

**Závěrečný účet Obce
Nová Lesná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2016
Zvesený z úradnej tabule dňa 14.06.2016
Závěrečný účet schválený OZ dňauznesením č.

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC

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 05.11.2014, uznesením č.422/B

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.06.2015, uznesením č.88/B
- druhá zmena schválená dňa 09.12.2015, uznesením č.163/B

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	357000	435000
z toho :		
Bežné príjmy	357000	431660
Kapitálové príjmy	0	3340
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	357000	435000
z toho :		
Bežné výdavky	329850	375300
Kapitálové výdavky	21150	29440
Finančné výdavky	6000	30260
Rozpočet obce	357000	435000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
435000	439152,04	100,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 435 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 439 152,04 EUR, čo predstavuje 100,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
431660	435753,96	100,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 431 660,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 435 753,96 EUR, čo predstavuje 100,95 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
387195	391447,21	101,10

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 331 330,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 341 464,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,06 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 910,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20 071,33 EUR, čo je 87,61 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 367,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 324,28 EUR a dane z bytov boli v sume 1 379,66 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 999,14 EUR.

Daň za psa : 1 505,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva : 222,00 €

Daň z ubytovania : 7 918,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 20 266,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13115	15077,98	114,97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 368,32 EUR, čo je 99,51% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 368,32 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 965,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 856,50 EUR, čo je 96,35 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14695	11817,64	80,42

Z rozpočtovaných 14 695,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11 817,64 EUR, čo predstavuje 80,42 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z refundácie, za stravné od zamestnancov,, z výťažkov lotérie a i. pod. hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13 690,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 554,63 EUR, čo predstavuje 106,32 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo štátneho rozpočtu	2159	Prenesený výkon štátnej správy
Zo štátneho rozpočtu	1573	Dot.-výchovnovzdel.činn.-MŠ
Zo štátneho rozpočtu	8714,39	Aktivačné práce
Zo štátneho rozpočtu	66,4	Škol.pomôcky MŠ
Zo štátneho rozpočtu	80,4	Odmena – CO sklad
Zo štátneho rozpočtu	682,08	Rodinné prídavky
Zo štátneho rozpočtu	639,36	Deti v hmot. núdzi – škol. jedáleň
Zo štátneho rozpočtu	640	Referendum 2015

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
3340	3343,08	100,1

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 340,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 343,08 EUR, čo predstavuje 100,10 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 125,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 128,58 EUR, čo predstavuje 100,17% plnenie, z predaja pozemkov.

Z rozpočtovaných 1 215,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 214,50 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie, z predaja osobného auta OCTAVIA.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia

Príjem – návratná finančná výpomoc FO – 63,00 EUR.

V roku 2015 boli vyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 14 554,63 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
435000	413652,77	95,1

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 435 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 413 652,77 EUR, čo predstavuje 95,10 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
375300	369820,36	98,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 375 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 369 820,36 EUR, čo predstavuje 98,54 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 145 025,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 143 263,19 EUR, čo je 98,79 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu a životného prostredia, aktivačnú pracovníčku a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 50 484,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 51 338,92 EUR, čo je 101,70 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 171 556,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 167 173,09 EUR, čo je 97,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, stočné, plyn, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 735,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 657,62 EUR, čo predstavuje 98,37% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 387,54 EUR, čo predstavuje 96,79 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
29440	13572	46,11

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 29 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 13 572,00 EUR, čo predstavuje 46,11 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Nákup osobného automobilu v sume 8 790,00 EUR
- b) Rekonštrukcia ústredného kúrenia v budove OcÚ v sume 3 000,00 EUR
- c) Nákup vianočnej výzdoby do ulíc v sume 1 782,00 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
30260	30260,41	100,0

Z rozpočtovaných 30 260,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 30 260,41 EUR, čo predstavuje 100,0 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	435753,96
Bežné výdavky spolu	369820,36
Bežný rozpočet	65933,6
Kapitálové príjmy spolu	3343,08
Kapitálové výdavky spolu	13572
Kapitálový rozpočet	-10228,92
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	55704,68
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	55704,68
Príjmy z finančných operácií	55
Výdavky z finančných operácií	30260,41
Rozdiel finančných operácií	-30205,41
PRÍJMY SPOLU	439152,04
VÝDAVKY SPOLU	413652,77
Hospodárenie obce	25499,27
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	25499,27

Poznámka : Obec mala k 31.12.2015 na svojich účtoch v banke spolu 191 281,88 EUR. Po vylúčení účelových účtov (stravné, sociálny fond a rezervný fond) je zostatok na účte 144 985,15 EUR.

Z toho je prebytok hospodárenia z roku 2015 v sume 25 499,27 EUR a prebytky minulých účtovných období nezaradené do rezervného fondu obce sú 119 485,88 EUR.

Navrhujeme schváliť tieto prostriedky ako fond opráv. V budúcnosti budú použité v súlade s rozhodnutím obecného zastupiteľstva (opravy väčšieho rozsahu, investície).

Prebytok rozpočtu v sume 25 499,27 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 vo výške 10,00 % t.j. 2 550,00 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	22164,36
prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	23376,43
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi /úroky -výnosy, popl. banke náklady/	-53,78
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	45487,01

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	671,9
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	1676,91
- ostatné prírastky-úroky	0,05
Úbytky - stravovanie	376,77
- regeneráciu PS,	1180
- ostatné úbytky – poplatky banke	73
KZ k 31.12.2015	719,09

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		

Neobežný majetok spolu	1499345,49	1412452,1
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	34482,36	24158,28
Dlhodobý hmotný majetok	1259287,78	1182718,47
Dlhodobý finančný majetok	205575,35	205575,35
Obežný majetok spolu	168740,42	194666,29
z toho :		
Zásoby	22,22	29,32
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	234,84	339,72
Krátkodobé pohľadávky	461,34	1219,3
Finančné účty	167535,99	192086,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	486,03	431,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	799,06	629,49

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	1668884,97	1607747,88
Vlastné imanie	1122627,53	1135785,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1122627,53	1135785,72
Záväzky	130254,34	104230
z toho :		
Rezervy	1450	1450
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	631,36	1734,09
Krátkodobé záväzky	20782,7	23916,04
Bankové úvery a výpomoci	107390,28	77129,87
Časové rozlíšenie	416003,1	367732,16

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	88 326,17€
- voči dodávateľom	2 269,12 €
- voči zamestnancom	10 030,15€
- voči poisťovniam a daňovému úradu.....	6 984,69€

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

b) 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 štátnemu rozpočtu, 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 -
Zo ŠR	Materská škola-vých.vzdel.činnosť	1573	1573	0
Zo ŠR	Materská škola -deti v hmot.núdzi-ŠJ	639,36	639,36	0
Zo ŠR	Stavebný úsek	1454,52	1454,52	0
Zo ŠR	Evidencia obyvateľstva	516,12	516,12	0
Zo ŠR	Rodinné prídavky	682,08	682,08	0
Zo ŠR	Životné prostredie	120,8	120,8	0
Zo ŠR	Cestná doprava a miestne komunikácie	67,56	67,56	0
Zo ŠR	Sklad CO-odmena	80,4	80,4	0
Zo ŠR	Aktivačné práce	8714,39	8714,39	0
Zo ŠR	Na škol.pomôcky - MŠ	66,4	66,4	0
Zo ŠR	Referendum 2015	640	640	0

b) finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
0	0	0	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Vypracovala: Magdaléna Kollárová

**Predkladá: Ing. Peter H r i t z
starosta obce**

V Novej Lesnej, dňa 27.05.2016

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad,**
číslo uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2 550,00 EUR.