

OBEC Sklené Teplice , Č. 161
966 03 Sklené Teplice

IČO : 00321001
DIČ : 2020479065

NÁVRH

ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

ZA ROK 2015

Obec Sklené Teplice má k 31.12.2015 408 obyvateľov. Na čele obce je starosta Ing. Ľubomír Meliš. Obecné zastupiteľstvo tvorí päť poslancov .

Priemerný počet zamestnancov : 15

Počet riadiacich zamestnancov : 3

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona 369/1990 Zb. o Obecnom zriadení a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a následných noviel predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracované do záverečného účtu obce za rok 2015.

Záverečný účet obce obsahuje :

- a) Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 odst. 3 Zákona o rozpočtových pravidlách v súlade s rozpočtovou klasifikáciou.
- b) Bilanciu aktív a pasív
- c) Prehľad o stave a vývoji dlhu.
- d) Obec má podnikateľskú činnosť

Rozpočet na rok 2015 bol schválený dňa 11.12.2014 uznesením č. 11/2014.

Rozpočet na rok 2015 bol upravený v zmysle zákona 369/1990 Zb. z. v zmysle následných právnych úprav.

Rozpočet obce po zmenách k 31.12.2015

	Rozpočet v tis. €
Príjmy celkom	517 702,18
z toho :	
Bežné príjmy	323 407,98
Kapitálové príjmy	79 365,47
Finančné príjmy	33 834,38
Nerozpočtované príjmy	81 094,35
Výdavky celkom	513 344,76
z toho :	
Bežné výdavky	268055,77
Kapitálové výdavky	153 926,12

Finančné výdavky	23 604,00
Nerozpočtované výdavky	67 758,87

Sumárny výsledok hospodárenia za všetky kapitoly rozpočtu :

	Bežný rozpočet	Kapitálový rozpočet	Finančné operácie	Nerozpočtované položky	Spolu
Príjmy	323 407,98	79 365,47	33 834,38	81 094,35	517 702,18
Výdavky	268 055,77	153 926,12	23 604	67 758,87	513 344,76
Rozdiel	+55 352,21	-74 560,65	+10 230,38	+13 335,48	+4 357,42

Výpočet prebytku hospodárenia za rok 2015

	Bežný rozpočet	Kapitálový rozpočet	Spolu
Príjmy	323 407,98	79 365,47	402 773,45
Výdavky	268 055,77	153 926,12	421 981,89
Rozdiel	+55 352,21	-74 560,65	-19 208,44

Schodok vo výške 19 208,44 € bol zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) , b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Schodok bol vykrytý pôžičkou, ktorá bola použitá na kapitálové výdavky na verejné osvetlenie.

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k iným subjektom, k štátnemu rozpočtu a rozpočtu vyššieho územného celku.

1. PLNENIE ROZPOČTU OBCE ZA ROK 2015

BEŽNÉ PRÍJMY v €

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie	Plnenie
270 155,00	297 641,98	323 407,98	109 %

V tom:

1.1. Bežné príjmy daňové

Daň z príjmov - položka 111 /Výnos dane/

Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Čerpanie	Plnenie
100 000,00	105 735,89	123 033,89	116 %

Daň z nehnuteľnosti – položka 121 / Pozemky, stavby, byty /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
83 015,00	83 015,00	77 286,91	93 %

Daň z pozemkov je vo výške : 16 654,24
 zo stavieb : 60 294,92
 z bytov : 265,00

Daň a špecifické služby položka 133 /daň za psa,- daň za zber, odvoz a zneškodňovanie komunálneho odpadu /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
53 235,00	53 235,00	63 040,56	118 %

1.2. Bežné príjmy nedaňové položka 212,

/Príjmy z prenájmu budov, strojov a zariadení /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
13 550,00	13 550,00	13 888,38	102%

Z prenajatých budov : 12 486,49
 Z prenájmu strojov : 1 401,89

Položka 221

/Príjmy za správne poplatky/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
700,00	700,00	1 930,50	276 %

Položka 222

/Za porušenie predpisov/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
0,00	0,00	30,00	

Položka 223

/Za predaj výrobkov a služieb, za školy a školské zariadenia /

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
1 150,00	1 150,00	555,60	48 %

Položka 242

/Z vkladov/

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
5,00	5,00		

1.3. Bežné príjmy – granty a transfery

Položka 311 – Zdroj – recyklačný fond, OZ Teplice

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
0,00	1 237,00	4 628,05	374%

Príjmy z recyklačného fondu : 1 237,00
 OZ Teplice : 3 391,05 / vydanie knihy/

Položka 312 – Zdroj – MF SR, KŠÚ, KSÚ, ÚPSVR, MV SR, VÚC B.B.,

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
18 500,00	39 014,09	39 014,09	210%

V roku 2015 boli prijaté nasledovné účelové dotácie – bežné

KŠU pre ZŠ	23 086,00
Dopravné pre ZŠ	322,00
BT zo ŠR	294,00
Na stravu	193,00
Na OŽP	40,17
Na učebnice ZŠ	66,00
Na školské potreby	33,20
REGOB	141,57
CDaPK	18,53
MŠ	651,00
Geologický prieskum	136,13
Voľby - referendum	426,49
Na opravu domu kultúry	13 500,00
ZŠ deti SZP	106,00
SPOLU :	39 014,09

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET :

Kapitálové príjmy v € :

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	
0,00	79 365,47	79 365,47	

Za predaj pozemkov = 279,78 €

Zateplenie ZŠ = 79 085,69 €

Kapitálové výdavky v €:

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	
20 000,00	99 085,69	153 926,12	

Zateplenie ZŠ = 79 085,69 €

Zateplenie ZŠ – spoluúčasť = 4 162,41 €

Rekonštrukcia MŠ = 10 000 €

Verejné osvetlenie = 36 862,80 €

Vodovod Vršok a Dedin. potok = 23 815,22 €

FINANČNÉ OPERÁCIE

Príjmové

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	
0,00	0,00	33 834,38	

V príjmoch je zahrnutá nevyčerpaná dotácia z predchádzajúceho roka v čiastke 33,88 € a poskytnutá krátkodobá pôžička v sume 33 799 €

Výdavkové

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	
23 604,00	23 604,00	23 604,00	Splátka istiny

BEŽNÉ VÝDAVKY v €

<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie</i>
226 551,00	246 902,89	268 055,77	118 %

Z toho :

1.1 Výdavky bežného rozpočtu z vlastných zdrojov :

Rozpočtová klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	Plnenie %	
01.1.1.6	Verejná správa	101 500,00	101 500,00	118 522,46		
01.1.2	Finančná a rozpočtová	600,00	600,00	758,35		
01.7.0	Splácanie úrokov	0,00	0,00	2 657,37		
01.	Spolu :	102 100,00	102 100,00	121 938,18	119 %	Verejné služby
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	730,00	730,00	599,89		
03.	Spolu :	730,00	730,00	599,89	82 %	Verejný poriadok
04.5.1	Cestná doprava	6 350,00	6 350,00	3 154,73		
04.	Spolu :	6 350,00	6 350,00	3 154,73	50 %	Cestná doprava
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	11 850,00	11 850,00	14 535,68		
05.	Spolu :	11 850,00	11 850,00	14 535,68	123 %	Ochrana životného prostredia
06.2.0	Rozvoj obcí	13 500,00	13 500,00	7 730,90		
06.3.0	Zásobovanie vodou	2 800,00	2 800,00	4 102,06		
06.4.0	Verejné osvetlenie	3 800,00	3 800,00	6 604,40		
06.	Spolu :	20 100,00	20 100,00	18 437,36	92 %	Bývanie a občianska vybavenosť
08.1.0	Rekreačné a športové služby	11 265,00	11 265,00	18 199,89		
08.2.0	Kultúrne služby	16 030,00	16 030,00	6 633,05		
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	780,00	780,00	389,87		
08.	Spolu :	28 075,00	28 075,00	25 222,81	90 %	Rekreácia,

						kultúra
09.1.1.1	Predškolská výchova	23 005,00	23 005,00	28 876,09		
09.1.2	Základné vzdelanie	2 000,00	2 108,70	2 930,93		
09.6.0	Služby v školstve	13 480,00	13 480,00	13 707,18		
09.	Spolu :	38 485,00	38 593,70	45 514,20	118 %	Vzdelávanie
10.2.0	Sociálne služby	500,00	500,00	0,00		
10 .	Spolu :	500,00	500,00	0,00	0 %	Sociálne zabezpečenie
Spolu :		208 190,00	208 298,70	229 402,85		

1.2 Výdavky z cudzích zdrojov :

Rozpočtová klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť v €	Plnenie %	
01.1.1.6	Verejná správa	0,00	175,27	175,27		
01.6.0	Verejné služby	0,00	366,58	366,58		referendum
04.5.1	Cestná doprava	342,00	0,00	0,00		
06.2.0	Rozvoj obcí	0,00	0,00	14,85		
08.2.0	Kultúra	0,00	13 500,00	13 500,00		
09.1.1	Predškolská výchova	434,00	651,00	651,00		
09.1.2	Základné vzdelanie	17 585,00	23 415,30	23 415,30		
10.7.0	Sociálne zabezpečenie	0,00	496,04	529,92		
SPOLU :		18 361,00	38604,19	38 652,92		Zo štátneho rozpočtu

Dotácie na centrá voľného času, ktoré poskytla obec v roku 2015

Hliník nad Hronom	48,00
Banská Štiavnica	120,00
Župkov	33,00
SPOLU :	201,00

Transféry, ktoré poskytla obec v roku 2015

TJ Slovan	720,00
Jednota dôchodcov	1 000,00
Vallo racing	500,00
SPOLU :	2 220,00

Bilancia aktív a pasív za rok 2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	2 681 428,15	1 792 415,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	27 072,96	27 072,96
Dlhodobý hmotný majetok	2 567 984,61	1 650 422,57
Dlhodobý finančný majetok	86 370,58	114 920,43
Obežný majetok spolu	106 919,96	92 444,37
z toho :		
Zásoby	427,94	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	67 950,53	62 343,81
Finančný majetok	7 657,34	10 716,41
Z toho :		
Pokladnica	5 868,71	7 295,54
Bankové účty	1 047,63	3 420,87
Ceniny	741,00	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	30 884,15	19 384,15
Prechodné účty aktív – časové rozlíšenie	518,03	2 990,13
SPOLU	2 788 866,14	1 887 850,46

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné zdroje krytia majetku	2 098 615,74	1 214 083,56
z toho :		
Výsledok hospodárenia	2 098 615,74	1 185 533,71
Oceňovacie rozdiely	0,00	28 549,85
Závazky	154 019,88	160 199,18
z toho :		
Rezervy	778,70	640,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	33,88	13,16
Dlhodobé záväzky	446,35	1 285,46
Krátkodobé záväzky	32 138,70	61 242,31
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	120 622,25	97 018,25
Prechodné účty pasív- časové rozlíšenie	536 230,52	513 567,72
SPOLU	2 788 866,14	1 887 850,46

Výkaz ziskov a strát hlavná činnosť

Náklady	314 295,17 €
Výnosy	420 398,47 €
Rozdiel pred zdanením	106 103,30 €
Daň z príjmu	0,01 €
Výsledok po zdanení	106 103,29 €

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi predstavuje výsledok hospodárenia vo výške 106 103,29 € /zisk/ ktorý je potrebné k 30.6.2016 zúčtovať na účet 428 - Výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výkaz ziskov a strát podnikateľská činnosť

Náklady	48 571,71 €
Výnosy	60 104,38 €
Rozdiel pred zdanením	11 532,67 €
Daň z príjmu	2 537,18 €
Výsledok po zdanení	8 995,49 €

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi predstavuje výsledok hospodárenia vo výške 8 995,49 € /zisk/.

Podnikateľská činnosť obci k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 292,76 € /účet 321/
- voči org. Soc. a zdravotnej poisťovne 1 694,70 € /účet 336- odvody/
- voči daňovému úradu 431,19 € /účet 342 – daň z príjmu/
- voči daňovému úradu 2 342,97 € /účet 341-daň PČ/
- Iné záväzky 313,32 € /účet 325/

Podnikateľská činnosť obci k 31.12.2015 eviduje tieto pohľadávky :

- Iné pohľadávky 1 278,00 €

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 ZRPUS zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	0,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	461,50
- ostatné prírastky	0,00
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	461,50
KZ k 31.12.2015	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	446,35
Prírastky - povinný prídel - 1 %	839,11
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	1 285,46

Prehľad o stave a vývoji dlhu:

Obec vykazuje k 31.12.2015 zostatok úveru 97 018,25 €

V roku 2015 si obec požičala finančné prostriedky vo výške 33799,00 € na obstaranie verejného osvetlenia na základe zmluvy o pôžičke s firmou KM ELEKTRO sro Zvolen.

Hlavná činnosť obci k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 937,35 € /účet 321/
- voči dodávateľom – ŠJ 181,02 €
- voči org. Soc. a zdravotnej poisťovne 5 073,55 € /účet 336- odvody/
- voči zamestnancom 12 440,90 € /účet 331/
- voči daňovému úradu 937,76 € /účet 342 – daň z príjmu/
- Iné záväzky 797,79 € /účet 379F/
- Iné záväzky – pôžička VO- refinancovane 33 799,00 € /účet 379/

Hlavná činnosť obci k 31.12.2015 eviduje tieto pohľadávky :

- Iné pohľadávky 870,62 € /účet 378 ŠJ/
- Iné pohľadávky 3 042,22 € /účet 315 voči PČ/
- nedaňové príjmy 3 696,69 € /účet 318/
- /za odpad, nájomné za stroje/
- daňové príjmy 53 456,28 € /účet 319/
- /daň zo stavieb, daň z pozemkov/

Výpočet prebytku/schodku rozpočtu podľa metodiky platnej pre EÚ

Výsledok hospodárenia podľa jednotnej metodiky platnej pre Európsku úniu-„ESA 2010“ a podľa § 4 ods. 7 zákona 583/2004 Z.z.

Pre potreby vyčíslenia schodku rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku alebo prebytku rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku ako subjektov verejnej správy sa uplatňuje jednotná metodika platná pre Európsku úniu – „ESA 2010“. V rozpočte obce a v rozpočte vyššieho územného celku sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s § 4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Pre potreby vyčíslenia schodku alebo prebytku rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku v metodike ESA 2010 sa do rozpočtov zahŕňajú:

a) do príjmov – položky hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie – 100, 200, 300

b) do výdavkov – položky hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie – 600, 700

Schodok (-) rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami podľa písm.a) a výdavkami podľa písm.b).

Prebytok (+) rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami podľa písm.a) a výdavkami podľa písm.b).

Pre vykázanie výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010 sa ku schodku alebo prebytku rozpočtu ďalej pripočítavajú položky časového rozlíšenia, a to zmena stavu vybraných záväzkov a pohľadávok, časové rozlíšenie daní a časové rozlíšenie úrokov. Zmena stavu záväzkov a zmena stavu pohľadávok je súčet rozdielov vybraných položiek súvahy medzi netto stavom bežného účtovného obdobia a netto stavom bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	436 608
2	vtom: daňové príjmy (100)	263 361
3	nedaňové príjmy (200)	16 684
4	granty a transfery (300)	122 728
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	33 835
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	34
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	33 801
8	VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	445 586
9	vtom: bežné výdavky (600)	268 056
10	kapitálové výdavky (700)	153 926
11	výdavkové finančné operácie (800)	23 604
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)	-8 978
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)	-19 209
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	-4 175
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	-27 064
16	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)	-31 239
17	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010** (r.13+r.16)	-50 448

NÁVRH NA PREJEDNANIE A SCHVÁLENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2015

Prerokovanie Záverečného účtu obce Sklené Teplice sa uzatvára výrokom:

„Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“

Sklené Teplice, dňa 24.05.2016

Vypracoval : Ing. Miroslav Bajnok – ekonóm obce

Predkladá : Ing. Ľubomír Meliš – starosta obce

