

**Závěrečný účet Obce
BERTOTOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. František Marinica

Spracoval: Eva Hricová

V Bertotovciach dňa 6.6.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.6.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.6.2016, uznesením č. 9/2016

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. 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí

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 15.12.2014 uznesením č.22/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu dňa 20.4.2015
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2015 uznesením č. 4
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 starostu dňa 2.10.2015
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 7

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	310530,00	653703,95
z toho :		
Bežné príjmy	310530,00	452511,25
Kapitálové príjmy	0	93495,50
Finančné príjmy	0	107697,20
Výdavky celkom	310530,00	642790,94
z toho :		
Bežné výdavky	221200,00	366862,72
Kapitálové výdavky	59030,00	150712,96
Finančné výdavky	30300,00	125215,26
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
310 530,00	650 406,85	209,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 310 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 650 406,85 EUR, čo predstavuje 209,45% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
310530,00	449 214,15	158,48

Z rozpočtovaných bežných príjmov 310 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 449 214,15 EUR, čo predstavuje 158,48% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
166 280,00	181 682,87	109,26

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 136 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 142 667,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,90 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 33 213,07 EUR, čo je 138,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29 523,89 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 689,18 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 32 399,69 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 813,38 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1370,25 EUR.

Daň za psa 190,00 eur.

Daň za ubytovanie 1 080,75 eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 531,26 eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
26 600,00	82 061,47	308,50

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20 000,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 58 526,80 EUR, čo je 292,63 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 40 960,56 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17 559,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 006,50 EUR, čo je 201,30 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50 000,00	5 880,29	0,11

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 880,29 EUR, čo predstavuje 0,11 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 67 650,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 178 558,10 EUR, čo predstavuje 263,94 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	89 771,00	Odstránenie čiernej skládky
Ministerstvo školstva	68 794,00	Základná škola, materská škola
ÚPSVaR	13 390,85	Projekt 54
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Referendum 2015
ŠR	694,68	Prenesené kompetencie
PPA	3 395,37	Vratka DPH z projektov
PPA	830,00	Manažment projekt – kamerový systém
UPSVaR	1 042,20	Projekt 50j

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
0	93 495,50	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 93 495,50 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 567,50 EUR, čo predstavuje -- % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 92 928,00 EUR, čo predstavuje -- % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA Bratislava	92 928,00	Kamerový systém

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	107 697,20	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 107 697,20 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 93 758,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.6.2015 uznesením č.4/2015.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2015 zo dňa 30.6.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2 000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
310 530,00	640 868,14	206,37

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 310 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 640 868,14 EUR, čo predstavuje 206,37% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
221 200,00	364 958,14	164,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 221 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 364 958,14 EUR, čo predstavuje 164,99% 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 89 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 111 428,95 EUR, čo je 124,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 130,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 39 437,86 EUR, čo je 109,15 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 79 270,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 199 561,18 EUR, čo je 251,7. % 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 (projekt: Likvidácia čiernej skládky cez Environmentálny fond).

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 805,62 EUR, čo predstavuje 300,93 % čerpanie (navýšené členské pre Bachureň).

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

Z rozpočtovaných 11 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 8 683,31 EUR, čo predstavuje 78,93 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
59 030,00	150 694,77	255,28

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 59 030,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 150 694,77 EUR, čo predstavuje 255,28 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kamerový systém

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 111 513,6 EUR, čo predstavuje - % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia KD

Z rozpočtovaných 26 030,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 11 580,00 EUR, čo predstavuje 44,48 % čerpanie.

c) Dom nádeje

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10 863,26 EUR, čo predstavuje 362,1 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
30 300,00	125 215,23	413,25

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 30 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 125 215,23 EUR, čo predstavuje 413,25 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 30 300,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 125 215,23 EUR, čo predstavuje 413,25 %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	449 214,15
z toho : bežné príjmy obce	449 214,15
bežné príjmy RO	-
Bežné výdavky spolu	364 958,14
z toho : bežné výdavky obce	364 958,14
bežné výdavky RO	-
Bežný rozpočet	84 256,01
Kapitálové príjmy spolu	93 495,50
z toho : kapitálové príjmy obce	93 495,50
kapitálové príjmy RO	-
Kapitálové výdavky spolu	150 694,77
z toho : kapitálové výdavky obce	150 694,77
kapitálové výdavky RO	-
Kapitálový rozpočet	- 57 199,27
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 056,74
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 056,74
Príjmy z finančných operácií	107 697,20
Výdavky z finančných operácií	125 215,26
Rozdiel finančných operácií	- 17 518,06
PRÍJMY SPOLU	650 406,85
VÝDAVKY SPOLU	640 868,17
Hospodárenie obce	9 538,68
Vylúčenie z prebytku	9 500,00
Upravené hospodárenie obce	38,68

Prebytok rozpočtu v sume 27 056,74 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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 27 056,74 EUR .

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 :**

- nepoužitie návratné zdroje financovania (úver, pôžička...) podľa ustanovenia § 15 ods.1 písm.c) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 9 500,00 EUR,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume – 17 518,06 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu vo výške 17 518,06 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 38,68 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	1 474,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	721,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2 000,00
- uznesenie č. 4 zo dňa 30.6.2016 obstaranie motorovej kosačky	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	196,11

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	172,45
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	888,03
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	149,04
- regeneráciu PS, dopravu	625,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	286,44

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	2 889 673,40	2 785 858,71
Neobežný majetok spolu	2 832 664,67	2 738 142,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 735 107,74	2 640 585,76
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	57 008,73	47 716,02
z toho :		
Zásoby	60,29	51,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	46 856,39	46 498,56
Finančné účty	10 092,05	1 065,91
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	2 889 673,40	2 785 858,71
Vlastné imanie	610 856,97	494 390,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	610 856,97	494 390,22
Záväzky	579 747,14	625 324,88
z toho :		
Rezervy	500,00	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	346 255,02	359 354,26
Krátkodobé záväzky	85 468,15	114 141,85
Bankové úvery a výpomoci	147 523,97	151 828,77
Časové rozlíšenie	1 699 069,29	1 666 143,61

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	133 584,77	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	345 968,58	EUR
- voči dodávateľom	71 900,76	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	-	EUR
- voči zamestnancom	7 328,06	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5 249,33	EUR
- ostatné	13 939,20	EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
ŠFRB	Náj. byty	290 878,30	1 %	Záložná zmluva	219 131,63	r. 2037
ŠFRB	Náj. byty	144 237,87	1 %	Záložná zmluva	126 836,95	r. 2041
Prima banka	univerzál	144 300,54	3,5%	Bianko zmenka	126 507,53	r. 2022
Prima banka	eurofondy	109 763,00	3,5%	Bianko zmenka	7 077,24	r.2016
Slovanet	Projekt kamer. systém	13 939,20	-	Vrátka DPH	13 939,20	r. 2016

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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 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 -
OÚ Prešov	Školstvo - BV	68 794,00	68 794,00	0
UPSVaR	Projekt 50j - BV	13 390,85	13 390,85	0
Min. vnútra	referendum - BV	640,00	640,00	0
OÚ Prešov	Regob - BV	179,39	179,39	0
Min. dopravy	Stavebný úrad - BV	449,19	449,19	0
PPA BA	Projekt – chodník - KV	64 727,06	64 727,06	0
PPA BA	Vratka DPH - BV	3 395,37	3 395,37	0
PPA BA	Projekt – kamerový systém- KV	92 928,00	92 928,00	0
	manažment - BV	830,00	830,00	0
OÚ Prešov	Životné prostredie - BV	45,23	45,23	0
Min. dopravy	Cestná doprava - BV	20,87	20,87	0
Environ. fond	Likvidácia čiernej skládky	89 771,00	89 771,00	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec Bertotovce k 31.12.2015 má úver zo ŠFRB na výstavbu 8 b.j., bytový dom – nájomné byty a PBD, 4 b.j., nájomné byty.
Zostatok úveru k 31.12.2015 je 345 968,58 Eur.

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec nemá žiadne finančné záväzky k rozpočtu inej obce.

10. 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 tvorbu rezervného fondu vo výške 38,68 EUR.