

Závěrečný účet Obce Tekovská Breznica a rozpočtové hospodárenie za rok 2015



Predkladá : Ing. Jozef Dolinaj, starosta obce

Spracovala: Anna Cibul'ová

V Tekovskej Breznici dňa 12.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa,uznesením č.....

Úvod

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadenej rozpočtovej organizácii, ktorej poskytla prostriedky svojho rozpočtu, finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a aj voči štátnym fondom.

Obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Pri overení účtovnej závierky audítorom overuje tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných finančných zdrojov financovania.

Záverečný účet je súhrnný dokument, ktorý obsahuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu obce. Návrh záverečného účtu je zostavený v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce je účtovníctvo a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie. Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skutočnosti.

Okrem zabezpečenia základných činností obec zabezpečovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416 / 2001 o prechode pôsobnosti orgánov štátnej správy na obce.

Závěrečný 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 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Tekovská Breznica za rok 2015.

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2014 uznesením č. 9/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.4.2015 uznesením č.3 /2015
- druhá zmena schválená dňa 28.8.2015 uznesením č.6 /2015
- tretia zmena schválená dňa 30.10.2015 uznesením č.8/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 27.11.2015 uznesením č.9/2015
- piata zmena schválená dňa 29.12.2015 uznesením č.10/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	700 324	871 167
z toho :		
Bežné príjmy	581 424	671 599
Kapitálové príjmy	40 000	51 900
Príjmové operácie	68 000	136 182
Príjmy RO s právnou subjektivitou	10 900	11 486
Výdavky celkom	614 918	771 841
z toho :		
Bežné výdavky	187 549	197 689
Kapitálové výdavky	102 000	136 229
Výdavkové operácie	21 976	21 976
Výdavky RO s právnou subjektivitou - Bežné	303 393	415 947
Výdavky RO s právnou subjektivitou - Kapitálové	0	0
Rozpočet obce	85 406	99 326

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR (Obec a RO)

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
700 324	871 167	851 956,24	97,79

1) Bežné príjmy - daňové príjmy obce:

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
335 885	335 885	372 491,70	110,90

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 270 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 307 487,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,88%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20 973,39 EUR, čo je 75,72 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 929,40 EUR, dane zo stavieb a bytov boli v sume 8 043,99 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 239,91 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 896,40 EUR, čo je 99,60 % plnenie.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Príjmy rozpočtované neboli a skutočné plnenie vo výške 3 000,00 EUR za prístroje v miestnom pohostinstve.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 367,20 EUR, čo je 91,80 % plnenie.

f) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 19 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21 881,70 EUR, čo je 115,17 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje nedoplatky z poplatkov za komunálny a drobný stavebný odpad v sume 4 611,06 EUR.

g) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 17 885 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 17 885,33 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy obce:

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
47 206	52 506	59 955,03	114,19

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec Tekovská Breznica nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Príjem z vlastníctva majetku je tvorený príjmami za prenájom pozemkov, z prenajatých budov-prenájom zasadačka, obecné byty. Z rozpočtovaných 31 076 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 27 912,75 EUR, čo je 89,82 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 121,15 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 119,60 EUR, z nájmu v bytovom dome v sume 20 672,00 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 157,50 EUR, čo je 207,88 % plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov, poplatkov za rybárske lístky, stavebné povolenia, overenia podpisov, listín a iné.

Za porušenie predpisov:

Príjmy rozpočtované neboli ale skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume 135,00 EUR. Príjmy sú tvorené z úhrady pokút občanov za stavebné veci a priestupkové konania.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 13 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21 107,59 EUR, čo je 162,37 % plnenie. Predaj výrobkov, tovarov a služieb zahŕňa platby za nádoby na pevný domový odpad, hrobové miesto, vyhlasovanie v miestnom rozhlasom dom smútku, hrobové miesto, dobývací priestor, recyklačný fond, kosenie cintorína, kanalizácia a iné.

Za stravné :

Príjem nebol rozpočtovaný, ale bol dosiahnutý v sume 1 053,03 EUR.

Poplatky za znečisťovanie ovzdušia :

Príjem nebol rozpočtovaný, ale bol dosiahnutý v sume 54,94 EUR.

Z vkladov:

Príjem je tvorený úrokmi na účtoch VÚB banky a Prima banky. Z rozpočtovaných 1 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 186,62 EUR, čo je plnenie na 16,52 %.

Príjmy z náhrad z poistného plnenia :

Príjem nebol rozpočtovaný, ale bol dosiahnutý v sume 1 517,62 EUR.

Z odvodu hazardných a podobných hier:

Príjem plynie z prevádzkovania hazardných hier prevádzkovateľa SYNOT TIP a. s. Príjem nebol rozpočtovaný, ale bol dosiahnutý v sume 805,30 EUR

Príjem z dobropisov :

Príjem nebol rozpočtovaný, ale bol dosiahnutý v sume 3 024,68 EUR. Vznikol z preplatkov elektrickej energie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy (granty a transfery) obce:

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
198 333	283 208	283 567,36	100,13

Textová časť – bežné ostatné príjmy:**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR Banská Štiavnica	948,73	Dobrovoľnícka činnosť
2.	ÚPSVaR Banská Štiavnica	1 618,55	Stravné detí v hmotnej núdzi
3.	OÚ odbor školstva B.B.	50 000,00	Školstvo – havária strechy
4.	Ministerstvo dopr. Bratislava	1 149,48	Spoločný stavebný úrad
5.	MV Bratislava	640,00	Referendum
6.	OÚ odbor školstva B.B.	218 362,00	Školstvo – prenesené kompetencie
7.	MV Bratislava	407,88	Register obyvateľov
8.	OÚ odbor školstva B.B.	6 182,00	Školstvo - vzd.poukazy,učebnice
9.	OÚ odbor školstva B.B.	3 824,00	Školstvo - dopravné
10.	MV centrum podp. Bratislava	115,72	Životné prostredie
11.	Ministerstvo dopr. Bratislava	53,40	Úsek dopravy
12.	ÚPSVaR Banská Štiavnica	265,60	Škols.potreby detí v hmotnej núdzi
	SPOLU	283 567,36	

Finančné prostriedky z Krajského školského úradu na dopravné v sume 188,70 EUR, dotácia pre ZŠ v sume 7 474 neminuté do 31.12.2015 je možné využiť do 31.03.2016. Nevyčerpané stravné v sume 23,61 EUR sme vrátili do konca decembra 2015. Z poskytnutej dotácie na referendum boli vrátené prostriedky vo výške 125,74 EUR do ŠR.

4) Kapitálové príjmy obce:

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 000	51 900	56 274,02	108,43

Textová časť – kapitálové príjmy:

Z predaja kapitálových aktív obec dosiahla sumu 44 000,00. Jedná sa o budovu splácanie BONITAS. Obec získala kapitálový transfer z MF na Rekonštrukciu sociálnej budovy futbalového štadióna v sume 6 900,00 EUR a kapitálový transfer zo štátneho účelového fondu 5000,00 Obnova 7 studní. Príjem z predaja pozemkov v sume 374,02.

5) Príjmové finančné operácie obce:

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
68 000	136 182	68 182,10	50,07

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V Skutočnosti roku 2015 sú finančné prostriedky v sume 34 707,00 EUR – Oprava UK v ZŠ, dopravné dochádzajúcich žiakov z obce Orovnica v sume 224,10 EUR a 3 251,00 EUR. Ide o nevyčerpané finančné prostriedky vrátené obci zo ZŠ k 31.12.2014. Prostriedky v sume 38 182,10 EUR použila ZŠ v roku 2015 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.. Ďalšie finančné prostriedky vo finančných operáciách v sume 30 000,00 EUR je bezúročná pôžička od veriteľa, ktorá je určená na „Modernizáciu verejného osvetlenia v obci Tekovská Breznica.“ Finančné prostriedky vo výške 38 182,00 EUR a 30 000,00 EUR boli v rozpočte po zmenách schválené obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2015 číslo uznesenia 10/2015.

6) Vlastné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (ZŠ s MŠ):

Bežné príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 900	11 486	11 486,03	100,00

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Vlastné príjmy ZŠ s MŠ boli tvorené príjmami z vlastníctva v sume 3 640,59 EUR, poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb 2 374,29 EUR, ostatné príjmy 117,15 EUR, transfery v rámci verejnej správy 5 354,00 EUR.

Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0	0

Kapitálové príjmy rozpočtová organizácia nemala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR (Obec a RO)

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
614 918	771 841	705 150,01	91,36

1) Bežné výdavky obec :

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
187 549	197 689	192 250,64	97,25

v tom :

41 Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
111 0111 - Dotácie : REGOB,CK,ŽP	0	577	577,00	100,00
111 0160 - Referendum	0	514	640,00	124,51
111 0620 - Spoločný stavebný úrad	0	1 149	1 149,48	100,04
111 0620 - Aktivačná činnosť	0	914	948,73	103,80
111 1070 - Hmotná núdza-školské potreby	0	266	265,60	99,85
111 1070 - Hmotná núdza-stravovanie	0	1 618	1 618,55	100,03
41 0111 - Správa a prevádzka obce	90 750	86 242	83 574,71	96,91
41 0112 - Finančné a rozpočtové záležitosti	1 550	1 550	909,58	58,68
41 0170 – Transakcie verejného dlhu	4 800	4 800	3957,16	82,44
41 0220 – Civilná ochrana	228	228	190,86	83,71
41 0320 - Ochrana pred požiarmi	200	200	0	0
41 0451 – Cestná doprava, miestne komunikácie	8 581	8 581	5 194,85	60,54
41 0510 - Nakladanie s odpadmi	26 000	26 000	26 178,21	100,69
41 0520 – Nakladanie s odpadovými vodami	23 564	20 324	20 277,33	99,77
41 0610 – Rozvoj bývania	0	8 100	8 735,60	107,85
41 0620 – Rozvoj bývania	2 100	6 658	6 706,30	100,73
41 0640 – Verejné osvetlenie	7 000	7 980	7 928,28	99,35
41 0660 – Byty, občianska vybavenosť	288	0	0	0
41 0810 – Rekreačné a športové služby	12 570	12 070	12 779,13	105,88
41 0820 – Kultúrne služby	4 718	4 718	7 167,12	151,91
41 0830 – Vysielacie a vydavateľské služby	1 500	1 405	273,48	19,46
41 0840 – Dom smútku a údržba cintorína	1 450	1 790	1 477,23	82,53
41 09121 – Primárne vzdelanie	0	682	682,09	100,01
41 09211- Nižšie sekundárne vzdelanie	150	150	0	0
41 0950 - Vzdelávanie	800	1 073	899,35	83,82
41 1020 – Sociálne zabezpečenie	100	100	120,00	120,00
41 1070 – Sociálna pomoc občanom	1 200	0	0	0
Spolu	187 549	197 689	192 250,64	97,25

Textová časť – bežné výdavky:

Správa a prevádzka obce

Z rozpočtovaných 51 700 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 45 400,32 EUR, čo je 87,81 % čerpanie. Patria sem platy pracovníkov obecného úradu, plat kontrolórky, osobný príplatok starostu. Odvody do poisťovní z rozpočtovaných 20 100 EUR bolo skutočné čerpanie 16 791,79 EUR čo je 83,54 %. Príspevok do DDP čerpanie vo výške 867,54 EUR, energie 2 615,48 EUR, vodné stočné 67,39 EUR, poštové a telekomunikačné služby 2 822,80 EUR, telekomunikačná technika – GSP repeater 124,00 EUR, všeobecný materiál – kancelárske potreby, čistiace potreby a ostatný materiál 2 034,54 EUR, knihy, časopisy 333,87 EUR, pracovné odevy pomôcky-monterková bunda 15,00 EUR, reprezentačné 513,92 EUR, palivo – obecné auto 391,11 EUR, servis údržba 57,00 EUR, poistenie – auto obecné VAZ 444,13 EUR, prepravné – preprava dokladov 19,18 EUR, dialničná známka 50,00 EUR, údržba výpočtovej techniky- aktualizácie, licenčné poplatky 1 662,24 EUR, údržba prístrojov – oprava kopírovacieho stroja 16,58 EUR, údržba budov – strešné laty, hranoly onduline 1790,55 EUR, školenia semináre 49,00 EUR, propagácia reklama 150,00 EUR, špeciálne služby bezpečnostný projekt, audit 673,20 EUR, stravovanie 3 093,05 EUR, poistné – majetok obce 664,63 EUR, prídel so SF 220,33 EUR, provízia 133,54 EUR, odmeny poslancov 2 569,99 EUR, pokuty penále 3,53 EUR,

Financovanie výdavkov zo ŠR – cestná doprava, životné prostredie, register obyvateľov tarifný plat 121,58 EUR, odvody do poisťovní 42,49 EUR, poštové a telekomunikačné služby 147,88 EUR, všeobecný materiál 205,05 EUR, údržba výpočtovej techniky 60,00 EUR,

Referendum – odvody do poisťovní 52,78 EUR, energie 40,82 EUR, všeobecný materiál 25,45 EUR, reprezentačné 11,83 EUR, prepravné 24,18 EUR, stravovanie 58,80 EUR, odmeny komisia 199,30 EUR, odmeny pracovníkov mimo pracovného pomeru 101,10 EUR, vratky 125,74 EUR.

Stavebný úrad – tarifné platy ,osobný príplatok 823,02 EUR, odvody do poisťovní 228,44 EUR, DDP 8,43 Poštové služby 18,37 EUR, všeobecný materiál 4,61 EUR, preprava 0,79 EUR, všeobecné služby 22,57 EUR, stravovanie 35,93 EUR, prídel so SF 5,63 EUR, dane 1,69 EUR,

Aktivačná činnosť – všeobecný materiál 465,89 EUR, pracovné odevy a obuv 449,64 EUR, poistné 33,20 EUR.

Hmotná núdza – školské potreby 265,60 EUR, stravovanie 1 618,55 EUR.

Finančné a rozpočtové záležitosti

Poplatky a odvody 909,58 EUR

Transakcie verejného dlhu

Splácanie úrokov ŠFRB 3 957,16 EUR

Civilná ochrana

Skutočné čerpanie odvody do poisťovních fondov vo výške 59,97 EUR, odmena pracovníka vo výške 130,89 EUR

Ochrana pred požiarmi

Z rozpočtovaných finančných prostriedkov 200,00 EUR neboli použité

Cestná doprava a miestne komunikácie

Skutočné čerpanie tarifný plat 292,01 EUR, odvody do poisťovních fondov 113,48 EUR, kameň 360,00 EUR, dopravné značenie 339,12 EUR, všeobecný materiál 22,77 EUR, servis, opravy, náhradné diely UNC 327,20 EUR, oprava auta VAZ 1 395,90 EUR, palivá mazivá 381,67 EUR, odhrňanie snehu 724,43 EUR, čistenie jarku vo Vlčkovskom 320,00 EUR, výkopové práce-čistenie jarku 144,00 EUR, cesta pri Varholíkovi 761,45 EUR, ostatné práce 12,82 EUR

Nakladanie s odpadmi

Skutočné čerpanie – zber, odvoz a uloženie odpadu 25 573,41 EUR, plastové nádoby 604,80 EUR

Nakladanie s odpadovými vodami

Skutočné čerpanie tarifný plat 2 649,84 EUR, odvody do poisťných fondov 979,11 EUR, elektrická energia ČOV 6 776,00 EUR, vodné 14,04 EUR, elektroinštalačné práce 2 010,00 EUR, sekacie zariadenie 729,29 EUR, rotor 608,72 EUR, filter 273,00 EUR, prevádzkovanie ČOV, zneškodnenie kalu rozbery ČOV v celkovej sume 2 911,44 EUR, poisťné-prístroje 473,00 EUR, všeobecný materiál ,kábel ČOV v celkovej sume 1 024,35 EUR, overenie MO ČOV 864,00 EUR, práce s tlakovo sacím bagrom 347,64 EUR, MSG/22 616,90 EUR

Rozvoj bývania- bytová oblasť

Skutočné čerpanie stavebný dozor bytovka – mzda 3 600,00 EUR, odvody do poisťných fondov vo výške 1 063,80 EUR, pripojovací poplatok 4 071,80 EUR

Rozvoj bývania

Skutočné čerpanie z prostriedkov obce – stavebný úrad mzda 530,57 EUR, odvody do poisťných fondov 321,15 EUR, poštové služby 17,57 EUR, všeobecný materiál- stavebný úrad 11,22 EUR, všeobecný materiál vo výške 1 053,32 EUR, pracovné odevy 97,51 EUR, palivo 1 029,14 EUR, prepravné-stavebný úrad 1,89 EUR, údržba prevádzkových strojov 53,50 EUR, údržba budov objektov/oprava lavičiek , revízia kotlov, čistenie záchytnej nádrže, čistenie v Kamení UDS v celkovej sume 2 959,30 EUR, všeobecné služby 108,72 EUR, stravovanie –stavebný úrad 32,34 EUR, poisťné/Revitalizácia námestia, bytovky 484,73 EUR, prídel do SF-stavebný úrad 5,34 EUR

Verejné osvetlenie

Skutočné čerpanie elektrická energia 5 092,09 EUR, všeobecný materiál na verejné osvetlenie 1 121,02 EUR, údržba verejného osvetlenia 735,17 EUR, svetelno technické meranie 980,00 EUR

Rekreačné a športové služby

Skutočné čerpanie odmena pracovníka mimo pracovného pomeru 3 408,60 EUR, odvody do poisťných fondov 612,81 EUR, reprezentačné 73,60 EUR, transfer neziskovým organizáciám – Telovýchovná Jednota v sume 6 184,12 EUR, Chovatelia poštových holubov 500,00 EUR, Slovenský rybársky zväz 400,00 EUR, Kynologický klub 300,00 EUR, Športový klub karate 300,00 EUR, transfer jednotlivcovi Škadra Miroslav 1 000,00 EUR

Kultúrne služby

Skutočné čerpanie odmena knihovníka 156,11 EUR, odvody do poisťných fondov vo výške 19,80 EUR, elektrická energia , plyn 1 572,16 EUR, všeobecný materiál – ohňostroj, 1. máj, lampióny , kvety v sume 161,24 EUR, obecná zabíjačka 360,00 EUR, pivná súprava 389,50 EUR, mikulášske balíčky 393,95 EUR, plachta na pódium 200,00 EUR, vianočné osvetlenie ,vianočné žiarovky v sume 604,83 EUR, knihy do knižnice 170,39 EUR, stretnutie jubilantov 351,20 EUR, Deň učiteľov kvety 50,60 EUR, Majáles – tombola 154,88 EUR, MDD skákací hrad 200,00 EUR, stretnutie narodených detí so starostom 280,00 EUR, kalendáre 490,20 EUR, občerstvenie 6,64 EUR, Pivný festival 500,00 EUR, Varenie gulášu 500,00 Eur, Mikuláš 156,00 EUR , transfer ZOJD 449,62 EUR

Vysielacie a vydavateľské služby

Oprava miestneho rozhlasu 130,00 EUR, koncesionárske poplatky a autorské odmeny 143,48 EUR

Dom smútku a údržba cintorína

Skutočné čerpanie – kríž na cintorína v sume 540,00 EUR, elektrická energia DS 173,13 EUR, príspevky neziskovým organizáciám - ZMOS, Mikroregión, Žiarsky región v celkovej sume 514,10 EUR, transfer cirkvi 250,00 EUR,

Primárne vzdelanie

Školské potreby pre I. ročník 267,40 EUR, poistenie budovy školy 414,69 EUR

Vzdelávanie

Skutočné čerpanie školenia semináre, základné poplatky – Pohronská cesta, Región Gron v celkovej sume 626,35 EUR, centrá voľného času 273,00 EUR

Sociálne zabezpečenie

Zdravotné posudky občanov obce v celkovej sume 120,00 EUR

2) Kapitálové výdavky obce :

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
102 000	136 229	52 823,38	38,78

v tom :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	skutočnosť	% plnenia
111 0810 Rekreačné a športové služby- budova TJ	0	4 229	4 229,03	100,00
41 0111 Správa a prev.obce- výpočtová technika	0	892	892,00	100,00
Projekt.dokumentácia- kamerový systém, kúrenie OU	0	1 590	1 590,00	100,00
41 0610 Realizácia nových stavieb	22 000	13 414	0	0,00
41 0630 Obnova 7 studní	12 000	7 000	5 007,98	71,54
41 0640 Projekty verejné osvetlenie	0	950,00	950,00	100,00
41 0640 Rekonštrukcia verejného osvetlenia	0	5154,00	5 154,37	100,00
45 0630 Obnova 7 studní	0	5 000	5 000	100,00
46 0610 Realizácia nových stavieb	68 000	68 000	0	0
71 0640 Rekonštrukcia verejného osvetlenia	0	30 000	30 000	100,00
Spolu	102 000	136 229	52 823,38	38,78

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí :

Rekonštrukcia budovy TJ - v roku 2015 obec dostala z MF dotáciu v sume 6 900,-- EUR. Skutočné čerpanie v roku 2015 bolo 4 229,03 EUR, ostatné finančné prostriedky budú dočerpané v nasledujúcom roku.

Obnova 7 studní - obec dostala zo štátneho účelového fondu dotáciu na obnovu 7 studní sumu 5 000,00 EUR, ostatné finančné prostriedky vo výške 5 723,98 boli použité z vlastných zdrojov.

Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci – rekonštrukcia bola hrazená z bezúročnej finančnej pôžičky vo výške 30 000,00 EUR a ostatné finančné prostriedky vo výške 6 104.37 boli použité z vlastných zdrojov.

Finančné prostriedky vo výške 4229,00 EUR, 5000,00 EUR a 30 000,00 EUR boli v rozpočte po zmenách schválené obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2015 číslo uznesenia 10/2015.

3) Výdavkové finančné operácie obce:

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21 976	21 976	13 600,76	61,89

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Obec spláca istinu z prijatého úveru zo ŠFRB na jedenásť bytový dom. Obec v rozpočte plánovala splácať istinu aj na šestnásť bytový dom, ale sa nepodaril vybaviť úver zo ŠFRB v roku 2015.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (ZŠ s MŠ):

Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
303 393	415 947	446 475,23	107,34

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

ZŠ s MŠ boli poskytnuté prenesené kompetencie zo štátneho rozpočtu vo výške 278 368, EUR. Originálne kompetencie z prostriedkov zriaďovateľa vo výške 126 093,23 EUR a vlastné prostriedky školy v sume 11 486,03 EUR.

V roku 2015 zostali škole prostriedky za nevyčerpané dopravné z roku 2015 v sume 188,70 EUR a neminuté prenesené kompetencie prenesené do roku 2015 v sume 7 474,00 EUR.

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0	0

Textová časť – kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ v roku 2015 nečerpala.

4. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	727 500,12
z toho : bežné príjmy obce	716 014,09
bežné príjmy RO	11 486,03
Bežné výdavky spolu	638 725,87
z toho : bežné výdavky obce	192 250,64
bežné výdavky RO	446 475,23
Bežný rozpočet	88 774,25
Kapitálové príjmy spolu	56 274,02
z toho : kapitálové príjmy obce	56 274,02
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	52 823,38
z toho : kapitálové výdavky obce	52 823,38
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	3 450,64
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	92 224,89
Vylúčenie z prebytku	-11 466,50
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	80 758,39
Príjmy z finančných operácií	68 182,10
Výdavky z finančných operácií	13 600,76
Rozdiel finančných operácií	54 581,34
PRÍJMY SPOLU	783 774,14
VÝDAVKY SPOLU	691 549,25
Hospodárenie obce	92 224,89
Vylúčenie z prebytku	-11 466,50
Upravené hospodárenie obce	80 758,39

Z bežných príjmov obce sa vyčlenia finančné prostriedky určené pre Základnú školu s materskou školou : 188,70 EUR dopravné žiakov, nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 7 474,00 EUR a fond opráv 3 803,80 EUR. Celková suma 11 466,50 EUR.

Prebytok hospodárenia obce vznikol v bežnom a kapitálovom rozpočte. V roku 2015 obec vytvorila prebytok hospodárenia a preto zostatok finančných prostriedkov v sume 80 758,39 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 95 (Obec a ZŠ s MŠ)

Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)		Suma v eurách
Príjmy (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)		851 956
v tom:	daňové príjmy (100)	372 492
	nedaňové príjmy (200)	110 461
	granty a transfery (300)	300 821
	príjmové finančné operácie (400,500)	68 182
	z toho: príjmy z transakcií s finanč. aktívami a fin. pasívami (400)	38 182
	prijaté úvery, pôžičky návratné finančné výpomoci (500)	30 000
Výdavky (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)		705 150
z toho:	bežné výdavky (600)	638 726
	kapitálové výdavky (700)	52 823
	výdavkové finančné výdavky (800)	13 601
Prebytok (+) / Schodok (-) hotovostný (r.1-r.8)		146 806
Prebytok (+) / Schodok (-) po vylúčení FO (r.1-r.5-r.8+r.11)		92 225
Zmena stavu vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia (r.15-r.16)		-35 287
	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	294 924
	stav vybraných pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho roka	330 211
Zmena stavu vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia (r.19-r.18)		-25 016
	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	452 387
	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	427 371
Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14.+r.17)		-60 303
Prebytok (+) / Schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13+r.20)		31 922

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	150 107,38
Prírastky - z prebytku hospodárenia	128 849,48
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	278 956,86

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje pracovný poriadok OcÚ.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	460,86
Prírastky - povinný prídel - 1 %	220,33
Úbytky - ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	681,19

6. Bilancia aktív a pasív - obec k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	3 515 844,02	3 551 559,80
Neobežný majetok spolu	2 426 746,79	2 405 892,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 176 030,79	2 155 176,79
Dlhodobý finančný majetok	250 716,00	250 716,00
Obežný majetok spolu	1 069 852,98	1 126 098,95
z toho :		
Zásoby	404,67	624,67
Zúčtovanie medzi subjektami VS	244 050,13	231 673,40
Dlhodobé pohľadávky	300 037,19	255 505,52
Krátkodobé pohľadávky	9 329,83	11 485,95
Finančné účty	516 031,16	626 809,41
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	19 244,25	19 568,06

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 515 844,02	3 551 559,80
Vlastné imanie	2 257 033,04	2 314 880,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 257 033,04	2 314 880,93
Záväzky	455 530,74	447 772,44

z toho :		
Rezervy	499,20	499,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	38 182,10	10 333,67
Dlhodobé záväzky	407 490,40	424 902,44
Krátkodobé záväzky	9 359,04	12 037,13
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	803 280,24	788 906,43

Bilancia pohľadávok

Opis významných pohľadávok v EUR k 31.12.2015

Pohľadávky	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky účet 315	255 133,10	Budova BONITAS
Pohľadávky účet 315	372,42	Voda,elektr.bytovka, pohreb
Pohľadávky účet 318	6 426,83	Stočné obč., odpad,nájom
Pohľadávky účet 319	4 239,91	DN občania, organizácie
Iné pohľadávky účet 378	852,50	Nájom občania
SPOLU	267 024,76	

Bilancia záväzkov

Opis významných položiek záväzkov v EUR k 31.12.2015

Záväzky dlhodobé	Hodnota záväzkov	Opis
Záväzky účet 479	382 904,03	ŠFRB
Záväzky účet 479	30 000,00	Pôžička verejné osvetlenie
Záväzky účet 479	11 529,00	Zábezpeka bytovka
Záväzky účet 472	469,41	Sociálny fond
SPOLU	424 902,44	
Záväzky krátkodobé	Hodnota záväzkov	Opis
Záväzky účet 321	3 413,35	Dodávateľa
Záväzky účet 324	1 751,00	Prijaté preddavky 12/2015
Záväzky účet 331	3 819,73	Zamestnanci 12/2015
Záväzky účet 336	2 429,92	S orgán. soc.zabez.12/2015
Záväzky účet 342	623,13	Ostat.priame dane 12/2015
SPOLU	12 037,13	

Obec nemá v priebehu roka 2015 ani k 31.12.2015 poskytnutú žiadnu finančnú záruku.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Výška dlhu podľa § 17 odst. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie suma záväzkov z úveru poskytnutého zo ŠFRB k 31.12.2015 činí sumu 382 904,03 EUR. Obec ešte eviduje k 31.12.2015 tieto záväzky :

- bezúročná pôžička od veriteľa na verejné osvetlenie vo výške 30 000,00 EUR
- voči dodávateľom 3 413,35 EUR
- voči zamestnancom 3 819,73 EUR
- voči orgánom sociál.zabezpečenia 2 429,92 EUR
- voči daňovému úradu 623,13 EUR
- voči nájomníkom bytovka/zábezpeka 11 529,00 EUR
- sociálny fond 469,41 EUR
- prijaté preddavky 1 751,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2015 poskytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Poskytnuté dotácie v EUR

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 -
Slovenský rybársky zväz – bežné výdavky	400	400	0
Kynologický klub – bežné výdavky	300	300	0
Rímsko-katolícka cirkev-bežné výdavky	250	250	0
Športový klub karate – bežné výdavky	300	300	0
CVC Nová Baňa: Krúžková záujmová činnosť detí a mládeže - bežné výdavky	60	60	0
CVC pri ZŠ Jána Zemana Nová Baňa: Krúžková záujmová činnosť detí - bežné výdavky	180	180	0
Škadro Miroslav: súťažná činnosť v kulturistike - bežné výdavky	1000	1000	0
ČVC Obec Župkov –bežné výdavky	33	33	0
Telovýchovná jednota Sokol – bežné výdavky	6 184,12	6 184,12	0
Základná organizácia jednoty dôchodcov – bežné výdavky	449,62	449,62	0
Chovatelia poštových holubov- bežné výdavky	500	500	0
Spolu	9 656,74	9 656,74	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO (ZŠ s MŠ)**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prostriedky zriaďovateľa	126 093,23	126 093,23	0
Vlastné prostriedky	11 486,03	11 486,03	0
SPOLU	137 579,26	137 579,26	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

	Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ÚPSVaR	Stravné pre deti v hmotnej núdzi	1 642,16	1 618,55	23,61
ÚPSVaR	Školské potreby	265,60	265,60	0
KŠÚ	Školst.- prenesené kompetencie	218 362,00	210 888,00	7474,00
KŠÚ	Školstvo-výchova a vzd. v MŠ	2 224,00	2 224,00	0
KŠÚ	Školstvo - deti zo SZP	848,00	848,00	0
KŠÚ	Škol.- vzdelávacie poukazy	2 736,00	2 736,00	0
KŠÚ	Školstvo - dopravné	3 824,00	3 635,30	188,70
KŠÚ	Školstvo - oprava strechy	50 000,00	50 000,00	0
KŠÚ	Školstvo - učebnice	374,00	374,00	0
	SPOLU	280 275,76	272 589,45	7 686,31

Finančné prostriedky z Krajského školského úradu na dopravné neminuté do 31.12.2015 v sume 188,70 EUR je možné využiť do 31.03.2016. Dotáciu zo ŠR v sume 7 474,00 EUR neminutú do 31.12.2015 je možné vyčerpať do 31.3.2016. Nevyčerpané stravné v sume 23,61 EUR bolo odvedené do konca roku 2015 do štátneho rozpočtu.

b) 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 -
Obvodný úrad	Na register obyvateľstva-bež.výd.	407,88	407,88	0
KÚCDaP	Na pozemné komunikácie-bež.výd.	53,40	53,40	0
KSt.Ú	Spoločný stavebný úrad- bež.výd.	1 149,48	1 149,48	0
KÚ ŽP	Na životné prostredie- bež.výd.	115,72	115,72	0
Obvodný úrad	REFERENDUM- bež.výd.	640,00	514,26	125,74
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť-bež.výd.	948,73	948,73	0
Štátny účelový fond	Obnova 7 studní-kap.výd.	5 000,00	5 000,00	0
MF SR	Rekonšt.soc. bud ihriska – kap.výd.	6 900,00	4 229,03	2 670,97
				0
	SPOLU	15 215,21	12 418,50	2 796,71

Finančné prostriedky z Ministerstva vnútra SR na Referendum v sume 125,74 EUR boli odvedené do štátneho rozpočtu podľa stanovených termínov. Finančné prostriedky na rekonštrukciu sociálnej budovy ihriska v sume 2670,97 EUR budú dočerpané v roku 2016.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere so Štátnym fondom rozvoja bývania. Účelom bolo výstavba bytového domu firmou SimKor. K 31.12.2015 obec vykazuje voči ŠFRB dlh vo výške 382 904,03 EUR.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedostala ani neposkytla v roku 2015 finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nedostala v roku 2015 finančné prostriedky z VÚC.

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

Obec mala schválené obecným zastupiteľstvom zo dňa 5.12.2014 Uznesením č. 9/2014, že nebude uplatňovať programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 80 758,39 EUR.

Návrh záverečného účtu obce Tekovská Breznica za rok 2015 vyvesený na úradnú tabuľu obce
Dňa 12.05.2016
Záverečný účet obce Tekovská Breznica zvesený z úradnej tabuli obce
Dňa 27.05.2016