

**OBEC MALATÍNY**  
**Obecný úrad 9, 03215 Partizánska Ľupča**



**Záverečný účet obce Malatíny**  
**za rok 2015**

SIGNED

Predkladá :

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovskom Mikuláši dňa 09.05.2016

**Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.6.2016**

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# Závěrečný účet obce 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 organizácii
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 VUC
12. Hodnotenie plnenia programu obce
13. Návrh na uznesenie

# 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 jako schodkový. Rozpočet bol schválený uzň.č. 11/12/2/2014 zo dňa 15. 12. 2014

Rozpočet bol zmenený:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo -rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods.2 písm. a)b)c)	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
01/01	30.06.2015	37/06/4/2015	0,00	0,00
01/02	30.06.2015	37/06/4/2015	800,00	700,00
01/03	30.06.2015	37/06/4/2015	0,00	0,00
01/04	30.06.2015	37/06/4/2015	0,00	0,00
01/05	30.06.2015	37/06/4/2015	0,00	0,00
01/06	30.06.2015	37/06/4/2015	0,00	0,00
01/07	30.06.2015	37/06/4/2015	0,00	580,00
02/2015	01.09.2015	65/12/7/2015	2.800,00	2.800,00
03/2015	30.09.2015	65/12/7/2015	4.830,00	4.830,00
04/2015	30.09.2015	65/12/7/2015	10.000,00	10.000,00
05/2015	15.12.2015	65/12/7/2015	12.721,00	14.266,00

## Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>102.631,00</b>	<b>133.782,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	102.631,00	122.601,00
Kapitálové príjmy	0,00	10.000,00
Finančné príjmy	0,00	1.181,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>100.419,00</b>	<b>133.595,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	75.919,00	95.035,00
Kapitálové výdavky	2.500,00	16.560,00
Finančné výdavky	22.000,00	22.000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>2.212,00</b>	<b>187,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
133.782,00	126.180,64	94,32

### 1) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
67.100,00	62.491,68	93,13

#### a.) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 32.490,00EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2015 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 32.440,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,85%.

#### b.) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17.500,00 EUR bol skutočný príjem 13.099,27 EUR, čo je 74,85 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 6.237,09 EUR, dane zo stavieb vo výške 6.832,22 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 29,96 EUR.

#### c.) ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	200,00	180,00	90,00
Daň za ubytovanie	12.400,00	12.371,45	99,77
Poplatok za TKO	4.510,00	4.400,41	97,57

### 2) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
42.501,00	42.000,42	98,82

#### a) príjmy z predaja a z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 40.741,00,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 40.396,94 EUR, čo je plnenie na 99,16 %.

#### b) administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1.760,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.603,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,11%.

### 3) Bežné príjmy – iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13.000,00	11.688,54	89,91

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13.000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 11.688,54 EUR, čo predstavuje 89,91 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. Z rozpočtovaných 2.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1.571,71 EUR, čo predstavuje 78,59%.

**Obec prijala nasledovné transfery:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11.000,00	10.116,83	91,97

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	64,02	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	180,42	Stavebný úrad
3	Krajský úrad, cestná dopr.	8,38	Doprava a komunikácie
4	MŽP	18,16	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	462,98	Voľby
6	UPSVaR	4.476,69	Aktivačná činnosť
7	UPSVaR	4.906,18	§54

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

**3) Kapitálové príjmy**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10.000,00	10.000,00	100

Kapitálové príjmy boli získané za:  
- Transfer zo ŠR – Rekonštrukcia miestneho rozhlasu

**4) Finančné príjmy**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.181,00	0	0

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
133.595,00	122.781,36	91,91

#### 1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
90.035,00	84.572,50	89,00

V tom

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	56.532,00	50.807,77	89,87
Finančná oblasť	700,00	632,71	90,39
Voľby	600,00	462,98	77,16
Transakcie verejného dlhu	8.680,00	8.672,89	99,92
Cestná doprava	10.992,00	10.816,92	98,41
Nakladanie s odpadmi	8.521,00	8.520,24	99,99
Rozvoj obce	1.300,00	744,74	57,29
Verejné osvetlenie	2.000,00	694,43	34,72
Bývanie a občianska vybavenosť	4.080,00	2.181,21	53,46
Kultúrne služby	1.600,00	1.010,77	63,17
Vysielacie a vydavateľské služby	30,00	27,84	92,8
<b>Spolu</b>	<b>95.035,00</b>	<b>84.572,50</b>	<b>89,00</b>

#### a) mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania a odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 27.403,80 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 27.378,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,91%. Patria sem platy pracovníkov OÚ, starostu obce, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií.

#### b) poisťné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10.604,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10.300,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,14 % čerpanie.

#### c) tovary a služby

Z rozpočtovaných 47.166,04 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 37.230,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 78,94%. 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 1.181,00 EUR bolo skutočne plnenie vo výške 990,00EUR, čo predstavuje plnenie na 83,83%.

#### e) splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 8.680,00 na splátky úrokov z úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov, EUR bolo skutočné čerpanie vo výške 8.672,89 EUR, čo je plnenie na 99,92 %.

## 2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
16.560,00	16.560,00	100,00

v tom:

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výkonné a zákonodarné orgány	6.560,00	6.560,00	100,00
Komunikácia	10.000,00	10.000,00	100,00

- Rekonštrukcia miestneho rozhlasu: 10.000,00 EUR
- Nákup pozemkov: 1.500,00 EUR
- Nákup budov a objektov: 610,00 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia: 4.450,00 EUR

## 3) Finančné výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22.000,00	21.648,86	98,4

- v tom splátky istiny úverov ŠFRB: 21.648,86 EUR.

#### 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	93 111,58	102 631,00	122 601,00	116 180,64	94,76
Výdavky	68 130,98	75 919,00	95 035,00	84 572,50	88,99
<b>Rozdiel</b>	<b>24 980,60</b>	<b>26 712,00</b>	<b>27 566,00</b>	<b>31 608,14</b>	114,66

#### B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	1 501,00	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
Výdavky	1 824,10	2 500,00	16 560,00	16 560,00	100,00
<b>Rozdiel</b>	<b>-323,10</b>	<b>-2 500,00</b>	<b>-6 560,00</b>	<b>-6 560,00</b>	100,00

#### ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	94 612,58	102 631,00	132 601,00	126 180,64	95,16
Výdavky	69 955,08	78 419,00	111 595,00	101 132,50	90,62
<b>Rozdiel</b>	<b>24 657,50</b>	<b>24 212,00</b>	<b>21 006,00</b>	<b>25 048,14</b>	119,24

#### C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERACII

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	1 181,00	0,00	0,00
Výdavky	22 780,23	22 000,00	22 000,00	21 648,86	98,40
<b>Rozdiel</b>	<b>-22 780,23</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>-20 819,00</b>	<b>-21 648,86</b>	<b>-98,40</b>

#### D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Čerpanie rozpočtu 2015	Čerpanie rozpočtu 2015
Príjmy	94 612,58	102 631,00	133 782,00	126 180,64	94,32
Výdavky	92 735,31	100 419,00	133 595,00	122 781,36	91,91
<b>Rozdiel</b>	<b>1 877,27</b>	<b>2 212,00</b>	<b>187,00</b>	<b>3 399,28</b>	1817,80

Rozpočtový výsledok obce za rok 2015 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení.

Bežný rozpočet skončil ako prebytkový, kapitálový skončil ako schodkový.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu obce na vysporiadanie dosiahol sumu 25.048,14 EUR, z toho sú kryté finančné operácie použité na splátky úveru vo výške 21.648,86 EUR.

Rozdiel činí 3.399,28 EUR, ktorý navrhujeme previesť do rezervného fondu.



## 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	4.963,00
Prírastky	0,00
Úbytky -	0,00
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>4.963,00</b>

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 01.01.2015	68,81
Prírastky - povinný prídel	127,61
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	86,60
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>109,82</b>

### Fond opráv a údržby pre BD

<b>Fond opráv a údržby</b>	<b>Suma v EUR</b>
<b>ZS k 01.01.2015</b>	<b>2.957,25</b>
<b>Prírastky – tvorba FO 2015</b>	<b>5.179,10</b>
Úbytky - sanita	770,28
- Hydrant	130,90
- kuchynská linka	65,42
- hasiace prístroje	345,60
- ČOV	660,00
- spolu:	<b>1.972,20</b>
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>6.164,15</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2015

Názov	ZS k 01.01.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Majetok spolu</b>	<b>1.127.880,61</b>	<b>1.130.657,23</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1.104.731,84</b>	<b>1.115.147,04</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.058.683,44	0,00
Dlhodobý finančný majetok	46.048,40	46.048,40
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>23.148,77</b>	<b>15.380,91</b>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	1.014,08
Krátkodobé pohľadávky	16.915,42	5.968,09
Finančné účty	6.233,35	8.398,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,00</b>	<b>129,28</b>

Názov	ZS k 01.01.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1.127.880,61</b>	<b>1.130.657,23</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>325.938,75</b>	<b>334.910,74</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	325.938,75	334.910,74
<b>Záväzky</b>	<b>533.578,05</b>	<b>533.694,39</b>
z toho :		
Rezervy	200,00	199,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	524.982,42	523.351,39
Krátkodobé záväzky	8.395,63	10.143,84
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>268.363,81</b>	<b>262.052,10</b>

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

### Záväzky k 31. 12. 2015

Kratkodobé: 10.143,84 €

- Neuhradené fa – dodávatelia 7.623,18 €
- Voči poisťovniam 1.224,68 € (12/2015)
- Voči daňovému úradu 279,72 € (12/2015)
- Zametnancom 927,74 € (mzdy 12/2015)
- Prijaté preddavky 88,52 €

Dlhodobé záväzky.

Obec Malatíny spláca jeden úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov. Komerčné úvery obec neprijala žiadne.

Počiatkový stav nesplatenej časti úveru ŠFRB k 1.1.2015 :	525.576,01 €
Splátky istiny v roku 2015:	21.648,86 €
Zostatok úveru ŠFRB k 31.12.2015:	503.927,15 €

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.

## 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade s uzatvorenými zmluvami o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
CVČ KMSSV- Satmárok – zmluva č. 9/2015	60,00	60,00	0,00
ZŠ MŠ Partizánska Ľupča – zmluva č. 22/2015	200,00	200,00	0,00
ZŠ MŠ Partizánska Ľupča – zmluva č. 23/2015	100,00	100,00	0,00
CVČ Liptovský Mikuláš – zmluva č. 33/2015	20,00	20,00	0,00
<b>CELKOM</b>	<b>380,00</b>	<b>380,00</b>	<b>0,00</b>

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva 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 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, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	64,02	64,02	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	180,42	180,42	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	8,38	8,38	0,00
MŽP	Životné prostredie	18,16	18,16	0,00
Obvodný úrad	Voľby	462,98	462,98	0,00
UPSVaR	Aktivačná činnosť	9.382,87	9.382,87	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
VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	109.232,00	100.681,58	92,17
PROPAGÁCIA A MARKETING	1.000,00	911,52	91,15
ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO	8.521,00	8.520,24	99,99
KULTÚRA	1.900,00	1.240,76	65,3
PROSTREDIE PRE ŽIVOT	2.000,00	694,43	34,72
MIESTNE KOMUNIKÁCIE	10.942,00	10.732,83	98,09
<b>SPOLU:</b>	<b>133.595,00</b>	<b>122.781,36</b>	<b>91,91</b>

## 13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 3.399,28 EUR.