,12	14 262,35
Bankové úvery a výpomoci	8 000	8 000
Časové rozlíšenie	123 168,78	316 546,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky

- municipalny úver 8 000, - €
- voči dodávateľom 140,22 €
- voči zamestnancom 3 499,21 €
- voči poisťovni 2 058,37 €
- voči DÚ 374,69 €
- záväzky z nájmu VO 8 096,21 €

Obec uzatvorila v roku 2014 s Prima bankou Municipalny úver- Univerzal č. 40/026/14 Ide o úver na financovanie investičných potrieb obce, refinancovanie záväzkov z investičnej činnosti, refinancovanie úverov a financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu. Úver je splatný na dobu 10 rokov do 21.10.2024. V roku 2015 nebola žiadna splátka úveru.

Výška prijateho municipálneho úveru	Výška úroku	Zabezpečenie	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
8 000	2,82		8 000	r. 2024

8.Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám - nebolo
- B) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - nebolo
- C) štátnemu rozpočtu - bolo
- D) štátnym fondom - nebolo
- E) rozpočtom iných obcí
- F) 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

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel v €, Zostatok do roku 2016
KŠÚ-PO	MŠ 5 ročné deti	651	651	0
MV SR	Evidencia obyvateľov	124,41	124,41	0
OU Po	Voľby	640	640	0
OU Po	Vojnové hroby	10,92	10,92	0
Min. financií				
UPSVaR	Refundácia mzdy	912,42	912,42	0
UPSVaR	Dávka v hmotnej núdzi	78	78	0
Živ. Prostredie		24,01	24,01	0
Spolu		2 440,76	2 440,76	0

V Bretejovciach 29.2.2016

Ing. Rastislav Varga
Starosta obce

Vyvesené : 10.3.2016

Zvesené: 31.3.2016

Záverečný účet obce Bretejovce, tak ako je v predchádzajúcej časti uvedený, bol prerokovaný, predložené stanovisko hlavného kontrolóra a schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 6.4.2016 uznesením č. 07 / 2016

V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 par. 16, odst. 10 záverečný účet sa uzatvára:

S ú h l a s í m s celoročným hospodárením bez výhrad

Príloha:

- a) stanovisko hlavného kontrolóra
- b) Návrh na uznesenie OZ:

Obecné zastupiteľstvo v Bretejovciach uznesením č. 7/2016 zo dňa 6.4.2016

a/ Berie na vedomie :

- 1. stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2015

b/ Schvaľuje:

- 1. celoročné hospodárenie obce za rok 2015 bez výhrady

Hlasovanie : 5

Za: 5

Proti: 0

Zdržal sa: 0

V Bretejovciach 6.4.2016

Ing. Rastislav Varga
Starosta obce