

**Závěrečný účet Obce
Bartošovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Václav Hudák, starosta obce

Spracoval: Václav Hudák, starosta obce

V Bartošovciach, dňa 30. 4. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.6.2016, Uznesením č. 2

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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19. 12. 2014, zápisnica č. 35/2014, uznesením č 1

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27. 1. 2015, uznesením č. 5
- druhá zmena schválená dňa 25. 9. 2015, uznesením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 18. 12. 2015, uznesením č. 1
- štvrtročne zmena podľa § 14, právomoci SO

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	283 832,00	376 253,40
z toho :		
Bežné príjmy	283 832,00	374 203,40
Kapitálové príjmy	0,00	2 050,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	283 832,00	349 889,00
z toho :		
Bežné výdavky	240 943,00	305 042,00
Kapitálové výdavky	34 489,00	36 447,00
Finančné výdavky	8 400,00	8 400,00
Rozpočet obce	vyrovnaný	prebytkový

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
376 253,40	371 229,78	99,0

Z rozpočtovaných celkových príjmov 376 253,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 371 229,78 EUR, čo predstavuje 99,0 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
374 203,40	369 163,78	99,0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 374 203,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 369 163,78 EUR, čo predstavuje 99,0 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
263 038,00	256 971,96	97,0

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 308,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 170 308,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21 962,33 EUR, čo je 98,0 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 994,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11 968,06 EUR.. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 511,34 EUR.

Daň za psa v sume 157,70 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 6 034,43 EUR

Poplatok za uloženie odpadu A skládka v sume 58 485,49EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 250,00	10 453,13	113,0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 467,23 EUR, čo je 107,2 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 897,69 EUR a za poskytovanie služieb občanom v sume 1 569,54 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 985,90 EUR, čo je 120,1 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14 000,00	13 824,92	98,7

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13 824,92 EUR, čo predstavuje 98,7 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie miezd z pohostinstva a náhrad poistného plnenia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 87 915,40 EUR bol skutočný príjem vo výške 87 913,77 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	236,94	Dotácia na register obyvateľstva
Ministerstvo financií SR	475,40	Dotácia na referendum
ÚPSVaR	10 363,03	Dotácia §54 podpora zamest.
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu SR	74 595,00	Dotácia na normatív zákl. školy
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu SR	984,00	Dotácia na vzdel. poukazy
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu SR	174,00	Dotácia na učebnice
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu SR	1 085,00	Dotácia na predškolskú výchovu

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 050,00	2 066,00	101,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 066,00 EUR, čo predstavuje 101,00 % plnenie. Jedná sa o príjem z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,0

Obec v roku 2015 nerozpočtovala žiadne príjmové finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
349 889,00	352 443,53	101,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 349 889,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 352 443,53 EUR, čo predstavuje 101,0 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
305 042,00	308 196,45	101,0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 305 042,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 308 196,45 EUR, čo predstavuje 101,0 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - ou	104 986,00	104 430,32	99,00
Finančná a rozpoč. oblasť	250,00	221,85	89,00
Všeob. ver. Služby - referendum	476,00	475,40	100,00
Transakcia verejného dlhu	1 366,00	1 059,20	78,00
Ochrana pred požiarmi	230,00	123,00	53,00
Cestná doprava	24 600,00	25 484,57	104,00
Nakladanie s odpadmi	10 500,00	10 196,12	97,00
Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	422,61	85,00
Čistenie potokov	500,00	950,00	190,00
Ochrana prírody a krajiny	5 594,00	5 501,58	98,00
Zásobovanie vodou	1 050,00	1 029,55	98,00
Verejné osvetlenie	3 250,00	3 308,26	102,00
Rekreačné a športové služby	5 920,00	7 596,92	128,00
Kultúrne služby	8 020,00	8 286,87	103,00
Vysielacie a vydavat. služby	610,00	587,14	96,00
Náboženské a iné spoloč. služby	0,00	336,00	
Predprimárne vzdelávanie - MŠ	32 010,00	33 038,30	103,00
Primárne vzdelávanie - ZŠ	73 461,00	73 800,13	100,00
Vzdelávanie nedefin. - ŠKD	8 213,00	7 599,79	93,00
Vedľajšie služby - ŠJ	17 078,00	16 975,08	99,00
Staroba	282,00	580,00	206,00
Nezamestnanosť	6 146,00	6 193,76	101,00
Spolu	305 042,00	308 196,45	101,00

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 122 504,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 121 647,82 EUR, čo je 99,3 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov školstva, materskej školy, školskej jedálne, školského klubu detí.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 46 981,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 47 914,25 EUR, čo je 101,9 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 122 127,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 122 439,76 EUR, čo je 100,2 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 12 065,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 15 135,42 EUR, čo predstavuje 125,4 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 366,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 059,20 EUR, čo predstavuje 77,5% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
36 447,00	35 847,08	98,0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 36 447,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 35 847,08 EUR, čo predstavuje 98,00 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Realizácia nových chodníkov	26 387,08	26 387,08	100,00
Verejné osvetlenie – splátka LED	7 260,00	7 260,00	100,00
Prípr. A proj. Dokumentácia - šatne	1 000,00	400,00	40,0
Kapitálový rozpočet spolu	36 447,00	35 847,08	98,0

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015 /po zmenách/	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
8 400,00	8 400,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8 400,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Jedná sa o splácanie istiny z prijatých úverov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	369 163,78
Bežné výdavky spolu	308 196,45
Bežný rozpočet	+ 60 967,33
Kapitálové príjmy spolu	2 066,00
Kapitálové výdavky spolu	35 847,08
Kapitálový rozpočet	- 33 781,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 27 186,25
Vylúčenie z prebytku /zostatok dotácie na zš/	- 1 988,58
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 25 197,67
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	8 400,00
Rozdiel finančných operácií	- 8 400,00
PRÍJMY SPOLU	371 229,78
VÝDAVKY SPOLU	352 443,53
Hospodárenie obce	18 786,25
Vylúčenie z prebytku	- 1 988,58
Upravené hospodárenie obce	+ 16 797,67

Prebytok rozpočtu v sume 27 186,25 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 988,58 EUR a finančné operácie v sume 8 400,00 EUR /splátky istiny úveru/ navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 16 797,67 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	2 600,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	76,58
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	920,00
KZ k 31.12.2015	3 596,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	433,74
Prírastky - povinný prídelen	928,05
Úbytky - závodné stravovanie	432,32
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	248,30
KZ k 31.12.2015	681,17

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	1 543 555,24	1 514 741,21
Neobežný majetok spolu	1 481 698,49	1 433 016,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	14 029,49	10 841,49
Dlhodobý hmotný majetok	1 321 334,29	1 275,840,27
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	61 487,33	81 100,09
z toho :		
Zásoby	37 459,15	30 008,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	14 155,07	23 139,67
Finančné účty	9 873,11	27 952,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	369,42	624,65

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	1 543 555,24	1 514 741,21
Vlastné imanie	1 186 063,88	1 193 857,31
z toho :		

Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	1 505,00	1 505,00
Výsledok hospodárenia	1 184 558,88	1 192 352,31
Závazky	108 712,56	81 541,85
z toho :		
Rezervy	0,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	416,64	1 988,58
Dlhodobé záväzky	433,74	681 17
Krátkodobé záväzky	59 934,71	38 964,63
Bankové úvery a výpomoci	47 927,47	39 407,47
Časové rozlíšenie	248 778,80	239 342,05

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	27 051,47 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	20 738,11 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	1 988,58 EUR
- voči zamestnancom	8 633,05 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 730,47 EUR
- ostatné	2 853,00 EUR
- ostatné výpomoci	12 356,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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 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 : - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	5 068,96	5 068,96	0
CVČ Raslavice	216,00	216,00	0
Občanom obce	1 200,00	1 200,00	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 701-4860.

Predmety podnikania:

- predaj nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov na priamu konzumáciu, výčap piva
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- zemné práce s mechanizmami

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	56 005,00	EUR
Celkové výnosy	56 085,00	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	80,00	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa v samostatnom účtovníctve.

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 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 a založeným právnickým osobám

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

- Obec nemá zriadené žiadne právnicke osoby, t. j. rozpočtové organizácie
- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR – obec nedostala žiadne prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

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

- Obec nemá zriadené žiadne právnické osoby, t. je príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá žiadne 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 -
MV SR	Register obyvateľstva – bežné výd.	236,94	236,94	0
MF SR	Referendum – bežné výdavky	475,40	475,40	0
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti - bežné	10 363,03	10 363,03	0
Min. škol.	Normatívne prostr. ZŠ - bežné	74 595,00	72 606,42	1 988,58
Min. škol.	Nenormatívne prostr. MŠ - bežné	1 085,00	1 085,00	0
Min. škol.	Nenormatívne prostr. ZŠ - učebnice	174,40	174,40	0
Min. škol.	Nenormatívne prostr.ZŠ vzdel. poukazy	984,00	984,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Raslavice	216,00	216,00	0

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
žiadne			

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla a ani neprijala žiadne finančné prostriedky z rozpočtu VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec v roku 2015 nemala zostavený programový rozpočet obce.

13. Návrh uznesenia:

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