

**Obec Novosad, Hlavná 144/47, 076 02 Novosad**



**Záverečný účet Obce  
Novosad**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

V Novosade dňa 26.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.5.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa \_\_\_\_\_, uznesením č. /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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom

## 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 . Prebytkom bežného rozpočtu bol vykrytý schodok kapitálového rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2014 uznesením č. 7/2014

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.2.2015 uznesením č. /2015
- druhá zmena schválená dňa 23.6.2015 uznesením č.38/2015
- tretia zmena schválená dňa 16.9.2015 uznesením č.48/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 29.9.2015 uznesením č.68/2015
- piata zmena schválená dňa 30.9.2015 uznesením č.68/2015
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č.68/2015
- siedma zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č.68/2015
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č.68/2015
- deviata zmena schválená 19.2.2016 uznesením č.74/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>939.476,00</b>	<b>1.178.874,03</b>
z toho :		
Bežné príjmy	939.476,00	1.127.216,77
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		32.773,26
Príjmy RO s právnou subjektivitou		18.884,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>939.476,00</b>	<b>1.111.342,46</b>
z toho :		
Bežné výdavky	377.713,00	448.098,36
Kapitálové výdavky	21.500,00	53.134,10
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	540.263,00	610.110,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>67 531,57</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.159.990,03	1.155.292,93	99,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.159.990,03 bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.155.292,03 čo predstavuje 99,60 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
423.945,99	422.007,41	99,54

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 394.130,69 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 394.130,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24.958,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 23.048,42 EUR čo je 92,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18.321,80 EUR a dane zo stavieb boli v sume 4726,62 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností, poplatkov za psa a TKO v sume 8.326,37 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 674,00 EUR čo je 96,29 % plnenie.

#### Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 3 877,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 498,36 EUR čo je 90,23 % plnenie.

### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
47.803,22	44.767,22	93,65

#### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1980,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1974,96 EUR , čo je 99,74 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých budov, priestorov a objektov.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1496,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 902,74 EUR čo je 60,34 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 655.377,56 EUR bol skutočný príjem vo výške 655.377,56 EUR čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

#### 1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
32.773,26	33.140,74	101,12

Z rozpočtovaných finančných príjmov 32.773,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 33.140,74 EUR, z toho Rezervný fond 31.110,59 EUR, nepoužité finančné prostriedky dopravné pre ZŠ s MŠ Novosad vo výške 1618,14 EUR, rodinné prídavky vo výške 44,53 EUR a sociálny fond 367,48 EUR.

#### 2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
18.884,00	19.898,32	105,37

Z rozpočtovaných bežných príjmov 18.884,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19.898,32 EUR.

##### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 19.898,32 EUR  
Vlastné príjmy MŠ, ŠKD a nájom priestorov, dobropis.

#### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
501.232,46	487.674,47	97,29 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov bez RO 501.232,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 487.674,47 EUR čo predstavuje 97,29 % čerpanie.

##### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
448.098,36	434.756,37	97,02

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 448.098,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 434.756,37 EUR, čo predstavuje 97,02% 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**

Z rozpočtovaných 109.635,87 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 109.635,87 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov jedálne a FSR a § 54.,

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 38.188,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 38.188,83 EUR, čo je 100 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 224.949,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 212.113,41 EUR čo je 94,29 % 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.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
53.134,10	52134,10	<b>98,11</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 53.134,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 52.134,10 EUR čo predstavuje 98,11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

a) Z rozpočtovaných 12.952,98 EUR na rekonštrukciu rigolu na ulici Hlavnej z vlastných prostriedkov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 12.952,98 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**b)**

Z rozpočtovaných 34.743,92 EUR na rekonštrukciu chodníkov na ulici Jarnej z vlastných prostriedkov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 34.743,92 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**c)**

Z rozpočtovaných 4437,20 Eur na rekonštrukciu rigolu na ulici Jarnej z vlastných prostriedkov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4437,20 Eur, čo predstavuje 100% čerpanie

### 3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
610110,00	609805,51	99,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 610.110,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 609805,51 EUR čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.142.050,51
z toho : bežné príjmy obce	1.122.152,19
* bežné príjmy RO	19.898,32
Bežné výdavky spolu	1.044.561,88
z toho : bežné výdavky obce	434.756,37
bežné výdavky RO	609.805,51
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+97.488,63</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	52134,10
z toho : kapitálové výdavky obce	52134,10
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-52134,10</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+45.354,53</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>30.568,60</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>14.785,93</b>
Príjmy z finančných operácií	33140,74
Výdavky z finančných operácií	784
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+32.356,74</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>1175.191,25</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>1097.479,98</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+77.711,27</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>30.568,60</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>47.142,67</b>

BU	43149,66
Školský účet	31917,82
Dexia	18,73
FNM	69,15
Dotačný účet	694,99
Sociálny fond	1239,68
Pokladňa	621,24
	<hr/>
	77711,27

<b>Finančné usporiadanie rozpočtového hospodárenia</b>	
<b>I. Prebytok bežného rozpočtu – použitie</b>	
- na financovanie schodku kapitálového rozpočtu	52.134,10
- na financovanie schodku finančných operácií	
<b>III. Rozdelenie zostatku zdrojov rozpočt. hospodárenia</b>	<b>77.711,27</b>
- účelovo určené finančné prostriedky	30.568,60
- dotačné účty	
- prevod do rezervného fondu	47.142,67

### **Výsledok hospodárenia**

– schodok kapitálového rozpočtu a finančných operácií za obec Novosad v roku 2015 je **52.134,10 €**, ktorý bol v priebehu roka vykrytý príjmom bežného rozpočtu.

## **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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	31.110,59
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	31.110,59
KZ k 31.12.2015	0



## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje	Suma v EUR
<b>Sociálny fond</b>	
ZS k 1.1.2015	1786,88
Prírastky - povinný prídél - %	367,06
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	914,26
KZ k 31.12.2015	1239,68

## 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
<b>Majetok spolu</b>	813.554,83	833.910,92
<b>Neobežný majetok spolu</b>	813554,83	833910,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	573480,24	548440,65
Dlhodobý finančný majetok	195113,86	195113,86
<b>Obežný majetok spolu</b>	44795,79	90166,57
z toho :		
Zásoby	742,09	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3786,69	4128,93
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7483,59	8326,37
Finančné účty	32783,42	77711,27
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	164,94	189,84

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	813554,83	833910,92
<b>Vlastné imanie</b>	582275,62	581590,03
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	13446,88	55614,18
<b>Záväzky</b>	6262,80	33844,57
z toho : SF	1786,88	1239,68
Rezervy	550,00	550
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1662,67	30568,6
Dlhodobé záväzky	1786,88	1239,68
Krátkodobé záväzky	2263,35	1486,29
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	225016,31	218476,32

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje záväzky , dlhodobé výške 1239,68 EUR a krátkodobé vo výške 1486,29 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2013 o dotáciách, právnickým osobám,

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Reformovaná cirkev	500 EUR	500 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev	500 EUR	500 EUR	0
Gréckokatolícka cirkev	500 EUR	500 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

## Finančné zúčtovanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	Matrika	5068,83	5068,83	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	2210,88	2210,88	0
MV SR	Školstvo	456905,00	456.905,00	0
FSR - TSP	Fond sociálneho rozvoja	19075,42	19.075,42	0
MV SR	Prenesený výkon Evid.obyv.	338,58	338,58	0
ÚPSVaR	Strava v HN	11170,45	11.170,45	0
ÚPSVaR	Školské potreby	1958,80	1958,80	0

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracovala:**

Mária Lechmanová

**Predkladá:**

V Novosade dňa 26.5.2016

## Obecné zastupiteľstvo v Novosade

### N á v r h   n a   u z n e s e n i e

Zo dňa:

K bodu: Záverečný účet obce Novosad za rok 2015

Obecné zastupiteľstvo v Novosade:

#### **a) berie na vedomie:**

- I. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2015.
- II. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu.

#### **b) schvaľuje**

- I. Záverečný účet obce Novosad za rok 2015  
a  
- celoročné hospodárenie obce Novosad za rok 2015 **bez výhrad**
- II. vysporiadanie :  
- schodku kapitálového rozpočtu vo výške 52 134,10 € z prebytku bežného rozpočtu.
- III. Prebytok rozpočtu za rok 2015 zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) je vo výške 45 354,53 €.
- IV. V zmysle § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na účel tvorby peňažných fondov pri usporiadaní sa z prebytku rozpočtu vylučujú nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu a iných zdrojov, ktorých použitie prechádza do roku 2016 vo výške 30 568,60 € a to konkrétne:

Dopravné	452,94 €
Výmena okien ZŠ – havarijný stav	30 000,00 €
Rodinné prídavky	44,53 €
Metodicko poradenské centrum	71,13 €
- V. Saldo finančných operácií je vo výške 32 356,74 €
- VI. Prebytok rozpočtu obce, ponížený o nevyčerpané finančné prostriedky účelovo určené a saldo finančných operácií, vo výške 47 142,67 € je zdrojom tvorby rezervného fondu .

