

Závěrečný účet Obce
NOVÁ BAŠTA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá : JUDr. Sonkolyová Csilla, starostka obce

Spracoval: Vargová Judita, účtovníčka obce

V Novej Bašte, dňa : 17.02.2016

Návrh záverečného účtu na pripomienkové konanie zverejnené dňa : **17.02.2016**

Závěrečný účet schválený OZ dňa : **18.03.2016** , uznesením č. **4/2016**

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Návrh na uznesenie

Závěrečný 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet nebolo plánované.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2014 uznesením č. 33/2014 Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.06.2015 uznesením č. 19/b/2015
- druhá zmena schválená dňa 05.12.2015 uznesením č. 33/a/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	190400,00	196120,00
z toho :		
Bežné príjmy	190400,00	195980,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	140,00
Výdavky celkom	190400,00	196120,00
z toho :		
Bežné výdavky	190400,00	194920,00
Kapitálové výdavky	0,00	1200,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
196120,00	199458,59	101,70 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 196120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 199458,59 EUR, čo predstavuje 101,70% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
195980,00	199321,71	101,71 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 195 980,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 199 321,71 EUR, čo predstavuje 101,71 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
132 150,00	138 259,04	104,62 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 112 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 118 439,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,75 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 806,97 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 210,81 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 559,40 EUR a dane z bytov boli v sume 36,76 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 359,72 EUR.

Daň za psa – rozpočtovaný 460,00 EUR, skutočnosť 495,00 EUR, čo je 107,61 % plnenie.

Obec eviduje pohľadávky k 31.12.2015 na daň za psa v sume 65,00 Euro.

Daň za ubytovanie- rozpočtovaný 40,00 EUR, skutočnosť 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaný 40,00 EUR, skutočnosť 7,50 EUR, čo je 18,75 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočtovaný 4800,00 EUR, skutočnosť 4 509,75 EUR, čo je 93,95 % plnenie.

Za komunálny odpad a drobný stavebný odpad obec eviduje pohľadávku v sume 1 138,47 Euro.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
19 990,00	19 694,60	98,52 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 390,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 17 154,10 EUR, čo je 98,64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, nájomné za pozemok v sume 8 450,60 EUR a príjem za predaj výr., tov. a služieb / pitná voda, kosenie, užívanie traktora, DS,KD, vyhlásenie v rozhlase, atď./ v sume 8 703,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2540,50 EUR, čo je 97,71 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 320,00	3 330,13	100,30

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 320,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 330,13 EUR, čo predstavuje 100,30 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za stravné lístky od zamestnancov, príjmy z rozpočtu obce/režijné náklady od ŠJ/, príjmy z vkladov, príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 40 520,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 38 037,94 EUR, čo predstavuje 93,87 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad BB – odbor školstva	27 921,00	Normatívne FP pre ZŠ
Okresný úrad BB – odbor školstva	380,00	Výchovno.vzel.proces MŠ
Okresný úrad BB – odbor školstva	1 095,00	Zo sociál.znevých. prostredia
Okresný úrad BB – odbor školstva	438,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad BB – odbor školstva	88,00	Učebnice pre žiakov
Okresný úrad BB – odbor školstva	66,08	Dopravné žiakom
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	531,20	Školské potreby
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	3 134,55	Stravné v HN
Ministerstvo vnútra SR	514,79	Referendum
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	611,52	Na rodinné prídavky-osob.príjem.
Ministerstvo vnútra SR	150,00	Odmena CO skladníka
Ministerstvo vnútra SR	166,32	Hlásenie pobytu – REGOB
Okrasný úrad ŽP Banská Bystrica	47,19	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja	21,77	Miestna komunikácia
Recyklačný fond	139,00	Recyklačný fond
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 410,23	Šanca na zamestnanie § 54
BGA Komárno	323,29	Dotácia na I. Medvešfestival

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
0,00	0,00	100,00

Obec Nová Bašta v roku 2015 nerozpočtovala ani nemala žiadny kapitálový príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
140,00	136,88	97,77

Z rozpočtovaných finančných príjmov 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 136,88 EUR, čo predstavuje 97,77 % plnenie. Príjmová finančná operácia v sume 136,88 eur je

zostatok z roku 2014 na dopravné pre žiakov ZŠ, z toho v roku 2015 bolo vyplatené 57,68 euro a 79,20 euro bolo vrátené na účet poskytovateľa.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
196 120,00	177 841,09	90,68 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 196 120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 177 841,09 EUR, čo predstavuje 90,68 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
194 920,00	176 741,09	90,67 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 194 920,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 176 741,09 EUR, čo predstavuje 90,67 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /610/

Z rozpočtovaných 83 810,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 81 871,88 EUR, čo je 97,69 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdové prostriedky pracovníkov prijatých do zamestnania cez UPSVaR /§ 54/ a mzdové prostriedky pracovníkov školstva / ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD /.

Poistné a príspevok do poisťovní /620/

Z rozpočtovaných 31 569,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 28 022,92 EUR, čo je 88,77 % čerpanie.

Tovary a služby /630/

Z rozpočtovaných 73 761,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 60 896,33 EUR, čo je 82,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk / OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ / ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, palivá, poštovné, telekomunikačné služby, reprezentačné, poistenie, knihy, časopisy, čistiace prostriedky, kancelárske potreby, prídely do sociálneho fondu, softvér, všeobecný materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery /640/

Z rozpočtovaných 5 780,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 949,96 EUR, čo predstavuje 102,94 % čerpanie. Ide o výdavky na odstupné, náhrady za PN a členské príspevky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1200,00	1 100,00	91,67 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 100,00 EUR, čo predstavuje 91,67 % čerpanie. Ide o výdaj na obstaranie drevenej sochy/umelecké dielo/, schválené zastupiteľstvom OZ, č. uzn.: 33/b/2015.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	100,00

Obec nemal rozpočtované výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	199 321,71
z toho : bežné príjmy obce	199 321,71
Bežné výdavky spolu	176 741,09
z toho : bežné výdavky obce	176 741,09
Bežný rozpočet	+22 580,62
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 100,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1 100,00
Kapitálový rozpočet	-1 100,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+21 480,62
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+21 480,62
Príjmy z finančných operácií	136,88
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+136,88
PRÍJMY SPOLU	199 458,59
VÝDAVKY SPOLU	177 841,09
Hospodárenie obce	+21 617,50
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	+21 617,50

Riešenia hospodárenie obcí

Prebytok rozpočtového hospodárenia v sume 21 617,50 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 navrhujem použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **21 617,50 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **21 617,50 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	7 293,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2014	16 872,80
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2015	24 166,03

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	619,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2014	0,00
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2015	619,15

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond je vedený na analytickom účte ZBÚ Obecného úradu .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1 595,57
Prírastky - povinný príděl - 1 %	536,03
Úbytky - závodné stravovanie	- 740,00
- ostatné úbytky na vianoce	- 270,00
KZ k 31.12.2015	1 121,60

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1 222 804,53	1 220 038,90
Neobežný majetok spolu	1 187 302,68	1 163 890,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00

Dlhodobý hmotný majetok	1 084 078,68	1 060 666,68
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
Obežný majetok spolu	33 713,69	54 568,10
z toho :		
Zásoby	467,53	452,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	1 093,49
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 010,54	3 233,60
Finančné účty	29 235,62	49 788,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 788,16	1 580,12

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	1 222 804,53	1 220 038,90
Vlastné imanie	783 322,11	794 759,32
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	783 322,11	794 759,32
Záväzky	19 968,34	13 922,50
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	136,88	0,00
Dlhodobé záväzky	1 595,57	1 121,60
Krátkodobé záväzky	17 635,89	12 200,90
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	419 514,08	411 357,08

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky

- voči dodávateľom	1 349,03	EUR
- voči zamestnancom	5 720,90	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 804,08	EUR
- ostatné	2 048,49	EUR

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

Obec v roku 2015 neposkytla žiadne dotácie .

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2015 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. 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

Obec v roku 2015 prijala od BGA Komárno granty na usporiadanie I. Medvešfestivála v sume 323,29 EURO , čo aj skutočne použila a vyúčtovala na poskytnutý účel .
Obec neposkytla žiadne granty a dotácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -	- 2 -			
Okresný úrad BB Odbor školstva	Normatívne fin.prostriedky na školstvo	27 921,00	27 921,00	0,00
Okresný úrad BB Odbor školstva	Nenorm. fin.pr. na materskú školu	380,00	380,00	0,00
Okresný úrad BB Odbor školstva	Dopravné žiakom	66,08	66,08	0,00
Okresný úrad BB	Vzdelávacie poukazy	438,00	438,00	0,00

Odbor školstva				
Okresný úrad BB Odbor školstva	Nenorm.FP na deti zo soc.znevých.pro.	1 095,00	1 095,00	0,00
Okresný úrad BB Odbor školstva	Učebnice pre žiakov ZŠ	88,00	88,00	0,00
ÚPSVaR Rim.Sobota	Školské potreby	531,20	531,20	0,00
ÚPSVaR Rim.Sobota	Stravné pre deti v HN	3 134,55	3 134,55	0,00
MVSR Sekcia VS	REGOB	166,32	166,32	0,00
MVSR Sekcia VS	Referendum	514,79	514,79	0,00
MV SR	Odmena CO skladníka	150,00	150,00	0,00
KÚ ŽP Banská bystrica	Životné prostredie	47,19	47,19	0,00
KÚ pre CDaPK	Miestna komunikácia	21,77	21,77	0,00
ÚPSVaR Rim.Sobota	Šanca na zamestnanie § 54	2 410,23	3 503,72	-1 093,49
Recyklačný fond	Recyklačný fond	139,00	139,00	0,00
ÚPSVaR Rim.Sobota	Rodinné prídavky-osobitná príjemca	611,52	611,52	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec v roku 2015 neuzatvorila žiadne zmluvy o poskytnutí podpory so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec v roku 2015 neprijala ani neposkytla žiadne granty a dotácií od iných obcí.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2015 neprijala žiadne granty a dotácie z rozpočtu VÚC.

Vypracovala: Vargová Judita
účtovníčka obce

Predkladá: JUDr. Sonkolyová Csilla
starostka obce

V Novej Bašte, dňa: 17.02.2016

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume **21 617,50 EUR**, zisteného 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, na:

- tvorba rezervného fondu v sume **21 617,50 EUR**