

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HOSTOVÁ

A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2015



V Hostovej, dňa 19.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli 20.05.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 13.06.2016, uznesením č. 20/2016.

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 rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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: Tvorba a použitie prostriedkov
 - a. štátnemu rozpočtu
 - b. štátnym fondom
 - c. rozpočtom VÚC
10. Uznesenie obecného zastupiteľstva

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..

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 24.11.2014 uznesením č. 43/2014.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2015 uznesením č. 17/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2015 uznesením č. 25/2015 a
- tretia zmena schválená dňa 15.06.2015 uznesením č. 25/2015 b
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2015 uznesením č. 40/2015 a
- piata zmena schválená dňa 31.08.2015 uznesením č. 40/2015 b
- šiesta zmena schválená dňa 28.09.2015 uznesením č. 41/2015
- siedma zmena schválená dňa 12.10.2015 uznesením č. 57/2015
- ôsma zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 76/2015

		Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
Príjmy celkom z toho:		118155,00	206808,53	197453,08	95,62
bežné		118155,00	123092,88	114920,93	93,36
kapitálové		0,00	43111,00	43107,50	99,99
finančné operácie		0,00	40604,65	39424,65	97,09
Výdavky celkom z toho:		118155,00	206354,65	178182,05	86,49
bežné		118155,00	122971,45	109659,97	89,18
kapitálové		0,00	51503,20	36643,20	71,15
finančné operácie		0,00	31880,00	31878,88	100,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
118155,00	206808,53	197453,08	95,62

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
118155,00	123092,88	114920,93	93,36

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 85700,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 83359,48 €, čo predstavuje plnenie na 97,27 %.

Porovnanie príjmu podielových daní za posledné štyri účtovné obdobia:

Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
74193,78	81107,35	80432,61	83359,48

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9750,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 9231,56 € čo je 94,68 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7790,19 eur
dane zo stavieb boli vo výške 1441,37 eur.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 62,83 eur. /evidované na účte 319 – pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov/

c) dane za špecifické služby

Z rozpočtovaných 7310,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 6375,85 € čo je 87,22 % plnenie.

Príjmy dane: za psa boli vo výške 365,00 €
za užívanie verejného priestranstva 141,50 €
za komunálne odpady 5869,35 €.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za špecifické služby:

daň za psa 50,00 €
/evidované na účte 319 – pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov/

poplatok za komunálny odpad 833,00 €
/evidované na účte 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov/

2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

a. príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7470,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 6101,19 čo je 81,68 % plnenie.

Ide o príjem - z prenajatých pozemkov vo výške	5266,69 €
- z prenajatých budov a priestorov vo výške	834,50 €.

b. administratívne poplatky

Z rozpočtovaných 1400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1389,00 € čo je 99,21 % plnenie.

c. pokuty a penále

Z rozpočtovaných 600,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 100,00 € čo je 16,67 % plnenie.

d. platby za nepriamy predaj služieb:

Z rozpočtovaných 1710,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 789,81 €, čo je 46,19 % plnenie, z toho za predaj výrobkov, tovarov a služieb bol vo výške 454,81 € a platby za materskú školu 335,00 €.

d. z vkladov

Z rozpočtovaných 20,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 19,40 €, čo je 97,00 % plnenie.

e. ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 163,51 €, čo je 20,44% plnenie.

3. Granty a transfery /bežné/

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
4545,00	8332,88	7391,13	88,70

Obec prijala nasledovné granty a transfery /bežné/

P.Č.	POSKYTOVATEĽ	ÚČELOVÉ URČENIE GRANTU, TRANSFER	POSKYTNUTÁ SUMA
1	Okresný úrad v Nitre	REGOB - evidencia obyvateľstva	121,44
2		dotácia na referendum 2015	640,00
3		dotácia na životné prostredie	34,45
4		na ROEP	752,52
5	Krajský školský úrad	dotácia na výchovu a vzdelávanie	163,00
6	ÚPSVaR v Nitre	dotácia na pracovné miesto	3061,84
7	Úrad NSK	dotácia na kultúru	300,00
8	PPA	kamerový systém obce	2317,88
S P O L U			7391,13

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

4. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
0,00	43 111,00	43 107,50	99,99

Kapitálové príjmy rok 2015:

- príjem z predaja pozemku 46,50 eur
- prijaté granty a transfery 43 061,00 eur
-

Obec prijala nasledovné granty a transfery /kapitálové/

P.Č.	POSKYTOVATEĽ	ÚČELOVÉ URČENIE GRANTU, TRANSFERU, DOTÁCIE	POSKYTNUTÁ SUMA
1	PPA	kamerový systém obce	29561,00
2	Ministerstvo financií SR	rekonštrukcia domu smútku	13500,00
S P O L U			43061,00

5. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
0,00	40 604,,65	39424,65	97,09

Obec Host'ová v roku 2015 čerpala z rezervného fondu obce na základe uznesení obecného zastupiteľstva:

- výstavba kanalizácie obce 180,00 eur
- Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja obce 990,00 eur

Obec Host'ová v roku 2015 prijala municipálny úver vo výške 38 254,65 eur na predfinancovanie a spolufinancovanie projektu kamerový systém v obci Host'ová.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
118155,00	206354,65	178182,05	86,49

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
118155,00	122971,45	109659,97	89,18

Podľa funkčnej klasifikácie:

a. mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
47570,00	48010,00	45512,04	94,80

Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavnej kontrolórky obce, administratívnych pracovníkov obce, riaditeľky materskej školy, pracovníčky materskej školy, upratovačky.

b. poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
18540,00	19690,00	17314,58	87,94

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c. tovary a služby

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
41335,00	45841,45	37778,60	82,41

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie- elektrina, voda, plyn, materiál – kancelárske potreby, kolky, poštové služby, telefón, mobil, reprezentačné, poplatky bankám, tlačoviny, odborná literatúra, čistiace a hygienické potreby, web stránka obce, toner, kancelárske stroje a zariadenia, poistka obce, rutinná a štandardná údržba, ostatné služby – kopírovanie, tlač, revízie, stravné lístky, odmeny poslancov a komisií, dohody o vykonaní práce.

d. bežné transfery

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
10710,00	9010,00	8762,12	97,25

Ide o dotácie podľa VZN pre občianske organizácie a združenia, členské.

e. splácanie úrokov a ostatné plnenie

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
0,00	420,00	292,63	69,67

Splácanie úroku z municipálneho úveru a ostatné platby súvisiace s uvedeným úverom.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
0,00	51503,20	36643,20	71,15

V roku 2015 Obec Host'ová čerpala kapitálové výdavky:

- výstavba kanalizácie obce 180,00 eur
- kamerový systém v obci Host'ová 35473,20 eur
- Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja 990,00 eur

3. Finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Upravený rozpočet na rok 2015	Plnenie k 31.12.2015	% plnenia
0,00	31880,00	31878,88	100,00

Splátka municipálneho úveru za kamerový systém obce Host'ová.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce za rok 2015 podľa § 10 ods. 3 písmena a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy obce	114920,93
Bežné výdavky obce	109659,97
Bežný rozpočet	5260,96
Kapitálové príjmy obce	43107,5
Kapitálové výdavky obce	36643,2
Kapitálový rozpočet	6464,3
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	11725,26
Vylúčenie z prebytku	-13500,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1774,74
Príjmy finančných operácií	39424,65
Výdavky z finančných operácií	31878,88
Rozdiel finančných operácií	7545,77
PRÍJMY SPOLU	197453,08
VÝDAVKY SPOLU	178182,05
Hospodárenie obce	19271,03
Vylúčenie z prebytku	-13500,00
Upravené hospodárenie obce	5771,03

Prebytok rozpočtu vo výške 11 725,26 € 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 13500 € vykazuje schodok, ktorý bol krytý príjmami finančných operácií – prijatým úverom.

Celkový – kumulovaný prebytok vo výške 19 271,03 eur vznikol ako rozdiel celkových príjmov a celkových výdavkov, vrátane finančných operácií, je upravený po vylúčení nedočerpanej dotácie vo výške 13 500 na sumu 5 771,03 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme

- tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 5 771,03 EUR.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z aktuálneho účtovníctva za účtovné obdobie r. 2015

Náklady /účtovná trieda 5/:	138738,36	€
Výnosy /účtovná trieda 6/:	139226,42	€
Výsledok hospodárenia /tr.6 – tr.5/:	488,06	€

Dosiahnutý výsledok hospodárenia /zisk/ vo výške 488,06 € obec vysporiada prostredníctvom účtu 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

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

Fond rezervný		Suma v €
ZS K 01.01.2015		18 201,76
Prírastky	prebytok hospodárenia	893,50
	ostatné prírastky	0,00
Úbytky	financovanie kap. výdavkov	1170,00
	ostatné úbytky	0,00
KZ K 31.12.2015		17925,26

Z prostriedkov rezervného fondu v roku 2015 bolo financované investičné akcie:

- výstavby kanalizácie obce 180,00 eur
- PHSR obce 990,00 eur

Sociálny fond

Je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Používa sa na stravovanie zamestnancov obce, kultúrne a spoločenské podujatia, regeneráciu pracovnej sily, sociálnu výpomoc.

Fond sociálny		Suma v €
ZS K 01.01.2015		6,97
Prírastky	povinný prídel	329,48
Úbytky	príspevok na stravu	333,57
	príspevok pre zamestnancov	0,00
KZ k 31.12.2015		2,88

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A		
Názov	ZS K 01.01.2015	KZ K 31.12.2015
Majetok spolu	718872,01	744123,50
Neobežný majetok spolu	696229,37	704302,23
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	5217,62	3468,12
Dlhodobý hmotný majetok	622242,07	632064,43
Dlhodobý finančný majetok	68769,68	68769,68
Obežný majetok spolu:	21779,98	39181,98
z toho:		
Zásoby	347,85	461,26
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2134,00	2892,35
Finančný majetok	19298,13	35828,37
Poskytnuté návratné dlh .fin. výpomoci	0,00	0,00
Poskytnuté návratné krátkodobé fin. výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie:	862,66	639,29
P A S Í V A		
Názov	ZS K 01.01.2015	KZ K 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	718872,01	744123,50
Vlastné imanie	277433,47	283266,95
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	277433,47	283266,95
Záväzky	16999,13	28288,34
z toho:		
Rezervy	6045,42	700,00
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00	13500,00
Dlhodobé záväzky	19,36	20,09
Krátkodobé záväzky	10934,35	7692,48
Bankové úvery a výpomoci	0,00	6375,77
Časové rozlíšenie:	424439,41	432568,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

➤ voči bankám	6375,77 €
➤ voči dodávateľom	1429,00 €
➤ voči štátnemu rozpočtu	13 500,00 €
➤ voči zamestnancom	3529,00 €
➤ voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	2162,96 €
➤ voči daňovému úradu	379,24 €
z toho: daň z príjmov fyzických osôb	379,24 €
➤ iné záväzky	191,57 €
➤ ostatné záväzky	0,00 €

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o Municipálnom úvere – Eurofondy /A/ č. 54/001/15.
Úver je krátkodobý, deň splatnosti 26.10.2016.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 1/2007 o podmienkach poskytnutia dotácie z rozpočtu obce Host'ová.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
OZ Obecný futbalový klub bežné výdavky	3000,00	3000,00	0,00
VIA NOVA Host'ová bežné výdavky	500,00	500,00	0,00
Miestna organizácia Csemadoku bežné výdavky	700,00	700,00	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 zo dňa 29.01.2007 o podmienkach poskytnutia dotácie z rozpočtu obce.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči: Tvorba a použitie prostriedkov

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. rozpočtom VÚC

a. štátnemu rozpočtu

P.Č.	POSKYTOVATEĽ	ÚČELOVÉ URČENIE GRANTU, TRANSFER	POSKYTNUTÁ SUMA	POUŽITÁ SUMA	ROZDIEL
1	Okresný úrad v Nitre	REGOB - evidencia obyvateľstva	121,44	121,44	0,00
2		dotácia na referendum 2015	640,00	398,80	241,20
3		dotácia na životné prostredie	34,45	34,45	0,00
4		na ROEP	752,52	752,52	0,00
5	Krajský školský úrad	dotácia na výchovu a vzdelávanie	163,00	163,00	0,00
6	ÚPSVaR v Nitre	dotácia na pracovné miesto	3061,84	3061,84	0,00
8	PPA	kamerový systém obce	2317,88	2317,88	0,00
9	PPA	kamerový systém obce	29561,00	29561,00	0,00
10	Ministerstvo fin.SR	rekonštrukcia domu smútku	13500,00	0,00	13500,00
S P O L U			50152,13	36410,93	13741,20

b. štátnym fondom

Obec Host'ová v r.2015 neobdržala finančné prostriedky zo žiadneho štátneho fondu.

c. rozpočtom VÚC

POSKYTOVATEĽ	ÚČELOVÉ URČENIE GRANTU, TRANSFER	POSKYTNUTÁ SUMA	POUŽITÁ SUMA	ROZDIEL
Úrad NSK	dotácia na kultúru	300,00	300,00	0,00
S P O L U		300,00	300,00	0,00

10. Uznesenie obecného zastupiteľstva

UZNESENIE Č. 20/2016

Obecné zastupiteľstvo v Hostovej

- a. schvaľuje Záverečný účet obce Hostová a celoročné hospodárenie za rok 2015 **bez výhrad**.
- b. schvaľuje použiť prebytok vo výške – 5 771,03 eur na tvorbu rezervného fondu obce Hostová
- c. berie na vedomie správu hlavnej kontrolórky obce za rok 2015

Ing. Miroslav Brath
starosta obce

Vypracovala: Bc.Tóthová