

**Závěrečný účet Obce
Naháč
za rok 2015**

Predkladá : Vladimír Kašša – starosta obce

Spracoval: Iveta Tomaškovičová

V Naháči, dňa 14. 06. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14. 06. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2015

OBSAH :

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu, sociálneho fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv
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. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Bol zostavený na obdobie jedného rozpočtového roka, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom. Rozpočet bol zostavený podľa platnej rozpočtovej klasifikácie ustanovenej Ministerstvom financií Slovenskej republiky. Vnútorne sa rozpočet člení na bežný, kapitálový a finančné operácie.

Obec v rozpočtovom hospodárení dodržala § 10 odsek 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení, ktorý stanovuje povinnosť zostaviť rozpočet obce ako vyrovnaný alebo prebytkový. Rozpočet obce Naháč na rok 2015 bol zostavený ako prebytkový a bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Naháč č. 48/2014 dňa 06.12.2014. Počas roka boli vykonané dve rozpočtové opatrenia.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2014 uznesením č. 48/2014

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.08.2015 uznesením č. 33/2015
- druhá zmena schválená dňa 21.12.2015 uznesením č. 44/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	206 519,00	250 680,43
z toho :		
Bežné príjmy	196 519,00	223 680,43
Kapitálové príjmy	10 000,00	27 000,00
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	180 377,80	235 621,36
z toho :		
Bežné výdavky	174 841,00	222 884,56
Kapitálové výdavky	0	7 200,00
Finančné výdavky	5536,80	5536,80
Výsledok rozpočtu (bez FO)	31 678,00	20 595,87

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
250 680,43	250 455,79	99,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 250 680,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 250 455,79 EUR, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

2.A - Bežné príjmy

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
223 680,43	222 314,29	99,39

Z rozpočtovaných bežných príjmov 223 680,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 222 314,29 EUR, čo predstavuje 99,39 % plnenie.

a) Daňové príjmy

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
155 285,00	157 533,77	101,45

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 102 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 106 889,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,28 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19 230,54 EUR, čo je 101,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 958,36 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 272,18 EUR čo je 71,20 % plnenie.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 210,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 161,00 €, čo je 76,67 % plnenie.

Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 25 575,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 25 574,76 €, čo je 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5678,00 €, čo je 70,98 % plnenie.

b) Nedaňové príjmy

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
40 124,56	34 045,38	82,28

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36 370,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30 437,76 EUR, čo je 83,69 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z poplatkov za vodu 24 683,28 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 283,79 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5470,69 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 3 754,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 607,62 €, čo je 96,10 % plnenie. Príjem za administratívne poplatky a iné poplatky a platby predstavuje príjem zo správnych poplatkov sume 314,12 €, z platieb za KTV v sume 2 152,50 €, úhrady za vyhlasovanie v miestnom rozhlase v sume 159,00 €, predaj smetných nádob 125,00 €, za vstupné do Pamätného domu v sume 75,00 €

c) Úroky z vkladov a iné nedaňové príjmy

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10,00	2 700,00	270,00

Úroky z vkladov boli 5,33 €. Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov za energie v sume 2694,67 €.

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
28 160,87	27 462,25	97,52

Z rozpočtovaných grantov a transferov bolo 25 208,87 € zo ŠR a skutočný príjem bol vo výške 25 059,03 €, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MK SR	13 000,00	Oprava strechy - Pamätný dom
MF SR	1 130,30	Referendum a voľby 2015
ÚV SR	10 000,00	Rekonštrukcia kúrenia MŠ
Ministerstvo vnútra SR	148,50	register obyvateľov
MDV a RR SR	418,50	SOÚ Malženice – stavebná oblasť
MDV a RR SR	19,44	SOÚ Malženice – cestná doprava
MDV a RR SR	125,29	SOÚ Malženice – životné prostredie
Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR	217,00	výchova a vzdelávanie detí MŠ
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Trnava	1 870,34	podpora vytvárania pracovných miest
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Trnava	532,88	podpora vytvárania pracovných miest

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

2.B - KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
27 000,00	28 141,50	104,23

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 27 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28 141,50 €, čo predstavuje 104,23 % plnenie. Príjem z predaja kapitálových aktív – predaj majetku obce bol v sume 23 420,00 € a príjem z kapitálových transferov bol 4 721,50 € - Environmentálny fond Bratislava na náučný chodník.

2.C - PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
Výdavky celkom	235 621,36	202 772,63	86,06

3.A - BEŽNÉ VÝDAVKY

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
222 884,56	190 713,99	85,57

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu rozdelené podľa funkčnej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu obce patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – skupina EK 61

Z rozpočtovaných 57 874,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 57 542,92 €. Patria sem hlavne mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, registra obyvateľov, vodára, upratovačky, odmena skladníka CO a mzda hlavného kontrolóra obce. Ďalej platy zamestnancov MŠ a ŠJ

Poistné a príspevok do poisťovní – skupina EK 62

Z rozpočtovaných 25 742,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 20 402,69 €. Patria sem odvody poistného zamestnávateľa z miezd zamestnancov.

Tovary a služby – skupina EK 63

Z rozpočtovaných 80 137,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 64 316,13 €. Patria sem výdavky na prevádzku obecného úradu, kultúrneho domu, obecných bytov, telovýchovnej jednoty, pošty, vodárne, na verejné osvetlenie, údržbu verejných priestranstiev a ostatných zariadení patriacich obci. Sú to náklady na energie, materiál, cestovné náhrady, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu, nájomné, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery – skupina EK 64

Z rozpočtovaných 8 318,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 20 361,58 €. Patria sem príspevky na Spoločný obecný úrad Malženice, príspevky miestnym organizáciám, členské príspevky do ZMO, RVC, ZMOS, náhrada príjmu za prvých 10 dní PN, vzdelávanie MŠ, originálne kompetencie MŠ, odchodné a odstupné ŠJ, MŠ

3.B - KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
7 200,00	6 521,84	90,58

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu rozdelené podľa funkčnej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu.

3.C - VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5 536,80	5 536,80	100

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány 01 1 1	49 277,50	55 741,62	113,12
Finančné a rozpočtové záležitosti 01 1 2	500,00	633,43	126,69
Všeobecné VS inde neklasifikované 01 6 0	1 025,81	944,66	92,09
Transakcie verejného dlhu 01 7 0	6 786,80	6 587,02	97,06
Civilná ochrana 02 2 0	54,00	54,00	100,00
Ochrana pred požiarmi 03 2 0	120,00	236,94	197,45
Cestná doprava 04 5 1	3 488,00	315,38	9,04
Nakladanie s odpadmi 05 1 0	7 400,00	6 642,85	89,77
Nakladanie s odpadovými vodami 05 2 0	575,00	300,52	52,26
Rozvoj obcí 06 2 0	12 552,00	9 750,12	77,68
Zásobovanie vodou 06 3 0	25 100,00	16 761,61	66,78
Verejné osvetlenie 06 4 0	9 000,00	3 727,21	41,41
Bývanie a občianska vybavenosť 06 6 0	915,00	486,48	53,17
Rekreačné a športové služby 08 1 0	4 200,00	4 337,12	103,26
Kultúrne služby 08 2 0	8 400,00	2 929,67	34,88
Vysielacie a vydavateľské služby 08 3 0	3 360,00	2 252,72	67,05
Náboženské a iné spoločenské služby 08 4 0	1 095,25	1 179,84	107,72
Rekreácia, kultúra a náboženstvo 08 6 0	22 950,00	20 478,63	89,23
Vzdelávanie - predškolská výchova – MŠ 09 1 1 1	62 830,00	59 786,50	95,16
Vzdelávanie – inde neklasifikované 09 5 0	700,00	1 015,06	145,01
Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	15 292,00	8 611,25	56,31

- ŠJ 09 6 0 1			
Spolu	235 621,36	202 772,63	86,06

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Ukazovateľ	Schválený rozpočet (eur)	Upravený rozpočet (eur)	Skutočnosť (eur)	Plnenie (%)
Príjmy spolu	206 519,00	250 680,43	250 455,79	99,91
V tom: bežné príjmy	196 519,00	223 680,43	222 314,29	99,39
kapitálové príjmy	10 000,00	27 000,00	28 141,50	104,23
príjmové finančné operácie				
Výdavky spolu	180 377,80	235 621,36	202 772,63	86,05
V tom: bežné výdavky	174 841,00	222 884,56	190 713,99	85,57
kapitálové výdavky	0	7 200,00	6 521,84	90,58
výdavkové finančné operácie	5 536,80	5 536,80	5 536,80	100,00
Hospodársky výsledok (prebytok + / schodok -), vrátane finančných operácií	+26 141,20	+15 059,07	47 683,16	X
Bežný rozpočet (+, -)	+21 678,00	+795,87	+31 600,30	X
Kapitálový rozpočet (+, -)	10 000,00	19 800,00	21 619,66	X
Finančné operácie (+, -)	-5 536,80	-5 536,80	-5 536,80	X
Hospodársky výsledok (prebytok + / schodok -) po vylúčení finančných operácií	+31 678,00	+20 595,87	+53 219,96	X

Prebytok rozpočtu v sume **47 683,16** 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, navrhujeme použiť na:

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **47 683,16** EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu, sociálneho fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p. V roku 2015 obec nevedla rezervný fond na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	1 914,74
Prírastky: z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	47 683,16
Úbytky: použitie rezervného fondu	0,00
KZ k 31.12.2015	49 597,9

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a kolektívna zmluva vyššieho stupňa a zmluva SLOVES. Sociálny fond vedie obec na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	42,66
Prírastky – tvorba vo výške 1,05 %	760,89
KZ k 31.12.2015	803,55

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec tvorí fond prevádzky, údržby a opráv za účelom financovania vzniknutých porúch, havárií a nutnosti opráv a údržby bytov. V účtovníctve sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale každý byt má svoj analytický účet.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	2 197,94
Prírastky – zmluvný príděl	403,90
Úbytky - úhrady výdavkov	430,00
KZ k 31.12.2015	2 171,84

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	1 004 995,30	1 040 739,88
Neobežný majetok spolu	906 699,93	941 968,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	810 083,84	845 352,29
Dlhodobý finančný majetok	96 616,09	96 616,09
Obežný majetok spolu	98 011,17	98 725,93
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	66 038,61	22 601,14
Finančné účty	31 972,56	76 124,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	284,20	45,19

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	1 004 995,30	1 040 739,50
Vlastné imanie	755 529,33	782 203,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-11,41	-11,41
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	755 540,74	782 214,66
Záväzky	52 570,10	38 904,19
z toho :		
Rezervy	2 068,91	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 821,00	0,00
Dlhodobé záväzky	42,66	803,55
Krátkodobé záväzky	6 947,02	4 146,93
Bankové úvery a výpomoci	38 690,51	33 153,71
Časové rozlíšenie	196 895,87	219 632,06

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje voči Prima banke dlhodobý úver vo výške 33 153,71 €:
Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o termínovanom úvere na realizáciu investičnej akcie - „Nadstavba kultúrneho domu – vytvorenie 3 bytových jednotiek“ vo forme úveru vo výške 2 500 000,00 SK. Celková revizibilná úroková sadzba je hodnota 12 mesačného BRIBOR + úrokové rozpätie 1,2 %. Amortizácia úveru: 19. 12. 2021. Splátky úveru sú mesačne a sú zložené zo splátky úveru, istiny a z úrokov. Prvá splátka: 20. 01. 2007. Splatnosť úveru: rok 2021. K 31. 12. 2015 je zostatok nesplatennej istiny vo výške 33 153,71 €.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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 poskytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
ŠK Naháč	2000,00	2000,00	0
ZO JDS Naháč	600,00	600,00	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU – TT-OZP-2011/13947-2, č. živnostenského registra 250-31280. Predmetom podnikania je: Prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	20 190,00	EUR
Celkové výnosy	24 683,20	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	4 492,50	EUR

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Odmena skladníka civilnej obrany	54,00	54,00	0,00
MV SR	Register obyvateľov	148,50	148,50	0,00
MDV a RR SR	Spoločný Ocú Malženice – stavebná oblasť	418,50	418,50	0,00
MDV a RR SR	Spoločný Ocú Malženice – cestná doprava	19,44	19,44	0,00
MDV a RR SR	Spoločný Ocú Malženice – životné prostredie	125,29	125,29	0,00
MŠVVa SR	Výchova a vzdelávanie detí MŠ	217,00	217,00	0,00
MF SR	Referendum a Voľby	1 130,30	1 130,30	0,00
ÚPSVaR	Podpora vytvárania pracovných miest	2 370,45	2 370,45	0,00
Spolu		5 104,48	5 104,48	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov
MDV a RR SR	Spoločný Ocú	418,50	418,50
MDV a RR SR	Spoločný Ocú Malženice – cestná doprava	19,44	19,44
MDV a RR SR	Spoločný Ocú Malženice – životné prostredie	125,29	125,29

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

Obec neposkytla v roku 2015 finančné prostriedky VÚC.

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

Obce Naháč, obec zostavuje rozpočet bez programového členenia

Príloha č. 1

- Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu rozdelené podľa funkčnej klasifikácie

Príloha č. 2

- Výkaz FIN 1-12 Obec Naháč rok 2015

