



Závěrečný účet obce Ľubel'a a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá :

Spracoval: Erika Hrnčiarová

V Ľubeli, dňa 13. júna 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa13.júna 2016.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa29.júna 2016....., uznesením č.15/2016.....

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. 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 ako schodkový.

Rozpočet bol schválený dňa 01.12.2014 uznesením obecného zastupiteľstva č.35/2014 , I,bod 1

- 01. zmena zo dňa 30.06.2015 - schválená OZ – uznesenie č.27/2015
- 02. zmena zo dňa 31.07.2015 - schválená OZ – uznesenie č.34/2015
- 03. zmena zo dňa 10.12..2015 - schválená OZ – uznesenie č.47/2015
- 04. zmena zo dňa 25.06.2015 - vykonaná opatrením starostu obce
- 05. zmena zo dňa 26.06.2015 - vykonaná opatrením starostu obce
- 06. zmena zo dňa 27.06.2015 - vykonaná opatrením starostu obce
- 07. zmena zo dňa 28.06.2015 - vykonaná opatrením starostu obce
- 08. zmena zo dňa 25.09.2015 - vykonaná opatrením starostu obce
- 09. zmena zo dňa 28.09.2015 - vykonaná opatrením starostu obce
- 10. zmena zo dňa 29.09.2015 - vykonaná opatrením starostu obce
-

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	780 770,19	880 018,53
Bežné príjmy:	715 439,19	782 681,45
Kapitálové príjmy	47 081,00	57 081,00
Príjmy RO	18 250	22 138,25
Finančné príjmy		18 117,83
Výdavky celkom	734 840,14	909 203,63
Bežné výdavky:	210 918,14	227 099,18
Kapitálové výdavky	31 654	116 450,40
Výdavky RO	492 268	551 132,19
Finančné výdavky		14 521,86
Rozpočet obce	45 930,05	-29 185,10

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
880 018,53	918 383,33	104 %

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
804 819,70	821 046,25	102 %

A) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
293 682	328 828,45	111 %

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 276 402,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2015 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 311 454,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 113%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 280,00 EUR bol skutočný príjem 17 374,11 EUR, čo je 101 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 5815,46, dane zo stavieb vo výške 11 444,62 EUR, daň z bytov 114,03 EUR

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	1170,00	1282,50	110 %
Daň za ubytovanie	60,00	65,40	109%
Daň za automaty	2000,00	1668,89	83%
Poplatok za TKO	10000,00	10934,00	109%

B) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6940	10 146,67	147 %

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 6100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 9 194,03 EUR, čo je plnenie na 150 %, nakoľko p.Krajčí vyrovnával el.energiu, pretože vvúččovanie za predchádzajúci rok bolo v januári 2015.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 840,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 952,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 113 %.

C) Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 982,29	22106,95	248 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 541,79 EUR, bol skutočný príjem vo výške -EUR, čo predstavuje 115% 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
400 485,40	463 387,53	115 %

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	367,95	Register obyvateľstva
2	UPSVaR	9086,13	Aktiv.činnosť
3	Krajský úrad, cestná dopr.	48,17	Doprava a komunikácie
4	MŽP	104,39	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	386,67	Voľby
6	Ministerstvo vnútra	4000,78	Matrika
7	Min.reg.rozvoja	1036,95	Sstavebníctvo
8	Min.práce soc.vecí a rodiny	3999,20	Rodinné prídavky

Bežné príjmy Zákl.školy s MŠ boli 444 357,29 € na činnosť prenesených kompetencií.

2. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
57 081	57081	100 %

Obec mala v roku 2015 kap. príjmy Na viacúčelové ihrisko z Úradu vlády 40 000 €. Na aut. zastávku 10000 € použité až v roku 2016. Za odpredaj pozemku 7081 €..

Vlastné zdroje použité na ihrisko boli 61 757,91 €.

3. Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
18 117,83	14 521,86	80 %

Čiastka 14 521,86 € bola použitá z rezervného fondu na havarijný stav strechy na Dome smútku. Z rezervného fondu ostala čiastka 3 595,97 €, ktorá bude použitá na vykrytie schodku kapitálového rozpočtu. Schválené uz.35/2015 I./bod 2 z 30.7.2015

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
909 203,63	909 284,50	100 %

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
210 918,14	239 521,82	113 %

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	141 697,00	156 394,43	110 %
Ochrana pred požiarmi	900,00	1 128,83	125 %
Cestná doprava	8 311,00	15 974,06	192 %
Komunikácia MR	600,00	1 149,60	191 %
Nakladanie s odpadmi	32 100	29 578,14	92 %
Verejné osvetlenie	1 200	130,50	11 %
Bývanie a občianska vybavenosť	406	0	0
Rekreačné a športové služby	6367	8 723,92	137 %
Kultúrne služby	3 400	4 608,80	135 %
Vysielacie a vydavateľské služby	600	1 149,60	191 %
Náboženské a iné spoločenské služby	0	8 375	
SPOLU:	210 918,14	239 521,82	

a) mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 59 136,47 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2015 vo výške 52 582,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,97%. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, knižnice. Mzda matrikárky Je vyplácaná osobitne zo štátu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 630,- EUR bolo skutočne čerpenie k 31.12.2015 v sume 37 175,90 čo predstavuje plnenie na 134%..

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 53.006,26,- EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2015 vo výške 40.189,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 75,82 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 440 485,40 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2015 vo výške 513 413,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 116%. Sem patrí aj transfer pre Základnú školu čo činí čiastku 444 357,29, ktorú sme dostali na prenesené kompetencie.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
116 450,40	104 108,63	89 €

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce projekty , zastávka	21 454	20 069,63	93 %
Viacúčelové ihrisko	0	84 039,00	

Ide o nasledovné investičné akcie:

- projekty:
- viacúčelové ihrisko
- rekonštrukcia strechy na DS /za rez.fondu/

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	14 521,86 €	-

Vylučuje sa nepoužitá účelová dotácia na autobusovú zastávku vo výške 10 000 €..

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 obce	752 064,50	715 439,19	782 681,45	821 046,25	114
Výdavky obce	203 892,91	210 918,14	227 099,18	239 521,82	113
Príjmy RO	19 659,43	18 250,00	22 138,25	22 138,25	100
Výdavky RO	518 066,19	492 268,00	551 132,19	551 132,19	100
Rozdiel	19 764,83	30 503,05	26 588,33	52 530,49	197
B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy obce		47 081,00	57 081,00	57 081,00	100
Výdavky obce	31 647,54	31 654,00	116 450,40	104 108,63	89
Príjmy RO		0		0	
Výdavky RO		0		0	
Rozdiel	-31 647,54	15 427,00	-59 369,40	-47 027,63	74
ROZPOČET OBCE+ RO BEZ FO (bežný + kapitálový)					
Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	771 723,93	780 770,19	861 900,70	900 265,50	104
Výdavky	753 606,64	734 840,14	894 681,77	894 762,64	100
Rozdiel	18 117,29	45 930,05	-32 781,07	5 502,86	-
C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ					
Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	0	0	18 117,83	18 117,83	100
0Výdavky	0	0	14 521,86	14 521,86	100
Rozdiel	0	0	3 595,97	3 595,97	100
D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE					
Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	771 723,93	780 770,19	880 018,53	918 383,33	100
Výdavky	753 606,64	734 840,14	909 203,63	909 284,50	100
Rozdiel	18 117,29	45 930,05	-29 185,10	9 098,83	-

Rozpočtový výsledok obce za rok 2015 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 9 098,83 EUR. Z výsledku hospodárenia sa vylučuje nepoužitá účelová dotácia na autobusovú zastávku, ktorá sa použila v roku 2016 v čiastke 10 000 EUR.

Navrhujeme:

1. Po vylúčení nepoužitej účelovej dotácie v sume 10 000 EUR vznikne výsledok rozpočtového hospodárenia schodok 901,20 EUR, takže rezervný fond sa netvorí.

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.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
PS k 1.1.2015	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 117,83
Úbytky	0
KZ k 31.12.2015	18 117,83

Sociálny fond

Obec Lubeľa v roku 2015 tvorila sociálny fond a to 1 % z hrubej mzdy pracovníkov obecného úradu /okrem hr.mzdy starostu a z tejto sumy sa kompenzovali výdavky na stravné lístky.

Sociálny fond	Suma v EUR
PS	405
Prírastky	348
Úbytky	390
KZ k 31.12.2015	363

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ 31.12.2015
Majetok spolu	652 257,81	676 698,80
Neobežný majetok spolu	585 664,43	616 374,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	585 664,43	616 374,93
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	66 593,38	60 752,18
z toho :		
Zásoby	953,65	771,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	177,14	275,87
Dlhodobé pohľadávky	2 471,93	
Krátkodobé pohľadávky	0,00	
Finančné účty	62 990,66	59 704,71
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	652 257,81	676 698,80
Vlastné imanie	- 1 035,34	-63 224,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	21 581,65	- 63 224,36
Záväzky	35 553,19	124 646,57
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		10 000,00
Dlhodobé záväzky	1 660,12	3 123,50
Krátkodobé záväzky	33 893,07	111 523,06
Bankové úvery a výpomoci		

Časové rozlíšenie	617 228,81	615 276,59
-------------------	------------	------------

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje nasledovné záväzky:

- sociálny fond - 363 €
-
- voči zamestnancom (mzdy 12/2015) - 13 706,61
- voči poisťovniam (mzdy 12/2015) - 3 627,10
- voči daňovému úradu (mzdy12/2015) - 1 000,99
- voči dodávateľom (faktúry v lehote splatnosti) - fa.neuhr. čiastková v sume 16 103,44 €

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadĺženosť, 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 poskytla dotácie:	Futb.oddielu	7 000 €
	Stolným tenistom	600 €
	Divadelníkom	500 €
	JDS	100 €

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2015 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

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 poskytnú 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: - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	367,95	367,95	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	1036,95	1036,95	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	48,17	48,17	0,00
MŽP	Životné prostredie	104,39	104,39	0,00
Obvodný úrad	Voľby	386,67	386,67	0,00
UPSVaR	Zamestnanci	9086,13	9086,13/	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 VUC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VUC.

12. 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 -schodok kapitálového rozpočtu 47 027,63 €, ktorý je krytý z prebytkov bežného rozpočtu v sume 28 909,80 € a prostriedkami rezervného fondu v sume 18 117,83 €.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje - prevod finančných prostriedkov príjmovou finančnou operáciou z rezervného fondu vo výške 18 117,83 €, ktorou sa usporiadal schodok kapitálového rozpočtu.