

**Závěrečný účet
obce Horné Vestenice za rok 2015
a rozpočtové hospodárenie**

- v zmysle zákona SNR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení noviel
- v zmysle zákona SNR č. 431/2002 o účtovníctve v znení noviel
- v zmysle Smernice č. 2/2009 – Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Horné Vestenice

Obsah:

1. rozpočet obce pre rok 2015

2. údaje o rozpočte

2.1. – plnenie príjmov

2.2. – čerpanie výdavkov

2.3. – hodnotenie programov rozpočtu obce

3. tvorba a použitie finančných fondov obce

4. finančné usporiadanie vzťahov

5. bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

6. prehľad o stave a vývoji dlhu, záväzkov a pohľadávok

7. prehľad o poskytnutých zárukách

8. podnikateľská činnosť

9. výsledok hospodárenia obce za rok 2015

10. návrh uznesenia

1. Rozpočet obce za rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004Z.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 prebytkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. decembra 2014 Uznesením OZ č. 24/2014. Rozpočet bol upravený: Uznesením č. 91/2015, Uznesením č. 160/2015, Uznesením č. 188/2015, Uznesením č. 206/2015, Ustanovením § 14 ods.2 písm.a), b), c) a podľa Článku 19, Smernice č.1/2013

Bežný rozpočet

Bežné príjmy	154 465,- €
Bežné výdavky spolu:	146 280,- €

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy	13 000,- €
Kapitálové výdavky spolu	13 000,- €

Finančné operácie príjmové	6 000,- €
Finančné operácie výdavkové	0,- €

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Bežné príjmy	182 431 €	Kapitálové príjmy	10 780 €
Bežné výdavky	159 929 €	Kapitálové výdavky	29 000 €

Finančné operácie príjmové 9 009 € Finančné operácie výdavkové 9 009 €

2. Rozbor plnenia príjmov: príjmy spolu 202 172,07 €

2.1. Daňové príjmy

- Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve bol vo výške 144 558,09 €.
- Daň z nehnuteľností: daň z pozemkov bola vo výške 3 655,68 € a daň zo stavieb bola vo výške 4 010,61 €.
- Daň za psa bola vo výške 515,00 €.
- Daň za užívanie verejného priestranstva: 134,70 €.
- Poplatok za komunálny odpad od občanov bol vo výške 8 177,02 €.
- Poplatok za dobývací priestor od Banského úradu Prievidza: 454,62 €.
- Poplatok za nevýherné hracie prístroje: 800,40 €.

Nedaňové príjmy

- Príjem z prenájmu budov: Bar Michalovičová – príjem vo výške 2 168,83 €, prenájom kultúrneho domu: príjem vo výške 1 346,00 €, prenájom prízemnia KD: 650,54 €, prenájom domu smútku: 67,00 €.
- Správne poplatky, ktoré boli vyberané od občanov za overovanie podpisov, listín, potvrdenia, rybárske lístky boli vo výške 2 425,00 €.
- pokuty a priestupky: 60,00 €

- d) Za relácie v miestnom rozhlase sme vybrali od predávajúcich 331,25 €.
- e) Z recyklačného fondu bol príspevok vo výške 0,- €.
- f) Ostatné príjmy boli za poplatok za telefón: 13,97 €, kosenie: 82,50 €, od STVAK Banská Bystrica 90,00 € za poplatky.
- g) Poplatok za kopírovanie práce bol vo výške 11,94 €.
- h) Od rodičov na prevádzku materskej školy: 1 102,00 €.
- i) Úroky z vkladov boli vo výške 3,32 €.

Kapitálové príjmy

Obec v roku 2015 mala príjmy z predaja pozemkov vo výške 10 779,88 €.

Finančné operácie- príjmy zo splátok od fyzických osôb boli vo výške 600,00 €.
- prevod peňažných fondov bolo vo výške 8 409,35 €. Peňažné fondy boli použité na vykrytie kapitálových výdavkov na nákup pozemkov.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Na prenesený výkon štátnej správy sme dostali v roku 2015 finančné prostriedky vo výške 262,23 € a to na evidenciu obyvateľstva a životné prostredie.

Z Krajského školského úradu sme dostali finančné prostriedky na pomôcky pre predškolákov vo výške 760,- €. Na referendume sme dostali dotáciu vo výške 488,32 €. Obec dostala transfer na vyplatenie rodinných prídavkov a hmotnej núdze vo výške 534,98 €.

V roku 2015 prebehol v obci Register obnovy evidencie pozemkov, na ktorý sme dostali dotáciu vo výške 847,54 €. ÚPSVR nám vyplatil na nezamestnaných 8 831,30 €.

2.2. Rozbor plnenia výdavkov: výdavky spolu 195 848,77 €

- a) Na mzdy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtu vyčerpaných 38 608,81 €. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, dvoch pracovníčok, kontrolórky. Odmeny zamestnancov boli vo výške 2 250,- €. Mzdy na prenesený výkon 465,00 €.
- b) Poistné a príspevky do poisťovní boli čerpané vo výške 15 571,32 € a odvody na prenesený výkon 162,51 €. Je tu zahrnuté poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.
- c) Tovary a služby: Cestovné: 191,63 €, plyn: 1 164,00 €, elektrická energia: 435,10 €, vodné : 49,00 €, telefón: 708,74 €, poštové služby: 300,05 €, čistiace potreby: 27,39 € kancelárske potreby: 357,08 €, kancelársky papier:36,00 €, tlačivá:26,00 €, kvety: 101,00 €, tlačiareň: 209,00 €, kladivo kombinované: 319,96 €, kancelárske potreby a poštovné na prenesený výkon: 454,98 €. Materiál a náhradné diely zahŕňa nákup materiálu na Kultúrno-spoločenské centrum, farby, výroba kľúčov, žiarivky, cement, žľaby, agrofólia, pletivo, drôt, PVC rúry, materiál na opravu kanála, penetračný náter, náhradné diely do kosačky a krovinorezu, vianočné osvetlenie, spolu vo výške 2 157,64 €, licencie: 427,80 €, noviny a časopisy: 217,66 €, ochranné pracovné odevy: 96,71 €, pohonné hmoty: 410,55 €, reprezentačné výdavky: 100,87 €. Palivo do auta: 180,13 €, servis auta: 154,88 €, poistenie auta: 380,92 €, prepravné: 211,65 €, známky a poplatky za parkovanie: 43,00 €.

Údržba výpočtovej techniky: 762,01 €, servis kosačiek a krovínorezov: 264,80 €, údržba softvéru: 430,64 €, údržba administratívnych budov: 1 181,20 €, školenia a kurzy: 357,32 €, propagácia na internete: 71,60 €, zimný posyp ciest: 71,01 €, revízie a kontroly zariadení: 302,90 €, kosenie traktorom: 50,00 €, výkop kanála: 567,00 €, terénne práce na stavbe: 3 444,- €, špeciálne služby - audit, právne služby: 1 737,43 €, poplatky banke: 617,04 €, znalecký posudok: 200,00 €, správne poplatky na katastri: 370,00 €, poistenie majetku: 737,47 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 755,00 €, prídely do sociálneho fondu: 683,08 €, odmeny poslancom OZ: 1 781,50 €, dohody o vykonaní práce: 3 008,72 €.

Ostatné služby – poplatok za vysielané hudobné diela v rozhlase: 65,90 €, príspevok na Spoločný obecný úrad Nováky: 1 233,00 €, členské príspevky: 404,16 €. Pokuta od Sociálnej poisťovne: 302,40 €.

Príspevky pre Zväz zdravotne postihnutých :500,- € a ZO Jednota: 80,68 €, ERKO: 200,-€.

Na prípravu a uskutočnenie referenda obec použila 488,32 €. Na mzdy a odvody zamestnancov menších obecných služieb boli výdavky vo výške 9 368,74 €, na ochranné pracovné pomôcky: 154,93 €, stravné: 368,00 € a nemocenské: 50,30 €.

Nakladanie s odpadmi:

Vývoz domového odpad : 7 716,69 €, nákup vriec: 163,20 € a nákup odpadových nádob: 482,88 €.

Verejné osvetlenie

Elektrická energia na VO: 2 158,45 €, rôznyi materiál na údržbu VO: 79,00 €.

Kultúrna činnosť

Kultúrne a športové podujatia boli vo výške 2 316,40 €. Knihy do knižnice: 198,17 €, čistiace potreby do KD: 8,08 €, plyn v KSC: 1 578,76 €, elektrická energia: 1 503,10 €, vodné: 207,58 €, rôznyi materiál: 512,92 €, športové potreby: 15,00 €, údržba a revízie budovy: 220,00 €, návšteva družobnej obce: 2 848,61 €, uvítanie detí: 177,30 €.

Pohrebništvo – elektrická energia v dome smútku: 176,66 €, vodné v dome smútku a na cintoríne: 47,71 €, odmena pre správkyniu domu smútku: 360,- €, odvody do poisťovni: 92,75 €, licencia na virtuálny cintorín: 75,29 €.

Materská škola

a) Mzdy a ostatné osobné vyrovnania boli vo výške 22 316,54 €.

b) Poistené a príspevky do poisťovni: 8 491,94 €.

c) Odmeny: 1 800,- €

d) Tovary a služby – Elektrická energia: 481,- €, plyn: 1 101,02 €, poplatok za vodu: 102,59 €, telefón: 144,30 €. Čistiace potreby: 160,07 €, kancelárske potreby: 132,56 €
vybavenie do kuchyne: 84,72 €, rôznyi materiál: zvonček, roleta, protišmykové podložky, sprchová hlavica, žiarovky: 243,84 €, hračky: 81,56 €, ochranné pracovné pomôcky: 50,00 €, údržba výpočtovej techniky: 39,24 €, kultúrne podujatia a výlety: 479,25 €, poplatky banke: 50,52 €, poistenie majetku: 80,- €, prídely do sociálneho fondu: 308,08 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 940,-€, dohody o vykonaní práce: 200,00 €, školenie: 60,00 €, nemocenské: 238,31 €.

Výdavok na pomôcky pre predškólakov bol vo výške 760,- €.

Sociálna starostlivosť

Obec v roku 2015 nezabezpečovala opatrovateľskú činnosť.

Obec vyplatila vianočný príspevok občanom nad 75 rokov a zdravotne postihnutým vo výške 1 140,- € a poskytla balíčky k vianočným sviatkom vo výške 399,20 €. Na liečenie občanovi bol poskytnutý príspevok vo výške 166,00 €.

Obec v roku 2015 bola Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny určená ako osobitný príjemca pre oprávnenú osobu na výplatu rodinných prídavkov a dávky v hmotnej núdzi, ktoré boli vo výške 534,98 €.

Kapitálové výdavky v roku 2015 boli na nákup pozemkov vo výške 24 852,62 € a vypracovanie projektovej dokumentácie vo výške 3 984,00 €.

Finančné výdavky: obec poskytla pôžičku fyzickým osobám vo výške 9 009,35 €.

2.3. Hodnotenie programov rozpočtu obce

Obec v roku 2015 nemala vypracovaný programový rozpočet nakoľko Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

3. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 991,16 € a čerpanie vo výške 830,- € bolo použité na regeneráciu pracovníkov.

4. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a k rozpočtom vyšších územných celkov v súlade s § 16 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad poskytnutých transferov, dotácií a grantov

<u>Typ dotácie</u>	<u>príjem</u>	<u>čerpanie</u>	<u>poznámka</u>
predškolská výchova	760,00	760,00	KŠÚ - ŠR
ochrana životného prostredia	57,96	57,96	ŠR
evidencia obyvateľstva	204,27	204,27	ŠR
referendum	488,32	488,32	ŠR
rodinné prídavky a hmotná núdza	534,98	534,98	ŠR
Register obnovy pozemkov	847,54	847,54	
Nezamestnaní z ESF	7 506,61	7 506,61	ESF
Nezamestnaní zo ŠR	1 324,69	1 324,69	ŠR
spolu:	11 724,37	11 724,37	

5 .Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

Aktíva: Neobežný majetok spolu	571 142,01
z toho: dlhodobý hmotný majetok	455 959,11
dlhodobý finančný majetok	115 182,90

Obežný majetok	37 438,33
z toho: zásoby	147,81
pohľadávky	4 383,56
finančné účty	24 498,61
časové rozlíšenie- náklady budúcich období	193,58
Spolu aktíva	608 773,92
Pasíva: Vlastné zdroje krytia	375 618,97
Záväzky	15 330,38
Výnosy budúcich období	217 824,57
Spolu pasíva	608 773,92

6. Prehľad o stave dlhu, záväzkov a pohľadávok

Obec k 31.12.2015 podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách nemá dlh.

Obec k 31.12.2015 eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 15 330,38 €.

Sú to nevyfakturované dodávky za faktúry vo výške 2 070,16 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 341,03 €, prijaté preddavky na stravu v materskej škole vo výške 1 011,93 €, nevyplatené záväzky za odpredaj pozemkov vo výške 2 822,16 €.

Záväzky voči zamestnancom v lehote splatnosti a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia za nevyplatené výplaty za mesiac december boli vo výške 7 829,62 €.

Ostatné rezervy boli vytvorené na odmenu k jubileu zamestnankyne vo výške 755,48 € a za audit účtovníctva vo výške 500,- €.

Obec k 31.12.2015 nemá záväzky po lehote splatnosti.

Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 4 498,30 € za nezaplatenú daň z nehnuteľností, domový odpad a z nájmu nebytových priestorov.

7. Prehľad o poskytnutých zárukách: Obec v roku 2015 neposkytla záruky žiadnemu subjektu, či už právnickej alebo fyzickej osobe.

8. Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	182 382,84	158 002,80	24 380,04
Kapitálový rozpočet	10 779,88	28 836,62	-18 056,74
Finančné operácie	9 009,35	9 009,35	0
Hospodárenie celkom bez finančných operácií	193 162,72	186 839,42	6 323,30
Hospodárenie celkom	202 172,07	195 848,77	6 323,30

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b). Obec za rok 2015 vykazuje prebytok v bežnom rozpočte a schodok v kapitálovom rozpočte, ktorý bol krytý z bežného rozpočtu..

Výsledok hospodárenia za rok 2015 je vo výške 6 323,30 €. Použije sa na tvorbu rezervného fondu vo výške 10%, t.j. 632,33 € a zvyšok 5 690,97 € sa prevedie do ostatného fondu.

Zostatok na účtoch k 31.12.2015

VÚB	7 825,96 €
Slovenská sporiteľňa	10 999,37 €
Rezervný fond	3 026,05 €
VÚB Materská škola	1 231,33 €
Pokladňa	210,75 €
Pokladňa ŠJ	864,12 €
Sociálny fond	341,03 €
S p o l u:	24 498,61 €

10. Návrh uznesenia

Na základe uvedenej správy o záverečnom účte navrhujeme prijať nasledovné uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

1. Záverečný účet obce Horné Vestenice bez výhrad Uznesením č. 69/2016 zo dňa 18.5.2016.

V Horných Vestenicich, 18.05.2016

Vypracoval: Milena Šúňová, samostatný ekonóm

Zverejnený vyvesením dňa: 02.05.2016

Zvesený dňa: 17.05.2016

Schválený Obecným zastupiteľstvom Uznesením č. 69/2016 zo dňa 18.05.2016