

Obec Brezina

Brezová 151/32
076 12 Brezina

IČO: 00331384
DIČ: 2020773337
okres Trebišov
Slovenská republika

**Závěrečný účet Obce
Brezina**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Magdaléna Balogová, starostka obce

Spracoval: Jana Geňová, referentka OCÚ

V Brezine, dňa 25. 5. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27. 5. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

O BSAH :

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 a účtovný výsledok 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. Návrh uznesenia

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 2014. 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 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. 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 12. 2. 2015 uznesením č.26/3/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 11. 11. 2015 uznesením č. 32/6 /2015
- druhá zmena schválená dňa 11. 11. 2015 uznesením č. 32/6/2015
- tretia zmena schválená dňa 31. 12. 2015 starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	279.847,00	424.754,50
z toho :		
Bežné príjmy: Obec	268.753,00	307.641,50
Kapitálové príjmy: Obec	0,00	34.000,00
Finančné príjmy: Obec	11.094,00	83.113,00
Výdavky celkom	279.847,00	397.460,00
z toho :		
Bežné výdavky: Obec	248.327,00	294.587,00
Kapitál. výdavky: Obec	28.370,00	99.723,00
Finančné výdavky	3.150,00	3.150,00
Rozpočet obce	0	27.294,50

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
424.754,50	424.559,98	99,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 424.754,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 424.559,98 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Názov	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Obec	307.641,50	307.444,57	99,93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 307.641,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 307.444,57 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

a) daňové príjmy obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
187.506,00	187.325,54	99,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 165.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 165.061,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,04 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17.190,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16.883,51 EUR, čo je 98,22 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13.700,80 EUR a dane zo stavieb boli v sume 3.182,71 EUR.

Daň za psa 760,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4.620,23 €

b) nedaňové príjmy:

Názov	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Obec	10.703,50	10.711,28	100,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10.703,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10.711,28 EUR, čo je 100,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov, administratívne poplatky, bowling, poplatky za služby, školné a úroky z vkladov.

c) iné nedaňové príjmy:

Názov	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
Obec	403,00	402,71	99,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 403,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 402,71 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 109.029,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 109.005,04 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo Štátneho rozpočtu	74.611,63	ZS, MŠ, ŠJ, EV, HN, AČ, CO, referendum
Zo štátneho účelového fondu	34.160,10	Na sanáciu skládok odpadu
Na prenesený výkon ŠS	233,31	EV

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
34.000,00	34.000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 34.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 34.000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 34.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 34.000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1. Ministerstvo financií	25.000,00	Na miestne komunikácie
2. Ministerstvo financií	9.000,00	Na rekonštrukciu MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
83.113,00	83.115,41	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 83.113,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 83.115,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Sú to príjmy, ktoré zostali obci ako nepoužité finančné prostriedky a krátkodobý úver na verejné osvetlenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
397.460,00	397.207,39	99,94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 397.460,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 397.207,39 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Názov	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
Obec	294.587,00	294.303,39	99,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 294.587,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 294.303,39 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

v tom :

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Obec	97.177,00	97.182,71	100,00
Finančná oblasť	1.310,50	1.312,77	100,17
Voľby	522,00	522,12	100,02
Transakcie ver. dlhu	580,00	578,02	99,66
Všeobecná prac. oblasť	14.452,50	14.453,94	100,00
Cestná doprava	440,00	427,20	97,09
Nakladanie s odpadmi	41.300,00	41.299,39	98,57
Ochrana prírody a krajiny	200,00	180,40	90,20
Rozvoj obce	55,00	55,25	100,45
Verejné osvetlenie	5.877,00	5.876,58	99,99
Šport (bowling)	4.775,00	4.788,67	100,29
Kultúrne zariadenia	3.710,00	3.718,00	100,22
Náboženské a iné spol. služby	450,00	456,00	101,33
Materská škola	38.524,00	38.216,40	99,20
Základná škola	60.884,00	60.896,37	100,02
Nedefinované vzdelávanie	700,00	666,70	95,24
Školská jedáleň	17.722,00	17.769,52	100,27
Rodina a deti	991,00	986,15	99,51
Dávky sociálneho zabezpečenia	4.917,00	4.917,20	100,00

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pracovníkov OcÚ. Poistné a príspevok do poisťovní za pracovníkov OCU.

Tovary a služby ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny z dohôd, dotácie a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
99.723,00	99.724,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 99.723,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 99.724,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia verejného osvetlenia, rekonštrukcia MŠ, kamerový systém v obci, projekt rekonštrukcie KD a nákup pozemkov, kde bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v celkovej sume 99.724,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3.150,00	3.180,00	100,95

Obec mala výdavky v rámci výdavkových finančných operácií na splátky úverov: krátkodobého a dlhodobého.

Obec Brezina nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové organizácie.

Obec Brezina prevádzkuje podnikateľskú činnosť BAR.

Príjmy z podnikania boli v sume 13.270,39 €, výdavky boli v sume 13.227,42 €. Výsledok hospodárenia bol v sume 42,97 €, čo predstavoval zisk z podnikania.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	307.444,57
z toho : bežné príjmy obce	307.444,57
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	294.303,39
z toho : bežné výdavky obce	294.303,39
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	+ 13.141,18
Kapitálové príjmy spolu	34.000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	34.000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	99.724,00
z toho : kapitálové výdavky obce	99.724,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 65.724,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 52.582,82
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 52.582,82
Príjmy z finančných operácií	83.115,41
Výdavky z finančných operácií	3.180,00
Rozdiel finančných operácií	+ 79.935,41
PRÍJMY SPOLU	424.559,98
VÝDAVKY SPOLU	397.207,39
Hospodárenie obce	27.352,59

Vylúčenie z prebytku	25.000,00
Upravené hospodárenie obce	+ 2.352,59

Schodok rozpočtu v sume – 52.582,82 EUR je 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.

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015 predstavuje schodok vo výške - 52.582,82 €.

Hospodárenie obce k 31.12.2015 je nasledovné:

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** : nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné a kapitálové výdavky v celkovej sume 25.000,00 €** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, a to na :

- na rekonštrukciu miestnych komunikácií v sume 25.000,- €

Zostatok peňažných prostriedkov rozpočtového hospodárenia k 31.12.2015 bol 27.352,59 €.

Zostatok peňažných prostriedkov rozpočtového hospodárenia po očistení o účelové prostriedky k 31.12.2015 vo výške 25.000,00 € je zdrojom tvorby peňažných fondov, o ktorých rozhodne OZ.

2. Zostatok príjmových finančných operácií

Zostatok príjmových finančných operácií vo výške 79.935,41 € je zdrojom vysporiadania schodku kapitálového rozpočtu a zdrojom tvorby peňažných fondov, o ktorých rozhodne OZ.

Výsledok hospodárenia v účtovníctve

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctva v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF SR č.MF/25814/2006-74 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec vykázala vo svojej účtovnej závierke za rok 2015 takúto výšku účtovného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015:

Náklady triedy 5:	341.045,19 €
Výnosy triedy 6:	343.990,77 €

Kladný výsledok hospodárenia za rok 2015: **+ 2.945,58 €**

Prostriedky výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015 **vo výške 2.945,58 Eur** budú účtovne usporiadané na účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých

rokov.

**Zostatok peňažných prostriedkov na bankových účtoch
a v pokladni k 31.12.2015 (vrátane Baru) 9.814,41 €**
(ovplyvňujúcich hospodárenie obce v nasledujúcich rokoch)

účet sociálneho fondu 109,59 €

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2015 9.924,00 €

Celkový zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2015 9.924,00 €
(pozri výkaz Súvaha ÚČ ROPO SFOV 1-01)

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	866,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2014	1.315,04
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	2.181,30

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	474,40
Prírastky - povinný prídelený - %	985,46
Úbytky - závodné stravovanie	427,56
- regeneráciu PS, dopravu	900,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	132,30

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	OBEC v EUR
Majetok spolu	917.217,28
Neobežný majetok spolu	876.702,33
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	730.350,34
Dlhodobý finančný majetok	146.351,99
Obežný majetok spolu	40.164,26
z toho :	
Zásoby	1.230,63
Zúčtovanie medzi subjektami VS	
Dlhodobé pohľadávky	
Krátkodobé pohľadávky /318 a 319/	1.828,33
Finančné účty	37.105,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	
Časové rozlíšenie	350,69

P A S Í V A

Názov	OBEC v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	917.217,28
Vlastné imanie	442.400,49
z toho :	
Oceňovacie rozdiely	
Fondy	
Výsledok hospodárenia	2.945,58
Záväzky	122.183,86
z toho :	
Rezervy	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	25.000,00
Dlhodobé záväzky	132,30
Krátkodobé záväzky	14.879,21

Bankové úvery a výpomoci	81.692,35
Časové rozlíšenie	352.632,93

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	81.692,35	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	8.644,04	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	25.000,00	EUR
- voči zamestnancom	2.219,84	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1.836,85	EUR
- ostatné – iné a rezervy	2.658,48	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 s VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

K 31.12.2015 obec neposkytla žiadne dotácie.

9. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec Brezina má vysporiadané finančné vzťahy voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí - CVČ
- 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.

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu s Ministerstvom hospodárstva SR na realizáciu rekonštrukcie verejného osvetlenia v celkovej sume projektu 74.328,85 €.

Vypracovala: Jana Geňová

Predkladá: Magdaléna Balogová

V Brezine, dňa 25. 5. 2016

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **schodok** rozpočtového hospodárenia v sume - **52.582,82 €**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu **rezervného fondu** vo výške 2.352,59 EUR (povinná 10 % tvorba nebude) a rezervný fond čerpať na kapitálové výdavky. (OZ musí špecifikovať na aké kapitálové výdavky)

V rozpočte na rok 2016 sa predpokladali výdavky: (s kódom zdroja 46)
- na rekonštrukciu KD v sume 3.500,- €, možno schváliť iba sumu 2.352,59 €