

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Kráľovce - Krnišov a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Ľubomír Slančík, starosta obce

Spracoval: Bc. Beata Kalinová

Kráľovce - Krnišov, dňa 12.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.06.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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)
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Finančné usporiadanie vzťahov
9. Návrh uznesenia

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 Kráľovce - Krnišov na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2014 uznesením č. 18/2014

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- 1. zmena schválená dňa 10.02.2015 uznesením č. 7/2015
- 2. zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 31/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	SCHVÁLENÝ ROZPOČET PO POSLEDNEJ ZMENE
Príjmy celkom	43 757	267 397
z toho :		
Bežné príjmy	40 157	53 797
Kapitálové príjmy	0	210 000
Finančné príjmy	3 600	3 600
Výdavky celkom	43 757	267 397
z toho :		
Bežné výdavky	39 437	52 977
Kapitálové výdavky	2 000	28 000
Finančné výdavky	2 320	186 420
Rozpočet obce	43 757	267 397

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
267 397	278 090,57	104

Z rozpočtovaných celkových príjmov 267 397 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 278 090,57 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
53 797	63 614,89	118

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53 797 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 63 614,89 EUR, čo predstavuje 118 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
47 650	50 222,30	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 26 249 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 28 846,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 110 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 732 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19 837,97 EUR, čo je 101 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 667 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 170,97 EUR.

Daň za psa 127,20 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 410,94 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 235	6 356,78	121

Z rozpočtovaných 5 235 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 356,78 EUR, čo je 121 % plnenie. Medzi nedaňové príjmy patrí príjem z úhrad za vydobyté nerasty 531,10 EUR; príjem za správne poplatky a poplatky SOcÚ 4 204,10 EUR; príjmy z prenajatých priestorov 901,71 EUR; príjem za služby 465,92 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5	3,95	79

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3,95 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 912 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 035,81 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	4 917,89	Zamestnanosť a sociálna inklúzia
MV SR	640,00	Referendum
UPSVaR	1 417,86	Zamestnanosť a sociálna inklúzia
MF SR	60,06	Register obyvateľov

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
210 000	210 875,65	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 210 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 210 875,65 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 210 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 210 875,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA	210 875,65	Rekonštrukcia a modernizácia

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 600	3 600	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
267 397	265 097,05	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 267 397 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 265 097,05 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
52 977	53 117,16	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 52 977 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 53 117,16 EUR, čo predstavuje 100 % 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 18 489 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 17 782,44 EUR, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov prijatých prostredníctvom UPSVaR ako uchádzačov o zamestnanie, v rámci programu „Zamestnanosť a sociálna inklúzia“, odmeny členov volebných komisií.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5 820 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6 603,27 EUR, čo je 113 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 19 438 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 20 654,03 EUR, čo je 106 % 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 6 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 816,44 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
28 000	25 180,70	90

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 28 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 25 180,70 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
186 420	186 799,19	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 186 420 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 186 799,19 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

HOSPODÁRENIE OBCE	SKUTOČNOSŤ K 31.12.2015 V EUR
Bežné príjmy spolu	63 614,89
Bežné výdavky spolu	53 117,16
Bežný rozpočet	10 497,73
Kapitálové príjmy spolu	210 875,68
Kapitálové výdavky spolu	25 180,70
Kapitálový rozpočet	185 694,98
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	196 192,71
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	196 192,71
Príjmy z finančných operácií	3 600
Výdavky z finančných operácií	186 799,19
Rozdiel finančných operácií	-183 199,19
PRÍJMY SPOLU	278 090,57
VÝDAVKY SPOLU	265 097,05
Hospodárenie obce	12 993,52
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-
Upravené hospodárenie obce	12 993,52

V zmysle § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec vytvára rezervný fond vo výške určenej jej zastupiteľstvom najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods. 6.

Prebytok rozpočtu v sume 196 192,71 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 196 192,71 EUR

Zostatok finančných operácií v sume -183 199,19 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu -183 199,19 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **12 993,52 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných 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	7 602,46
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 438,20
Úbytky – použitie RF na základe rozhodnutia OZ	-3 600,00
KZ k 31.12.2015	10 440,66

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	471 714,98	437 626,99
Neobežný majetok spolu	449 966,08	405 827,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	397 400,08	353 261,34
Dlhodobý finančný majetok	52 566,00	52 566,00
Obežný majetok spolu	21 132,57	31 487,06
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 314,83	4 275,35
Finančné účty	17 797,50	27 191,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	20,24	20,24
Časové rozlíšenie	616,33	312,59

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	471 714,98	437 626,99
Vlastné imanie	179 971,70	187 500,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	179 971,70	187 500,21
Záväzky	195 664,61	5 875,31
z toho :		
Rezervy	320,00	320,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	9 500,88	5 555,31
Bankové úvery a výpomoci	185 843,73	0,00
Časové rozlíšenie	96 078,67	244 251,47

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	856,70 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	795,05 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	563,30 EUR
- ostatné	0,00 EUR

8. 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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej ani príspevkovej organizácie a nezaložila žiadnu právnickú osobu.

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 -
MF SR	Hlásenia pobytu občanov a register obyvateľov SR	60,06	60,06	0,00
MF SR	Referendum	476,82	476,82	0,00
UPSVaR	Zamestnanosť a sociálna inklúzia	6 335,75	6 335,75	0,00
PPA	Financovanie projektov	210 875,68	210 875,68	0,00

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

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Vypracovala: Bc. Beata Kalinová

Predkladá: Ľubomír Slančík

Kráľovce - Krnišov, dňa 12.05.2016