



Závěrečný účet obce Konská a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá :

Spracoval: Ing. J. Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 23.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa24.5.2016.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa24.6.2016....., uznesením č.21/2016.....

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/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 § 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
13. Návrh uznesenia

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet tiež ako prebytkový.

Rozpočet obce na rok 2015 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.11.2014 uznesením č. 21/2014.

Rozpočet bol zmenený:

- 1. zmena schválená dňa 02.06.2015 uznesením č. 30/2015
- 2. zmena schválená dňa 02.06.2015 uznesením č. 30/2015
- 3. zmena schválená dňa 02.06.2015 uznesením č. 30/2015
- 4. zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesením č.62/2015
- 5. zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesením č.62/2015
- 6. zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesením č.62/2015
- 7. zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesením č.62/2015
- 8. zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesením č.62/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	46.530,00	97.075,14
z toho :		
Bežné príjmy	42.630,00	52.175,14
Kapitálové príjmy	3.900,00	44.900,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	42.184,67	58.560,81
z toho :		
Bežné výdavky	37.492,67	51.823,81
Kapitálové výdavky	0,00	2.045,00
Finančné výdavky	4.692,00	4.692,00
Rozpočet obce	4.345,33	38.514,33

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
97.075,14	92.887,84	95,69

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
52.175,14	48.998,17	93,91

A. Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
48.590,00	41.489,64	85,39

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 38.300 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2015 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 38.251,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,87%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6.920,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 4.952,21 EUR, čo je 71,56 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 1.336,38 EUR, dane zo stavieb vo výške 3.596,23 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 19,60 EUR.

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	370,00	362,81	98,06
Daň za ubytovanie	1.700,00	1.660,12	97,65
Poplatok za TKO	1300,00	1.253,70	96,44

B. Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.035,00	847,75	81,91

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 142,75 EUR, čo je plnenie na 71,38 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 835,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 705,00 čo predstavuje plnenie na 84,43%.

C. Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2.550,14	1.670,27	65,50

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.550,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1.670,27 EUR, čo predstavuje 65,50% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované aj príjmy z dobropisov a z vratiek.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2.530,14	1.654,67	74,2

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	70,95	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	209,24	Stavebný úrad
3	UPSVaR	847,81	UPSVaR §52a
4	Obvodný úrad	480,14	Voľby
5	MŽP	20,13	Životné prostredie
6	Obvodný úrad	26,40	CO

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

2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
44.900,00	43.889,67	97,75

Kapitálové príjmy tvorili príjmy z vratiek DPH a Coop Jednota.

3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec nemal v roku 2015 rozpočtované žiadne finančné príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
58.560,81	45.283,12	77,33

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
51.823,81	43.241,44	83,44

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	31.765,81	27.765,40	81,41
Obrana	1.579,00	1.577,73	99,92
Ochrana život. prostredia	9.057,00	7.668,22	84,67
Občianska vybavenie	2897,00	2.104,64	72,65
Kultúra	5.045,00	2.914,19	57,76
Vzdelanie	700,00	532,00	76,00
Sociálne zabezpečenie	780,00	679,26	87,08

1. Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 13.710,11 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2015 vo výške 13.331,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,24 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru .

2. Odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 5.042,38 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2015 vo výške 4.663,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,49 %. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňového úradu.

3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30.671,32 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 23.187,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 67,82 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

4. Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2.400,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2015 vo výške 2.059,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,79 %.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2.045,00	2.041,68	99,84

V tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Cestná doprava	2.045,00	2.041,68	99,84

Cestná doprava:

Rekonštrukcia MK: 2.041,68 EUR

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4.692,00	0,00	0,00

V rozpočte boli na rok 2015 rozpočtované výdavkové finančné operácie vo výške 4.692,00 EUR, skutočný výdavok k 31.12.2015 bol v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00%. Finančné prostriedky boli rozpočtované na splácanie istiny úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Rozpočtový výsledok 2015

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	44 131,31	42 630,00	52 175,14	48 998,17	93,91
Výdavky	35 389,03	37 492,67	51 823,81	43 241,44	83,44
Rozdiel	8 742,28	5 137,33	351,33	5 756,73	1 638,55

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	19 264,53	3 900,00	44 900,00	43 889,67	97,75
Výdavky	41 007,60	0,00	2 045,00	2 041,68	99,84
Rozdiel	-21 743,07	3 900,00	42 855,00	41 847,99	97,65

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	63 395,84	46 530,00	97 075,14	92 887,84	95,69
Výdavky	76 396,63	37 492,67	53 868,81	45 283,12	84,06
Rozdiel	-13 000,79	9 037,33	43 206,33	47 604,72	110,18

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	21 735,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	0,00	4 692,00	4 692,00	0,00	0,00
Rozdiel	21 735,47	-4 692,00	-4 692,00	0,00	0,00

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	Čerpanie rozpočtu 2015
Príjmy	85 131,31	46 530,00	97 075,14	92 887,84	95,69
Výdavky	76 396,63	42 184,67	58 560,81	45 283,12	77,33
Rozdiel	8 734,68	4 345,33	38 514,33	47 604,72	123,60

Rozpočtový výsledok obce za rok 2015 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 47.604,72 EUR. Finančný výsledok obce za rok 2015 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 47.604,72 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 47.604,72 EUR previesť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

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	67,40
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8.734,68
Úbytky -	0,00
KZ k 31.12.2015	8.802,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2015	210,06
Prírastky - povinný prídel	0,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	210,06

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ 31.12.2015
Majetok spolu	259.786,58	221.732,11
Neobežný majetok spolu	252.243,73	166.600,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	183.154,53	97.511,63
Dlhodobý finančný majetok	69.089,20	69.089,20
Obežný majetok spolu	7.542,85	55.131,28
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	493,55	496,1
Finančné účty	7.049,30	54.635,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	259.786,58	221.732,11
Vlastné imanie	216.748,71	198.045,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	216.748,71	198.045,06
Záväzky	2.482,36	3.577,92
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	210,06	210,06
Krátkodobé záväzky	2.272,30	3.367,86
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	40.555,51	20.109,13

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2015

Obec k 31.12.2015 eviduje nasledovné záväzky:

voči zamestnancom (mzdy 12/2015)	882,33 EUR
voči poisťovniam (mzdy12/2015)	541,44 EUR
voči daňovému úradu (mzdy12/2015)	127,64 EUR
voči dodávateľom v lehote splatnosti	1.816,45 EUR
voči sociálnemu fondu	210,06 EUR

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadlženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2015 neposkytla žiadne dotácie.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2015 nevykonávala podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Voľby	480,14	480,14	0,00
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	70,95	70,95	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	209,24	209,24	0,00
Krajský úrad CO	CO	26,40	26,40	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	20,13	20,13	0,00
UPSVaR	UPSVaR - §52a	847,81	847,81	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 neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

NÁZOV PROGRAMU:	ROZPOČET 2015	PLNENIE 2015	% PLNENIA
PLÁNOVANIE, RIADENIE A KONTROLA	41.377,81	32.331,26	78,14
BEZPEČNOSŤ	1.579,00	1.577,73	99,92
MIESTNE KOMUNIKÁCIE	5.426,00	4.037,61	74,41
ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO	3.631,00	3.630,61	99,99
PROSTREDIE PRE ŽIVOT	1.777,00	1.224,22	68,89
ŠPORT	600,00	46,08	7,68
PROPAGÁCIA A MARKETING	365,00	0,00	0,00
KULTÚRA	3.005,00	2.020,44	67,24
SLUŽBY OBČANOM	400,00	115,17	28,79
SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	400,00	300,00	75,00
SPOLU:	58.560,81	45.283,12	77,33

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**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 47.604,72 EUR.