

Záverečný účet Obce Nováčany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce



Spracoval: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch dňa 8.4.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11. 4. 2016

Záverečný účet obce Nováčany za rok 2015 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

1. Rozpočet obce Nováčany za rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Nováčany na rok 2015. Obec Nováčany zostavila v roku 2015 rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 Nováčany bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.4.2015 uznesením č. 66/04/2015.

Bolo vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

Rozpočtové opatrenie 1/2015 - na základe oznámenia č. OU-KE-OS2-2015/0012723-039 a oznámenia č. OU-KE-OS2-2015/020661-003014/00069 zo dňa 20.7.2015.

Rozpočtové opatrenie č. 2/2015 – uznesenie č. 130/10/2015 zo dňa 9.10.2015.

Rozpočtové opatrenie č. 3/2015 – uznesenie č. 41/11/2015 zo dňa 27.11.2015.

Rozpočtové opatrenie č. 4/2015 – na základe oznámenia č. OU-KE-OS2-2015/012723-245 zo dňa 25.11.2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	332.687,00	352.914,00
z toho :		
Bežné príjmy	254.022,00	270.449,00
Kapitálové príjmy	43.165,00	46.965,00
Finančné príjmy	35.500,00	35.500,00
Výdavky celkom	332.687,00	352.914,00
z toho :		
Bežné výdavky	247.750,00	264.177,00
Kapitálové výdavky	65.531,00	69.331,00
Finančné výdavky	19.406,00	19.406,00
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
352.914,00	397.951,69	112,76

Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
270.449,00	335.527,61	124,06

I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
191.340,00	192.290,72	100,50

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 166.308,- € z výnosu z dane z príjmov boli 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 169.741,72 €, čo predstavuje plnenie na 102,06 %.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 24.032,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 21.589,24 €, čo je plnenie na 89,84 %.

Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 12.131,45 €, dane zo stavieb vo výške 9.431,43 €, dane z bytov 26,36 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 5.106,84 €.

c) Daň za psa – rozpočtovaných bolo 900,- €, skutočný príjem 920,52, plnenie 102,28 %

d) Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných bolo 100,- €, skutočný príjem 39,24 €, čo je plnenie 39,24 %.

II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
28.931,-	30.265,08	104,61

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14.000,- € bol skutočný príjem 14.237,11 €, čo je 101,69 % plnenie.

b) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.070,- € bol skutočný príjem 4.259,07 €, čo je 138,73 % plnenie.

Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, pozemkov.

c) Administratívne poplatky a iné platby

Z rozpočtovaných 11.861,- € bol skutočný príjem 11.768,90, čo je 99,22 % plnenie.

Sú to príjmy z refundácie vo výške 151,45 €, príjmy z dobropisov vo výške 3.555,21 €, príjmy za stravné vo výške 2.945,03 €, príjmy z MŠ vo výške 1.680,- €, príjmy z poplatkov vo výške 2.518,87 € a ostatné príjmy vo výške 918,34 €.

III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
50.178,00	112.971,81	225,14

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva	38.533,00	Školstvo
2.	Ministerstvo ŽP	64.125,00	Environmentálny fond
3.	Okresný úrad KE-okolie	640,00	Transfer na referendum
4.	ÚPSVaR	5.829,84	Podpora zamestnanosti
5.	ÚPSVaR	3.450,76	Hmotná núdza, RP
6.	Okresný úrad KE-okolie	243,21	REGOB
7.	Sponzorské príspevky	150,00	Úcta k starším
	S P O L U :	112.971,81	

Transfery boli účelovo viazané, boli použité v súlade s ich účelom.

IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
46.965,00	47.018,08	100,11

a) **Príjem z predaja pozemkov**

Príjem bol rozpočtovaný vo výške 3.800,- €, skutočný príjem bol 3.853,52 €.

b) **Rekonštrukcia VO**

Rozpočtovaných 43.165,- €, skutočný príjem 43.164,56 €, čo je 100 % plnenie.

V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
35.500,00	15.406,00	43,40

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 83/06/2015 zo dňa 5.6.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15.406,- € na splátku úveru.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
352.914,00	363.827,29	103,09

I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
264.177,00	294.984,78	111,66

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	134.798,00	178.038,39	132,08
Požiarna ochrana	1.316,00	635,00	48,25
Ochrana životného prostredia	14.000,00	13.451,21	96,08
Verejné osvetlenie	4.300,00	4.285,51	99,66
Kultúra	7.450,00	3.532,39	47,41
Školstvo – ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ	102.313,00	95.042,28	92,89
Výdavky spolu	264.177,00	294.984,78	111,66

a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 121.594,70 bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 106.934,82 €, čo je 87,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ, knižnica, odmeny poslancov OcZ, zástupcu a dohody o vykonaní práce.

b) Poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne

Z rozpočtovaných 40.709,30 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 36.735,30 €, čo je 90,23 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 101.873,00€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 151.314,66 €, čo je 148,53 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ, KD - plyn, energia, poštovné, telefóny, cestovné náhrady, materiál, aktualizácia a nákup softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, dezinfekcia vodných zdrojov a ostatné tovary a služby.

II. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
69.331,00 €	49.436,51	71,30

Kapitálové výdavky boli čerpané na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
19.406,00 €	19.406,00 €	100

Z rozpočtovaných 19.406,- € na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie vo výške 19.406,- €, čo predstavuje 100 % plnenie.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	335.527,61
Bežné výdavky spolu	294.984,78
Bežný rozpočet	40.542,83
Kapitálové príjmy spolu	47.018,08
Kapitálové výdavky spolu	49.436,51
Kapitálový rozpočet	- 2.418,43
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	38.124,40
Príjmy z finančných operácií	15.406,00
Výdavky z finančných operácií	19.406,00
Rozdiel finančných operácií	- 4.000,00
PRÍJMY SPOLU	397.951,69
VÝDAVKY SPOLU	363.827,29

Prebytok hospodárenia 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 vo výške **38.124,40 €** po odpočítaní rozdielu finančných operácií vo výške **-4.000,- €**, spolu **34.124,40 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	Suma v €
Počiatočný stav rezervného fondu k 1.1.2015	14.388,48
Prevod prostriedkov – vrátený poplatok	3,50
Prírastok – prebytok hospodárenia 2014	36.645,75
Čerpanie – Splátka úveru- uznesenie č.83/06/2015 z 5.6.2015	15.406,-
Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2015	35.631,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Spolu majetok	937.846,05	938.409,81
Neobežný majetok	851.839,32	839.696,83
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	729.899,26	717.756,77
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	84.831,30	97.925,66
Z toho: Zásoby	235,20	150,-
Pohľadávky	13.047,03	15.677,32
Finančný majetok	71.549,07	82.098,34
Časové rozlíšenie spolu	1.175,43	787,32
Náklady budúcich období (381)	1.175,43	787,32

P A S Í V A

Názov	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky	937.846,05	938.409,81
Vlastné imanie	412.546,20	445.652,65
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	392.567,79	412.546,20
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	19.978,41	33.106,45
Záväzky	101.597,66	73.365,14
Z toho: Rezervy	2.000,00	500,00
Záväzky (321,331,336,342,379)	20.579,02	13.252,50
Bankové úvery	79.018,64	59.612,64
Časové rozlíšenie	423.702,19	419.392,02
Výnosy budúcich období (384)	423.702,19	419.392,02

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- a) Záväzky voči dodávateľom vo výške **1.464,38 €**
- b) Záväzky voči zamestnancom vo výške **6.833,21 €** (mzdy 12/2015),
- c) Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **4.031,47 €** (odvody 12/2015),
- d) Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **903,15 €** (12/2015).

Obec vykazuje záväzok voči peňažnému ústavu Prima banka Slovensko a.s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver „DEXIA KOMUNÁL univerzálny úver“ v sume **59.612,64 €**.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z.z. 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.

Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
KŠÚ	Školstvo	38.533,00	38.533,00	-
OU KE-okolie	referendum	640,00	640,00	-
ÚPSVaR	Hmotná núdza, R.P., podpora zam.	9.280,60	9.280,60	-
Ministerstvo ŽP	Environmentálny fond	64.125,00	64.125,00	
OÚ KE-okolie	REGOB	243,21	243,21	-

Granty a transfery poskytnuté Obci Nováčany boli finančne vysporiadané.

V Nováčanoch, 8.4.2016




Ing. Ján Štrbík
starosta obce