

Závěrečný účet Obce Krásna Lúka

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Štefan Bujňák

Spracoval: Mgr. Mária Bujňáková

V Krásnej Lúke dňa 06.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.05.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 03.06.2016 uznesením č. 112/2016.

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.11.2014 uznesením č.25.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.03.2015 uznesením č. 27/2015
- druhá zmena schválená dňa 06.03.2015 uznesením č. 28/2015
- tretia zmena schválená dňa 08.06.2015 uznesením č. 26/2015
- štvrtá zmena OZ berie na vedomie dňa 22.10.2015 uznesením č. 60/2015
- piata zmena OZ berie na vedomie dňa 22.10.2015 uznesením č. 60/2015
- šiesta zmena schválená dňa 22.10.2015 uznesením č. 61/2015
- siedma zmena OZ berie na vedomie dňa 11.12.2015 uznesením č. 74/2015
- ôsma zmena OZ berie na vedomie dňa 11.12.2015 uznesením č. 74/2015
- deviata zmena OZ berie na vedomie dňa 11.12.2015 uznesení m č. 75/2015
- desiatu zmena OZ berie na vedomie dňa 11.03.2016 uznesením č. 92/2016

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	261334	313715,26
z toho :		
Bežné príjmy	261334	301638,24
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivitou		12077,02
Výdavky celkom	261334	307055,29
z toho :		
Bežné výdavky	124519,28	156568,07
Kapitálové výdavky	26554,72	6228,83
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	110260	144258,39
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
261334	315678,06	120,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov 261 334,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 315 678,06 EUR, čo predstavuje 120,79 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
261334	315678,06	120,79

Z rozpočtovaných bežných príjmov 261 334,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 315 678,06 EUR, čo predstavuje 120,79 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
195 580	201 566,88	103,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 185 000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1980 248,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,83 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 505,12 EUR, čo je 101,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3556,23 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1948,89 EUR.

Daň za psa bola v sume 359,71,-

Daň za užívanie verejného priestranstva bola v sume 7,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v sume 5 445,76 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5074	9 699,62	191,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2074,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9699,62 EUR, čo je 191,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 857,28EUR, vlastné príjmy školy z prenajatých budov 480,- EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 443,- EUR, čo je 88,6 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	23,40	234

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 23,40 EUR, čo predstavuje 234 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vrátiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 60680,- EUR bol skutočný príjem vo výške 95240,34 EUR, čo predstavuje 156,95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	4 922,88	Zamestnávanie podľa §50j
Okresný úrad	542,79	Referendum
UPSVaR	12 673,80	Zamestnávanie podľa § 54 KZ 11T1
UPSVaR	2 236,59	Zamestnávanie podľa § 54 KZ 11T2
UPSVaR	1 259,19	Projekt XX, KZ 11T1
UPSVaR	222,21	Projekt XX, KZ 11T2
Okresný úrad	1 845,00	Dotácia 5 ročné deti
Okresný úrad	954,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad	96,00	Dopravné
Okresný úrad	209,00	učebnice
Okresný úrad	69 993,00	ZŠ- normatív
Okresný úrad	231,66	REGOB
Okresný úrad	54,22	Životné prostredie

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	4 466,50	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4466,50 EUR.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4450,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z., na opravu zdravotníckej budovy ZŠsMŠ. Fin. prostriedky v sume 16,80 € boli použité na dopravné pre žiakov ZŠ.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12077,02	12077,02	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 12 077,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 077,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 12077,02 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
162764,90	152 121,59	93,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 162 764,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 152 121,59 EUR, čo predstavuje 93,46 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
156 568,07	145 892,76	93,18

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 156 568,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 145 892,07 EUR, čo predstavuje 93,18 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 55 540,88 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 53 190,91 EUR, čo je 95,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, , aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 294,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 13 915,50EUR, čo je 97,34 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 68 651,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 60 945,36 EUR, čo je 88,77 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 12254,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12253,90 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
6 228,83	6 228,83	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 228,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6 228,83 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
144 258,39	144 258,39	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 144 258,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 144 258,39 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	315 678,06
z toho : bežné príjmy obce	303 601,04
bežné príjmy RO	12 077,02
Bežné výdavky spolu	290 151,15
z toho : bežné výdavky obce	145 892,76
bežné výdavky RO	144 258,39
Bežný rozpočet	25 526,91
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0

kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	6228,83
z toho : kapitálové výdavky obce	6 228,83
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-6 228,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 298,08
Vylúčenie z prebytku	253,50
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 044,58
Príjmy z finančných operácií	4 466,80
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	4 466,80
PRÍJMY SPOLU	320 144,86
VÝDAVKY SPOLU	296 380,01
Hospodárenie obce	23 764,88
Vylúčenie z prebytku	253,50
Upravené hospodárenie obce	23 511,35

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume 23 764,85 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:

- tvorbu rezervného fondu 23 511,35 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 **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 5,72 EUR, a to na :
 - cestovné pre žiakov ZŠ v sume 5,72 EUR
 - b) sociálny fond v sume 247,78 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 23 511,35 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	10 545,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý	7 462,85

rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	18 008,11

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	303,15
Prírastky - povinný prídel - %	457,23
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	495,90
- regeneráciu PS, dopravu	16,70
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	247,78

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	1 971 281,88	1 879 809,00
Neobežný majetok spolu	1 881 953,67	1 780 190,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 735 618,96	1 633 855,86
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	88 467,15	98 506,86
z toho :		
Zásoby	414,12	310,59
Zúčtovanie medzi subjektami VS	63 981,43	56 115,23
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 290,86	229,47

Finančné účty	22 780,74	41 851,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	861,06	1 111,57

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	1 971 281,88	1 879 809,00
Vlastné imanie	684 366,54	681 365,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	684 366,54	681 365,68
Záväzky	27 231,69	8 898,31
z toho :		
Rezervy	400	550
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4466,98	5,72
Dlhodobé záväzky	303,15	247,78
Krátkodobé záväzky	22 061,56	8 094,81
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 259 683,65	1 189 545,01

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2 995,22	EUR
- voči zamestnancom	3 109,05	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 778,03	EUR
- ostatné	106,74	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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2013 o dotáciách, 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2 197,67 EUR	2 197,67 EUR	0
DHZ	100 EUR	100 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2013 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠsMŠ	53 422,63	53 422,63	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZSsMŠ	73 097	73 091,28	5,72

b) 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 -
UPSVaR	Zamestnávanie podľa §50j	4922,88	4922,88	0
Okresný úrad odbor v.s.	Referendum	542,79	542,79	0
UPSVaR	Zamestnávanie podľa § 54 KZ 11T1	12 673,80	12 673,80	0
UPSVaR	Zamestnávanie podľa § 54 KZ 11T2	2 236,59	2 236,59	0
UPSVaR	Projekt XX, KZ 11T1	1 259,19	1 259,19	0
UPSVaR	Projekt XX, KZ 11T2	222,21	222,21	0
Okresný úrad odbor školstva	Dotácia pre 5- ročné deti	1 845,00	1 845,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	954,00	954,00	0
Okresný úrad odbor školstva	Dopravné	96,00	90,28	5,72
Okresný úrad odbor školstva	Učebnice	209,00	209,00	0
Okresný úrad odbor školstva	ZŠ - normatív	69 993,00	69 993,00	0
Okresný úrad. Odbor v.s.	REGOB	231,66	231,66	0
Okresný úrad, odbor ž.p.	Životné prostredie	54,22	54,22	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Lipany	342,00	342,00	0
Krivany	33,60	33,60	0
Šarišské Dravce	1278,40	1278,40	0

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

Obec nemá programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 23 511,35 EUR.