

**Závěrečný účet  
Obce Slanské Nové Mesto  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Milan Diheneščík – starosta obce

Spracoval: Sokolová Bernadeta

V Slanskom Novom Meste dňa, 14.4.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.4.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.6.2016, uznesením č. 2/2016

# **Závěrečný účet Obce Slanské Nové Mesto 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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 finančných vzťahov voči:
  - štátnemu rozpočtu
  - voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom

## Záverečný účet Obce Slanské Nové Mesto a rozpočtové hospodárenie za rok 2015.

### 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2014 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 ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2014 uznesením č.6/14.

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2015 starosta obce/RO č.1/
- druhá zmena schválená dňa 14.03.2015 uznesením OZ/ RO č.2/
- tretia zmena schválená dňa 15.04.2015 starosta obce /RO č.3/
- štvrtá zmena schválená dňa 05.05.2015 uznesením OZ /RO č.4/
- piata zmena schválená dňa 01.06.2015 starosta obce /RO č.5/
- šiesta zmena schválená dňa 21.08.2015 starosta obce /RO č.6/
- siedma zmena schválená dňa 30.09.2015 starosta obce /RO č.7/
- ôsma zmena schválená dňa 27.11.2015 uznesením OZ /RO č.8/
- deviata zmena schválená dňa 14.12.2015 starosta obce /RO č.9/
- desiatu zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením OZ /RO č.10/

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

#### Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých eurách:

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>186 738</b>	<b>218 746</b>
z toho :		
Bežné príjmy	165 454	194 562
Kapitálové príjmy	0	2 900
Finančné príjmy	21 284	21 284
<b>Výdavky celkom</b>	<b>186 738</b>	<b>218 746</b>
z toho :		
Bežné výdavky	165 454	194 562
Kapitálové výdavky	21 284	24 184
Finančné výdavky	0	0

Rozpočet obce	0	0
---------------	---	---

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
218 746	204 328	93

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
170 887	172 185	101

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 107268 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 109496 €, čo predstavuje plnenie na 103 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 55154 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 54478 €, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 49948 €, dane zo stavieb boli v sume 4501 € a dane z bytov boli v sume 29 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 47619 €, za nedoplatky z minulých rokov 1977 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8923 €.

c) Daň za psa 637 €.

b) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7574 €.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11380	9325	85

#### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1772 €.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8880 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7553€, čo je 85% plnenie. Časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú v sume 1279 €.

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2295	2290	99

## Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10000	6185	62

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ŠR	6185	REGOB, MŠ-5ročné deti, Referendum, Parkové úpravy pri OcÚ, /bežné
		2900	Oprava strechy-MŠ/kapitálové

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

### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2900	2900	100

#### a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných /bežných/ 10000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6185 €, čo predstavuje 62 % plnenie. Z rozpočtovaných /kapitálových/ 2900 € bol skutočný príjem 2900 €.

V roku 2015 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR, Environmentálny fond, MV SR	9085	Referendum, MŠ-5-ročné deti REGOB, MŠ -oprava strechy, Parkové úpravy pri OcÚ

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
21 284	11 443	54

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/14 zo dňa 28.11.2014 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 21 284 €. V skutočnosti bolo plnenie tiež v sume 11 443 €.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
218746	170623	78

## 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
194 562	156280	80

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Všeobecné verejné služby	95 730	79 582	83
Ochrana pred požiarimi	2500	1837	73
Ekonomická oblasť	4680	1984	42
Ochrana životného prostredia	11 100	10 508	94
Bývanie a občianska vybavenosť	13 300	10 790	81
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	25 683	16 247	63
Vzdelávanie - predškolská výchova/školské stravovanie	35 609	29 964	84
Sociálne zabezpečenie	5 960	5 368	91
<b>Spolu</b>	<b>194 562</b>	<b>156 280</b>	<b>85</b>

### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 62370 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 57633 €, čo je 92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, MŠ,ŠJ.

### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 24885 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21201 €, čo je 85 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 103447 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 74074 €, čo je 72 % 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.

### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3860 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3372 €, čo predstavuje 87 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
24 184	14 343	59

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky na školstvo	8 900	8 389	94
Výdavky na miestne komunikácie	9 000	2 455	27
Výdavky na kultúru	3 500	3 499	100
Výdavky na rozvoj obcí	1 550	0	0
Výdavky za obec	1 234	0	0

<b>Spolu</b>	<b>24 184</b>	<b>14 343</b>	<b>59</b>
--------------	---------------	---------------	-----------

**a) Výdavky na školstvo**

Ide o nasledovné investičné akcie :

Prípravná projektová dokumentácia/ zateplenie budovy MŠ - v sume **525 €**.

Rekonštrukcia a oprava strechy v MŠ v sume **7864 €**.

**b) Výdavky na miestne komunikácie**

Ide o nasledovné investičné akcie :

Rekonštrukcia miestnej komunikácie/priepust - v sume **2 455 €**.

**c) Výdavky na kultúru**

Ide o nasledovné investičné akcie :

Rekonštrukcia a modernizácia chladiaceho zariadenia v KD- v sume **3499 €**.

### 3. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	189 985,30
Bežné výdavky spolu	156 280,50
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>33 704,80</b>
Kapitálové príjmy spolu	2900,00
Kapitálové výdavky spolu	14 343,22
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-11 443,22</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>22 261,58</b>
Príjmy z finančných operácií	11 443,22
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>11 443,22</b>
PRÍJMY SPOLU	<b>204 328,52</b>
VÝDAVKY SPOLU	<b>170 623,72</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>33 704,80</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **22 261,58 €** 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 **22 261,58 €**

**Zostatok finančných operácií** v sume **11 443,22 €**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **33 704,80 €**.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	87 781,75
Prírastky - z prebytku hospodárenia	28 648,20
- ostatné prírastky	14,31
Úbytky - použitie rezervného fondu : Rekonštrukcia a oprava strechy MŠ - uznesenie č. 6/14 zo dňa 28.11.2014	4 964,08
-úbytky – použitie rezervného fondu: PD/zateplenie budovy MŠ - uznesenie č. 6/15 zo dňa 21.8.2015	525,00
-úbytky – použitie rezervného fondu: „Rekonštrukcia MK“/pripust - uznesenie č. 8/15 zo dňa 27.11.2015	2454,94
-úbytky – použitie rezervného fondu: „Rekonštrukcia a modernizácia-chladiace zar.KD - uznesenie č. 8/15 zo dňa 27.11.2015	3499,20
- ostatné úbytky	14,31
KZ k 31.12.2015	104 986,73



## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v celých €

### A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015
<b>Majetok spolu</b>	789566,88	810451,39
<b>Neobežný majetok spolu</b>	664249,33	665218,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	566692,40	567661,21
Dlhodobý finančný majetok	97556,93	97556,93
<b>Obežný majetok spolu</b>	124859,54	144386,23
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8428,31	5679,23
Finančné účty	116431,23	138707,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	458,01	847,02

### P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	789566,88	810451,39
<b>Vlastné imanie</b>	476806,64	499244,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		



**Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - bežné výdavky + kapitálové - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
ŠR	Referendum, Parkové úpravy pred OcÚ, ,REGOB, MŠ-5-ročné deti, MŠ - oprava strechy	9085	9085	0

**Vypracovala: Sokolová Bernadeta**

**Predkladá: Milan Diheneščík  
starosta**

V Slanskom Novom Meste, dňa 14.04. 2016

**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.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **33.704,80 EUR.**

