Záverečný účet Obce
Hajná Nová Ves

a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá : Ľuboš Koma

Spracoval: Gabriela Oravcová

V Hajnej Novej Vsi dňa 29.4.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.4.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 15.6.2016 , uznesením č. 36/2016

Záverečný 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. 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:
a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) rozpočtom VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce

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/prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný/prebytkový/schodkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný/prebytkový/schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2014 uznesením č. 22/2014
Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2015 uznesením č. 6/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.6.2015 uznesením č. .11/2015
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 26/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**75677**	**149026,81**
z toho :		
Bežné príjmy	75677	102164,93
Kapitálové príjmy		46861,88
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	**69315**	**102560,22**
z toho :		
Bežné výdavky	69315	99041,02
Kapitálové výdavky		35419,2
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
149026,81	148763,41	99,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 149026,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 148763,41 EUR, čo predstavuje 99,82% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
102164,93	101901,53	99,74

Z rozpočtovaných bežných príjmov 102164,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 101901,53 EUR, čo predstavuje 99,74% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
80288,06	80134,61	**99,80**

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53137,56výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 53137,56 eur. Čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 21270,27EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 21266,45 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume.18012,12 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3233,15 EUR a dane z bytov boli v sume 21,18 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 0. EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0. EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 303,52 eur

Daň za psa
Z rozpočtovaných 150,23 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 150,23 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 150,23 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 00 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 10,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva
Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva v sume 0 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje
Z rozpočtovaných 1500 .- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 1500,00 EUR, čo je 100 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje v sume 0 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných4230,- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 4080,30 EUR, čo je 96 % % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4080,30 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 270,90 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2277	2351,***34***	**103,26**

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume0.... EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1355,- a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 316,01 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 220- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 193,50 EUR, čo je 87,95 % plnenie.

c) iné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
300	301,92	**100,64**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 300.- EUR, bol skutočný príjem vo výške 301,92 čo predstavuje 100,64 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za vyhlásenie v MR, overovanie .

Prijaté granty a transfery/300/
Z rozpočtovaných grantov a transferov 19599,87 EUR bol skutočný príjem vo výške 19599,87 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny -	10162,41	Refundácia miezd § 54
Evni pak Bratislava	44,09	Recyklačný
Nitriansky samosprávny kraj	650.-	Dotácia šport-turnaj a Mikuláš
Ministerstvo financií	7.000.-	Parkovisko pred obecným úradom
Okresný úrad	640.--	Referendum
Okresný úrad	110,22	Regob
Okresný úrad	31,27	Životné prostredie
Úrad práce soc. vecí a rodiny	961,88	Materiál na § 52

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.Povinné zúčtovanie poskytnutých BT bolo vykonané riadne v termínoch a za podmienok určených poskytovateľmi.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
46861,88	46861,88	100,00%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 46 861,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 46861,88 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.
15.000.- Ministerstvo financií - vybudovanie detského ihriska a priľahlých prist.chodník.
31.861,88 Poľnohosp. plat. Agentúra - kamerový systém v obci

Granty a transfery
Z rozpočtovaných 46.861,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 46861,88 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo fin.	15000	Detské ihrisko
PPA	31.861.0,88	Kamerový systém

Obec neprijala žiadne

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia

Z rozpočtovaných finančných príjmov0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
134504,31	132255,93	98,33

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 134504,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 132 255,93 EUR, čo predstavuje 98,33 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
99041,02	96836,73	**97,77**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 99041,02. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 96836,73 EUR, čo predstavuje 97,77% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Funkčná klasifikácia – vlastné a cudzie zdroje		**Rozpočet**	**Skutočnosť k 31.12.2015**	**% plnenia**
01.1.1.6	Výdavky verejnej správy - obce	61478,98	59861,42	97,37%
01.1.2.	Finančná a rozpočt. oblasť	0		
01.6.0.	Všeobec. verej. služby i. n.	632,57	632,57	100,00%
0.1.7.0.	Transakcie ver.dlhu			
04.1.2.	Všeob. pracovná oblasť	12357,73	12206,33	98,77%
04.05.01	Cestná doprava	900	900	100,00%
05.1.0.	Nakladanie s odpadmi	8102,36	7821,15	96,53
06.2.0	Rozvoj obcí	4335,68	4333,42	99,95
06.4.0.	Verejné osvetlenie	3000	2899,82	96,66
08.1.0.	Rekreačné a šport. služby	3726,02	3660,77	98,25
08.2.0.	Kultúrne služby	437,26	437,26	100,00%
08.2.0.5.	knižnice	0		
08.3.0.	Vysielacie a vydav. služby	0		
08.4.0.	Nábož. a iné spoloč. služby	120	89,48	74,57%
09.1.1.	Predškolská výchova	97,06	97,06	100,00%
09.1.2.	Základné vzdelanie	0		
09.5.0.2.	Centrá voľného času	185	185	100˘%
10.01.02	Ďalšie soc. služby	2812,45	2812,45	100,00%
10.2.0.2.	Ďalšie soc.služby - staroba	656	656	100,00%
10.4.0.4	Príspevok. jednotlivcovi	244	244	100,00%
Bežný rozpočet spolu:	**99041,02**	**96836,73**		**97,77%**

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 24000.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 23485,10 EUR, čo je 97,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ / starosta obce, administratívna pracovníčka a hlavný kontrolór obce

Poistné a príspevok do poisťovní /620/
Z rozpočtovaných 9117,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 8879,51EUR, čo je 97,38 % čerpanie.

621	poistenie VZP	2408,99
623	poistenie ostatn. Zdr. poisť.	71,20
625	poistenie do Soc.poist.	6399,32

Tovary a služby/630/

Z rozpočtovaných 46955,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 45428,29 EUR, čo je 96,74 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, vybudovanie parkoviska

631 cestovné náhrady	1693,79
632 energie, voda, plyn, elektr.	6136,15
633 materiál	7525,60
634 dopravné	10,19
635 rutinná a štandar. Údržba	8488,78
637 služby	21573,78

Bežné transfery /640/
Z rozpočtovaných 7458,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 7307,80 EUR, čo predstavuje 97,98 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
35419,2	35419,2	**100 %**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 35419,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 35419,20 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:
a) kamerový systém v obci

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania

Obec nemá

4/ Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:
obec nemá zriadené organizácie s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	101901,53
z toho : bežné príjmy obce	101901,53
Bežné výdavky spolu	96836,73
z toho : bežné výdavky obce	96836,73
Bežný rozpočet	5064,8
Kapitálové príjmy spolu	46861,88
z toho : kapitálové príjmy obce	46861,88
Kapitálové výdavky spolu	35419,2
z toho : kapitálové výdavky obce	35419,2
Kapitálový rozpočet	11442,68
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**16507,48**
Vylúčenie z prebytku	15000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1507,48
Príjmy z finančných operácií	*0*
Výdavky z finančných operácií	*0*
Rozdiel finančných operácií	**0**
PRÍJMY SPOLU	148763,41
VÝDAVKY SPOLU	132255,93
Hospodárenie obce	**16507,48**
Vylúčenie z prebytku	15000,00
Upravené hospodárenie obce	1507,48

Zostatky finančných prostriedkov k 31.12.2015 na bankových účtoch a v pokladni SPOLU vo výške /bankové účty 221 a pokladna 211

211 pokladnica 2,78 eur
221 bankový účet 18554,15 eur
221 – bankový účet soc,. fondu - 145,05 eur

Varianty riešenia hospodárenia obcí

Prebytok rozpočtu v sume 1 507,48 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 000,00 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 507,48 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

a)nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 15 000,00 EUR, a to na :

- detské ihrisko v sume 15 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 1 507,48 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	1807,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	

KZ k 31.12.2015	1807,15

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	310,76
Prírastky - povinný prídel - %	184,29
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	350.-
KZ k 31.12.2015	145,05

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	175093,74	214688,68
Neobežný majetok spolu	168276,95	195247,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	99499,15	126470,12
Dlhodobý finančný majetok	68777,8	68777,8
Obežný majetok spolu	6684,37	19334,34
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2,11	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4470,53	632,06
Finančné účty	2211,73	18702,28
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	132,42	106,42

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	175093,74	214688,68
Vlastné imanie	154717,87	180000,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0

Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2602,84	23861,78
Záväzky	5206,83	19508,78
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	*0*	*15037,63*
Dlhodobé záväzky	323,41	155,31
Krátkodobé záväzky	*4283,42*	*3715,69*
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	15169,04	15180,03

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0EUR
- voči dodávateľom 30,0 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0 EUR
- voči zamestnancom 833,98 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 1518,73 EUR
- ostatné 1332,98 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. 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 dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) 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 nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec nemá

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	**Suma prijatých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel
Dotácia šport + mikuláš NSK	650.-	650.-	0

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

Obec Hajná Nová Ves nepredkladá hodnotenie plnenia programov z dôvodu, že rozpočet obce na rozpočtový rok 2015 bol uzn. 17/2013 pod bodom B/c zo dňa 15.12.2013 schválený bez programovej štruktúry

Vypracovala: Gabriela Oravcová

Predkladá : Ľuboš Koma

V Hajnej Novej Vsi 29.4.2016

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.**