

**Závěrečný účet Obce
Silická Brezová
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Alžbeta Sanislóová, starostka Obce Silická Brezová

Spracovala: Mgr. Beáta Plichtová, samostatný referent

V Silickej Brezovej, dňa 20. mája 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23. mája 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa xx. júna 2016 uznesením č. x/2016

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

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. 12. 2014 uznesením č. 7/2014.

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2015 dňa 30. 03. 2015 uznesením č. 7/2015
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2015 dňa 17. 06. 2015 uznesením č. 15/2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2015 dňa 30. 09. 2015 uznesením č. 16/2015
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2015 dňa 10. 12. 2015 uznesením č. 23/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	30. 727,00	37.082,35
z toho :		
Bežné príjmy	30.727,00	32.304,00
Kapitálové príjmy	0,00	4.692,00
Finančné príjmy	0,00	86,35
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	30.727,00	37.025,00
z toho :		
Bežné výdavky	30.027,00	32.328,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	700,00	4.697,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
37.082,35	36.883,01	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 37.082,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 36.883,01 EUR, čo predstavuje 99% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
32.304,00	32.105,78	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 32.304,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 32.105,78 EUR, čo predstavuje 99% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
30.752	30.559,88	97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 26.450,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 26.450,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.322,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2.140,85 EUR, čo je 94% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1.224,22 EUR, dane zo stavieb boli v sume 894,59 EUR a dane z bytov boli v sume 22,04 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 296,00 EUR, čo je 99% plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 1.680 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 1.673 EUR, čo je 100% plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
115,00	109,00	95

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 109,00 EUR, čo je 95% plnenie.

e) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
730,00	730,11	100%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 730,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 730,11 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úhrad za dobývací priestor, prenájmu kultúrneho domu, recyklačného fondu, z vkladov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 707,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 706,79 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad RV	640,00	Referendum
Okresný úrad RV	53,79	Hlásenie pobytu obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	13,00	Ochrana životného prostredia

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
4.692,00	4.690,88	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4.692,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4.690,88, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 4692,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4.690,88 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MUDr. Anna Rákayová	997,72	Na rozvoj obce
PPA	2.394,53	Okolie OcÚ – prostriedky EPFRV
PPA	598,63	Okolie OcÚ – prostriedky zo ŠR
KSK	700,00	Oslava Kráľovej studne

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
86,35	86,35	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 86,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 86,35 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prevod finančných prostriedkov z minulého roku v sume 86,35 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Silická Brezová nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
37.025,00	36.285,32	98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 37.025,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 36.285,32 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
32.328,00	31.588,84	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 32.328,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 31.588,84 EUR, čo predstavuje 98% 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 14.510,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 14.501,08 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5.167,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5.067,58 EUR, čo je 93% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 8.692,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8.288,83 EUR, čo je 91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 260,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 224,84 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	-

Obec Silická Brezová nerozpočtovala a ani nečerpala finančné prostriedky na kapitálové výdavky k 31. 12. 2015.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
4.697,00	4.696,48	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4.697,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4.696,48 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 706,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 705,60 EUR, čo predstavuje 100 %.

Medzi významné položky výdavkových finančných operácií patrí:

a) Vrátenie bezúrokovej pôžičky – okolie OcÚ

Z rozpočtovaných 3.991,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3.990,88 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Silická Brezová nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	32.105,78
z toho : bežné príjmy obce	32.105,78,00
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	31.588,84
z toho : bežné výdavky obce	31.588,84

bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	516,94
Kapitálové príjmy spolu	4.690,88
z toho : kapitálové príjmy obce	4.690,88
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	4.690,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5.207,82
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5.207,82
Prijmy z finančných operácií	86,35
Výdavky z finančných operácií	4.696,48
Rozdiel finančných operácií	-4.610,13
PRÍJMY SPOLU	36.883,01
VÝDAVKY SPOLU	36.285,32
Hospodárenie obce	597,69
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-
Upravené hospodárenie obce	597,69

Prebytok rozpočtu v sume 5.207,82 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, bol použitý na:

- vykrytie schodku finančných operácií v sume -4.610,13 EUR.
- tvorbu rezervného fondu v sume 597,69 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 597,69 EUR.

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	197,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	597,69
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	

- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	794,98

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	186.327,21	170.408,29
Neobežný majetok spolu	171.433,72	166.899,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	171,433,72	166.899,37
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	14.784,55	3.399,98
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	14.698,20	2.802,29
Finančné účty	86,35	597,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	108,94	108,94

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	186.327,21	170.408,29
Vlastné imanie	13.743,15	19.810,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	13.743,15	19.810,83
Záväzky	165.521,72	9.030,88
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	131.808,93	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	21.667,11	1.681,68
Bankové úvery a výpomoci	12.045,68	7.349,20
Časové rozlíšenie	7.062,34	14.566,58

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	7.349,20 EUR
- voči dodávateľom	0,00 EUR
- voči zamestnancom	994,65 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	687,03 EUR
- voči fyzickým osobám (bezúroková pôžička)	0,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Silická Brezová nie je zriaďovateľom žiadnych príspevkových organizácií.

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

Obec Silická Brezová v roku 2014 neposkytla žiadne dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Silická Brezová 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 zriadeným a založeným právnickým osobám
Obec Silická Brezová nemá zriadené žiadne RO, PO ani založené právnické osoby.
- b) 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 -
PPA	Úprava okolia OcÚ- prostriedky zo ŠR - kapitálové výdavky	598,63	598,63	0,00
Okresný úrad Rožňava	Referendum – bežné výdavky	640,00	640,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Ochrana životného prostredia- bežné výdavky	13,00	13,00	0,00
Okresný úrad Rožňava	Hlásenie pobytu obyvateľov - bežné výdavky	53,79	53,79	0,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Silická Brezová neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec Silická Brezová v roku 2015 neposkytla finančné prostriedky do rozpočtu iných obcí, ani neprijala finančné prostriedky z rozpočtu z iných obcí.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Silická Brezová v roku 2015 neposkytla finančné prostriedky do rozpočtu VÚC. Prijala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC v sume 700,00 EUR na Oslavu Kráľovej studne a tancujúcich pastierskych palíc.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo dňa 15.12.2013 prejednálo § 4 ods. 5 Zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. a schválilo uznesením č. 25/2013 zo dňa 15.12.2013 neuplatňovanie programu obce Silická Brezová.

Vypracovala: Mgr. Beáta Plichtová

Predkladá: Alžbeta Sanislóová

V Silickej Brezovej dňa 20. 05. 2016

13. 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 vykrytie schodku finančných operácií v sume -4.610,13 EUR. Zostatok vo výške 597,69 EUR na tvorbu rezervného fondu.