



" N Ā V R H "

**Závěrečný účet Obce Belá nad Círochou
za rok 2015**

Záverečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 organizácií, ktoré mali poskytnutú dotáciu z rozpočtu obce
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Podpísané zmluvné vzťahy v r. 2015 o výstavbe na nasledujúce obdobie

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08. 12. 2014 uznesením č. 07/2014 vo výške **733,000,- €**.

Rozpočet bol zmenený:

- Uznesením č. 54/2015 zo dňa 11. 06. 2015 bol rozpočtovým opatrením č. 1/2015 zo dňa 20. 05. 2015 rozpočet upravený v časti príjmovej a výdajovej navýšenie o výšku: **236.940,43 €**.
- Uznesením č. 64/2015 zo dňa 10. 09. 2015 bol rozpočtovým opatrením č. 2/2015 zo dňa 17. 08. 2015 rozpočet upravený v časti príjmovej a výdajovej navýšenie o výšku: **20.000,- €**.
- Uznesením č. 84/2015 zo dňa 12. 11. 2015 bol rozpočtovým opatrením č. 3/2015 zo dňa 28. 10. 2015 rozpočet obce upravený v časti príjmovej a výdajovej navýšenie o výšku: **364.500,- €**.

Rozpočet obce v celých €/ Skutočnosť obce v €

	Rozpočet k 1.1.2015	Rozpočet po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015
Príjmy celkom	733 000,-	1 354 440,43	1 359 625,05
z toho :			
Bežné príjmy	733.000,-	1 013 440,43	1 004 788,77
Kapitálové príjmy	-	8 500,00	8 431,80
Finančné príjmy, prevod FO	0,-	7 500,00	38 053,48
- úvery tuzemské		325 000,00	308 351,00
Výdavky celkom	733 000,-	1 354 440,43	1 354 989,03
z toho :			
Bežné výdavky	545 829,00	779 483,96	773 368,26
Kapitálové výdavky	157 171,00	539 256,47	542 629,27
Splácanie istín	30 000,00	35 700,00	38 991,50

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Rozpočet po zmene na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 354 440,43	1 359 625,05	100,38

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:
Kategória 110, 120, 130

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
788.991,-	803.585,65	101,84

a) 110 - Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej rozpočtovanej finančnej čiastky v sume 687 063,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 701.777,71 €, čo je 102,14 %.

b) 120 - Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 63 630,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 62 881,31 €, čo je 98,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28 660,66 €, dane zo stavieb boli v sume 34 220,65 €. Nedoplatky na daňovej povinnosti k 31.12.2015 vo výške: 1.697,42 €.

c) 130 - Daň za psa – rozpočtovaných 2.000,- €, skutočný príjem za rok 2015 je 1 927,02 €, pohľadávka na dani za psa 20,00 €.

d) 130 - Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných 332,- €, skutočný príjem za rok 2015 nebol .

e) 130 - Daň za ubytovanie – rozpočtovaných 166,00 €, skutočný príjem 0,00 €.

f) 130 - Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočtovaných 35.800,00 € skutočný príjem 36.999,61 €. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2015 vo výške: 585,19 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:
Kategória 210, 220, 240, 290

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
192 065,76	170 263,64	88,65

a) 210 - Príjmy a platby za poskytované služby, prenájom majetku vo vlastníctve obce

212002 – príjmy z prenájmu pozemkov	R – 2.132,00 €	S – 2.227,09 €
212003 – príjmy z prenájmu budov obce	R – 21 871,00 €	S - 23.148,24 €
212003 – príjmy z prenájmu byt. domov A,B	R 50.000,00 €	S – 53.162,58 €
212003 – príjmy za vodné, stočné zálohy	R 9.000,00 €	S - 11.150,10 €
212004 – príjmy za hlásenie v miest. Rozhlase	R - 800,00 €	S - 772,17 €

b) 220 - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 71 242,76 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 62 078,21 €.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, za porušenie predpisov, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb.

c) 240 – Úroky z tuzemský vkladov

Rozpočtované tieto úroky boli vo výške 20,00 €, skutočnosť bola vo výške 11,56 €.

d) 290 – Iné nedaňové príjmy

Sú to príjmy z výťažkov lotérií, príjmy z dobročinností, príjmy z refundácií. Rozpočtované boli vo výške 37 000,00 € a skutočnosť dosiahla výšku: 17 713,69 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:
Kategória 311, 312

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
32 383,67	30 939,48	95,54

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Granty na kultúrny rozvoj	1.046,00	Kultúrne podujatia
2.	Zo ŠR na register obyvateľov	1 110,78	Zabezpečenie evidencie obyvateľov
3.	Zo ŠR na sklad CO	0,00	Refundácia mzdy sklad CO
4.	Zo ŠR na miestne komunik.	145,41	Prenesené kompetencie MK
5.	Obvodný úrad v Humenné	7 026,09	Zabezpečenie výkonu matrik
6.	Dotácia MFSR – verej.sek.	195,00	Dotácia – verejný sektor
7.	Recyklačný fond	496,00	Separovaný zber
8.	Dotácia na referendum	1 284,67	Dotácia na referendum r.2015.
9.	ÚPSVaR Humenné	14.831,20	Refundácia mzdy zamestnanosť 1.projekt
10.	ÚPSVaR Humenné	4.314,19	Refundácia mzdy zamestnanosť 2.projekt
11.	Dotácia MFSR – prenes.kompetencie	490,14	Dotácia – životné prostredie,

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

4) Kapitálové príjmy - kategória 230:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 500,00	8 431,80	99,19

a) Príjem z predaja pozemkov : 8 431,80 €

5) Príjmové finančné operácie – kategória 400, 500

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
332 500,00	346 404,48	104,18

- a) Prevod zostatkov počiatočných stavov účtov obce k 1.1.2015 vo výške: 38.053,48 €.
- b) Prijaté úvery na pre financovanie projektu vo výške: 308 351,00 €.

V roku 2015 boli Obci schválené 2 úvery vo VÚB banke na pre financovanie projektu:

Účtovný zostatok k 31.12.2015 :

Úver pre samosprávne územné celky 288 000,00 € konečná splatnosť úveru 30.06.2016

Úver investičný pre obec: 20 351,00 € končená splatnosť úveru 20.11.2016

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 354 440,43	1 354 989,03	100,04

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
779 483,96	773 368,26	99,21

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	R 180 700,00 €	S 179 681,84 €
620 Poistné a príspevkov do poisťovní	75 050,20	63 983,49
630 Tovary a služby	280 895,76	289 437,30
640 Bežné transfery	228 694,00	227 385,48
650 Splácanie úrokov a ostatné platby	14 144,00	12 880,15

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
539 256,47	542 629,27	100,62

710 Obstarávanie kapitálových aktivít

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
35 700,00	38 991,50	109,22

820 Splácanie istín

Výdavkové finančné operácie k 31. 12. 2015 tvorili splátky bankového úveru vo výške:
38 870,23 splátka istiny, úver ŠFRB,
121,27 splátka istiny investičný úver.

Rozbor čerpania výdavkov: pozri prílohu č. 1 - výročnú správu Obce Belá nad Cirochou, podrobné rozčlenenie podľa kategórie.

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

- Transfer pre Cirkevnú ZŠ s MŠ v Belej nad Cirochou

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
168 000,00	168 000,00	100,00

a) Transfer na prevádzku MŠ	R 117 358,00	S 116 600,00
b) Transfer na prevádzku Školský klub	9 400,00	9 400,00
c) Transfer na prevádzku školské stravovanie	41 242,00	42 000,00

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 430,00	5.430,00	100,00

Úhrada obstaranie projektu na „Obnova Cirkevnej ZŠ s MŠ sv Petra a Pavla v Belej nad Cirochou“

Rozbor čerpania výdavkov za v roku 2015: pozri prílohu č. 1 – sú rozpísané spolu ako bežné výdavky a zahrnuté do rozpočtu Obce Belá nad Cirochou.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

	Príjmy v celých €	Výdavky v celých €
Bežný rozpočet obce	1 004 788,77	773 368,26
prebytok + 231 420,51 €		
Kapitálový rozpočet obce	8 431,80	542 629,27
Schodok - 534 197,47		
Spolu BR + KR	1 013 220,57	1 315 997,53
Schodok - 302 776,96		
Finančné operácie		
	346 404,48	38 991,50
Prebytok + 307 412,98		
Spolu BR + KR + FO	1 359 625,05	1 354 989,03
Hospodárenie obce za rok 2015		
Prebytok + 4 636,02		

Prebytok hospodárenia v sume 4 636,02 € 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 vo výške: 3 028,- €

Ďalšie zostávajúce prostriedky navrhujeme, aby boli použité pre kapitálové výdavky v roku 2015.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z. z. Obec nemá zriadený samostatný účet rezervného fondu. O pohyboch rezervného fondu sa účtuje na bežnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	6 174,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6 174,00
- krytie schodku hospodárenia	
Obec v roku 2015 musela čerpať prostriedky z rezervného fondu na činnosť.	
KZ k 31.12.2015	3 028,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	1 040,46
Prírastky - povinný prídely - 1,05 %	1 969,77
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	1 620,50
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	152,00
KZ k 31.12.2015	1 237,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2015 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	11 968 548,87	10 164 117,74
Neobežný majetok spolu	11 890 238,40	10 085 807,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 172,51	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	11 229 576,29	9 427 317,67
Dlhodobý finančný majetok	658 489,60	658 489,60
Obežný majetok spolu	77 137,01	77 137,01
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	44 602,07	44 602,07
Finančné účty	32 534,94	32 534,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 173,46	1 173,46

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 977 263,26	10 164 117,74
Vlastné imanie	3 739 670,87	3 604 585,60
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 739 670,87	3 604 585,60
Záväzky	1 337 065,97	1 651 478,38
z toho :		
Rezervy	10 881,98	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	7 000,00
Dlhodobé záväzky	1 298 344,69	1 261 202,82
Krátkodobé záväzky	20 839,30	81 916,94
Bankové úvery a výpomoci	0,00	308 358,62
Časové rozlíšenie	4 900 526,42	4 908 053,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 47 006,87 €
- voči občanom prijaté preddavky 11 806,13 €
- voči zamestnancom iné záväzky 81,13 €
- voči zamestnancom 11 863,54 €
- voči org. SP a ZP 9 044,49 €
- voči daňovému úradu 2 114,78 €

Obci boli poskytnuté 2 úvery zo ŠFRB na výstavbu bytov, sú to dlhodobé úvery s dobou splatnosti 30 r., splátky úveru a úrokov z úveru sú splácané mesačne, vždy k 15-dňu v mesiaci.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
1.	1 340 345,90 €	1 %	Vlastné finančné prostriedky	1 247 035,27 €	r. 2043

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2015 neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Belá nad Cirochou v roku 2015 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám, ktoré sú napojené na rozpočet obce

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Církevná ZŠ s MŠ	168 000,- €	168 000,- €	0,00 €

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

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá zriadené právnické osoby.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2015 poskytla dotácie na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, a to:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	13 800,- €	13 800,- €	0,00 €
Stolnotenisový klub – ŠK ORION	1.800,- €	1.800,- €	0,00 €
Nohejbalový oddiel dotácia	600,- €	600,- €	0,00 €

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytované na základe žiadosti na jednotlivé kultúrno spoločenské podujatia a športové akcie.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Zo ŠR register obyvateľov	1 110,78	1 110,78	1 110,78	0,00
Zo ŠR na sklad CO	320,40	320,40	320,40	0,00
Zo ŠR na miestne komunikácie	145,41	145,41	145,41	0,00
Obvodný úrad v Humennom - matrika	7 204,92	7 204,92	7 204,92	0,00
Zo ŠR na ŽP prieskumné územie	245,76	245,76	245,76	0,00
ÚPSVaR Humenné	19 145,39	19 145,39	19 145,39	0,00
Zo ŠR recyklačný fond	986,14	986,14	986,14	0,00
Všeobecný sektor	40,00	40,00	40,00	0,00
Zo ŠR KT – kamerový systém	Zostatok z Roku 2014 7 000,00	0	7 000,00	0,00
Okresný úrad Hé referendum	1.344,67	1.344,67	1.344,67	0,00
MF SR dot.výpadok daní FO	95,00	95,00	95,00	0,00
Zostáva vyčerpať:	37 638,47	30 638,47	37 638,47	0,00

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 „Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku“

Č. zmluvy: 408/2015-2050-1200

Zn.: KaHR-22VS-1501/0441

s Ministerstvom hospodárstva SR, Bratislava na projekt: **„Modernizácia a rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Belá nad Cirochou“**

s výškou NFP najviac: 306 581,47 €.

Tento projekt bol realizovaný do 31.12.2015 pričom finančne bude vysporiadaný a uhradený pre Obec Belá nad Cirochou až v roku 2016 po celkovom zúčtovaní daného projektu.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2015 neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC Prešov	0	0	0,00

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

Pozri prílohu č.2 náklady v členení podľa rozpočtových programov obce.

13.Podpísané zmluvné vzťahy v r. 2015 na nasledujúce obdobie

Obec Belá nad Cirochou v zastúpení p. Jánom Vajdom, starostom obce podpísala „Zmluvu o dielo“ uzavretú podľa § - u 536 a nasledujúcich § Obchodného zákonníka o dodávke stavby: **Názov stavby: „Výstavba 18 b. j. – nájomné byty blok C a technická vybavenosť v obci Belá nad Cirochou“ vo výške: 977 822,- €** zo dňa 22. 12. 2015, termín výstavby 06/2016 – 11/2017.

Záverečný účet obce za rok 2015 bol prerokovaný na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Belej nad Cirochou s výrokom: „Obecné zastupiteľstvo Obce Belá nad Cirochou súhlasí s celoročným hospodárením bez výhrad.“

Vypracovala: M. Kepičová




Ján Vajda
starosta obce

Uznesenie č. /2016 zo dňa

Obecné zastupiteľstvo :

Schvaľuje

Záverečný účet obce za rok 2015 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

