



**Závěrečný účet Obce Velké Bierovce
za rok 2015**

Velké Bierovce, 23.05.2016

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. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Velké Bierovce 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, kapitálový rozpočet ako vyrovnaný a finančné operácie ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.02.2015 uznesením č. 27/2015

Rozpočet v roku 2015 bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena dňa 18.05.2015 rozpočtovým opatrením starostky č. 1/2015
- druhá zmena schválená dňa 18.06.2015 uznesením č. 54/2015
- tretia zmena schválená dňa 17.09.2015 uznesením č. 62/2015
- štvrtá zmena dňa 31.12.2015 rozpočtovým opatrením starostky č. 2/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	293 350,00	345 260,00
z toho :		
Bežné príjmy	254 350,00	262 660,00
Kapitálové príjmy	0,00	250,00
Finančné príjmy	39 000,00	82 350,00
Výdavky celkom	293 350,00	345 260,00
z toho :		
Bežné výdavky	223 210,00	241 710,00
Kapitálové výdavky	5 650,00	40 510,00
Finančné výdavky	64 490,00	63 040,00
Rozpočet obce	232.350,-	345 260,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
345 260,-	325 343,-	94

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
225 350,-	229 360,-	102

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 164.000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 167.863,59 €, čo predstavuje plnenie na 102 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 46.650,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 46.800,- €, čo je 100% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16.912,- €, dane zo stavieb boli v sume 28.300,- €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 42.212,- €, za nedoplatky z minulých rokov 1.588,- €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 664,- €.

c) Daň za psa 402,- €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 177,- €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14.118,-

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
33 340,-	29 127,-	87

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12.950,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8.376,- €, čo je 65 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.977,- € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10.973,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 20.390,- € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 20.751,- €, čo je 102 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú v sume 2.240,- €, licencie za výherné v sume 900,- €, príjmy z dobropisov v sume 0,- € a príjmy z refundácií v sume 1.759,- €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 000,-	3 756,-	94

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	OÚ – odbor ŽP	63,10	Prenesený výkon
2.	OÚ - odbor CDaPK	29,12	Prenesený výkon
3.	OÚ – stavebný poriadok	626,82	Prenesený výkon
4.	Okresný úrad-odbor školstva	2 333,00	MŠ-na výchovu a vzdelávanie
5.	ÚPSVaR	91,00	Strava detí v HN
6.	MV SR	222,42	REGOB
7.	MV SR	640,00	VOLBY
8.	OBEC - Opatovce	200,00	TJ

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
250,-	114,-	46

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 250,- € bol skutočný príjem z predaja pozemkov k 31.12.2015 v sume 114,- €, čo predstavuje 46 % plnenie.

b) Granty a transfery

V roku 2015 obec nezískala žiadne granty a transfery.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
82 350,-	62 535,-	76

Príjem z prevodu finančných prostriedkov:

Z rozpočtovaných 82.350,- € bol uskutočnený prevod z rezervného fondu v sume 62.535,04,- €, čo predstavuje 76 % plnenie.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené žiadne rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
345 260,-	281 563,-	82

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
241 710,-	213 574,-	88

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	105 770,-	89 070,-	84
Verejný poriadok a bezpečnosť	2 100,-	1.395,-	66
Ekonomická oblasť	730,-	29,-	0
Ochrana životného prostredia	19 320,-	18 138,-	94
Bývanie a občianska vybavenosť	7 220,-	6 323,-	90
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	16 460,-	10 277,-	62
Vzdelávanie	1 000,-	982,-	98
Školstvo - MŠ	63 670,-	63 193,-	99
Školstvo - ŠJ	23 940,-	23 414,-	98
Sociálne zabezpečenie	1 500,-	753,-	50
Spolu	241 710,-	213 574,-	

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

Z rozpočtovaných 103.705,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 98.026,- €, čo je 95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 35.367,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 32.989,- €, čo je 93 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 97.493,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 77.733,- €, čo je 80 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4.895,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4.598,- €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 250,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 229,- €, čo predstavuje 92 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 510,-	5 005,-	12

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
63 040,-	62 983,-	100

Z rozpočtovaných 63.040,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 62.983,- € na splácanie istiny z prijatých úverov, a na splatenie peňažného vkladu do TVK a.s. v sume 16.278,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy	262.693,98
Bežné výdavky	213.574,87
Bežný rozpočet	49.119,11
Kapitálové príjmy	114,00
Kapitálové výdavky	5.005,01
Kapitálový rozpočet	- 4.891,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	44.228,10
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	44.228,10
Príjmy z finančných operácií	62.535,04
Výdavky z finančných operácií	62.983,17
Rozdiel finančných operácií	- 448,13
PRÍJMY SPOLU	325.343,02
VÝDAVKY SPOLU	281.563,05
Hospodárenie obce	43.779,97
Vylúčenie z prebytku	-
Upravené hospodárenie obce	43.779,97

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 44.228,10 € (Príjmy BR + KR – Výdavky BR + KR) 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, znížený o schodok finančných operácií vo výške 448,13,-€, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 43.779,97 €

5. Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2015

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2015 zistený v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znp. a opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovnej osnovy pre RO, PO, ŠF, obce a VÚC, ako rozdiel výnosov účtovaných na účtovnej triede 6 a nákladov účtovaných na účtovnej triede 5.

Obec vykázala vo svojej účtovnej závierke za 2015 nasledovný výsledok hospodárenia:

Výnosy:	265.128,74 €
Náklady:	219.543,46 €
HV pred zdanením	45.585,28 €
<i>Splatná daň z príjmov</i>	<i>0,00 €</i>
HV - ZISK	45.585,28 €

6. 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 účtovne pri ZBÚ v PB a VÚB. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	59.530,56
Prírastky - z prebytku hospodárenia	27.970,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	87.500,56

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	864,61
Prírastky - povinný prídél - %	909,54
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	5,90
Úbytky - stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	725,07
KZ k 31.12.2015	1.054,98

7. 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	967.539,70	953.582,32
Neobežný majetok spolu	870.660,96	876.905,95
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	385.824,72	375.791,71
Dlhodobý finančný majetok	484.836,24	501.114,24
Obežný majetok spolu	95.947,91	75.786,34
z toho :		
Zásoby	803,76	401,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4.450,10	2.627,29
Finančné účty	90.694,05	72.757,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	930,83	890,03

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	967.539,70	953.582,32
Vlastné imanie	714.633,12	753.388,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3.235,31	3.235,31
Fondy	53.191,00	87.500,56
Výsledok hospodárenia	658.206,81	662.652,98
Záväzky	110.687,73	67.882,06
z toho :		
Rezervy	523,08	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	798,33

Dlhodobé záväzky	36.068,62	36.974,13
Krátkodobé záväzky	27.390,86	29.609,60
Bankové úvery a výpomoci	46.705,17	0,00
Časové rozlíšenie	142.218,85	132.311,41

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0,00 €
- voči dodávateľom 2.353,37 €
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 €

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2015 neposkytla žiadne dotácie právnickým, fyzickým osobám, podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	ŽP – bežné výdavky	63,10	63,10	0,00
MDVaRR SR	CDaPK – bežné výdavky	29,12	29,12	0,00
MDVaRR SR	Stav. poriadok – bežné výdavky	626,82	626,82	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	222,42	222,42	0,00
MV SR	VOĽBY – bežné výdavky	640,00	640,00	0,00
ÚPSVaR	Aktiv. práce – bežné výdavky	91,00	91,00	0,00
OÚ - TN	Dotácia pre MŠ	2.333,00	1.534,67	798,33

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obec Opatovce	TJ - na bežné výdavky	200,00	200,00	0,00

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá žiadne záväzky voči VÚC.

Vypracovala:
Ing. Silvia Masárová

Predkladá:
Ing. Silvia Masárová
starostka obce

Vo Veľkých Bierovciach, dňa 07.06.2016

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 43.779,97 € 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 :

- **tvorba rezervného fondu 43.779,97 EUR**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2015.