

**Závěrečný účet Obce  
Lechnica**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Jozef Musala, starosta obce

Spracoval: Mária Irhová

V Lechnici dňa 21. 4. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 21. 4. 2016.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15. 6. 2016, uznesením č. 19/2016

## **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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 11. 2014 uznesením č. 24/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 16. 4. 2015 uznesením č. 05/2015
- druhá zmena schválená dňa 25. 6. 2015 uznesením č. 19/2015
- tretia zmena schválená dňa 24.9.2015 uznesením č. 29/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 35/2015

#### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>55 870,00</b>	<b>68 941,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	55 870,00	67 891,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	1 050,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>55 870,00</b>	<b>63 712,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	55 870,00	62 662,00
Kapitálové výdavky	0,00	1 050,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
68 941,00	70 131,36	101,73

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
67 891,00	69 081,36	101,75

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
57 605,00	58 390,27	101,36

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43 400 eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 44 387,32 eur, čo predstavuje plnenie na 102,27 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 290 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 289,93 eur, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 046,68 eur, dane zo stavieb boli v sume 2 243,25 eur a dane z bytov boli v sume 0 eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 272,64 eur, za nedoplatky z minulých rokov 10,94 eur. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 17,29 eur.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 165 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 168 eur, čo je 101,82 % plnenie.

#### Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 3 800 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 587,06 eur, čo je 94,4 % plnenie.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1 950 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 957,96 eur, čo je 100,41 % plnenie.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6 397,00	6 800,62	106,31

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 500 eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 516,39 eur, čo je 101,09 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 516,39 eur.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4 713 eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2015 v sume 5 099,77 eur, čo je 108,21 % plnenie. Ide o príjem z ostatných poplatkov v sume 1 647,30 eur, pokuty, v sume 130 eur, za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 3 028,30 eur, za stravné v sume 294 eur, z vkladov 0,17 eur.

**c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
<b>184,00</b>	184,46	<b>100,25</b>

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 889 eur bol skutočný príjem vo výške 3 890,47 eur, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v eur</b>	<b>Účel</b>
Ministerstvo dopravy, výstavby	11,66	Miestne a účelové komunikácie
Okresný úrad Prešov	25,29	Na životné prostredie
Okresný úrad	89,10	Evidencia obyvateľstva
Okresný úrad	640,00	referendum
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Kežmarok	3 124,42	príspevok na vytváranie prac. miest

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

**2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>

**3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
<b>1 050,00</b>	1 050,00	<b>100,00</b>

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2015 zo dňa 25. 6. 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 145,83eur na úhradu faktúry za vypracovanie projektu na most a miestne komunikácie. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 050 eur.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>63 712,00</b>	62 282,14	<b>97,76</b>

**1. Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>62 662,00</b>	61 232,14	<b>97,72</b>

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 27 107 eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 27 108,28 eur, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníka, ktorý bol prijatý v spolupráci s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Kežmarok.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 8 597 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9 105,74eur, čo je 105,92 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 20 141 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 18 074,56 eur, čo je 89,74 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ktoré zahŕňajú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, telekomunikačné poplatky, pracovné odevy, rutinnú a štandardnú údržbu majetku obce, poplatky za vedenie účtov, poistné budov, vývoz, zneškodňovanie a likvidácia odpadov, pohonné hmoty, platby za knihy, časopisy, tlačiva, papier, kancelárske potreby, reprezentatívne, školenia, stravovanie, prídely so sociálneho fondu odmeny poslancom obecného zastupiteľstva, odmeny členom volebnej komisie pre referendum, ostatné tovary a služby

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 6 732 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6 871,32 eur, čo predstavuje 102,07 % čerpanie.

#### **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 85 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 72,24 eur, čo predstavuje 84,99 % čerpanie.

### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>1 050,00</b>	1 050,00	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

Z rozpočtovaných 1 050 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 050 eur, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o úhradu faktúry na projektovú dokumentáciu mosta a miestnych komunikácií.

### **3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>0,00</b>	0,00	0,00

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v eur
Bežné príjmy spolu	69 081,36
z toho : bežné príjmy obce	69 081,36
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	61 232,14
z toho : bežné výdavky obce	61 232,14
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>7 849,22</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 050,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1 050,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-1 050,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>6 799,22</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>6 799,22</b>
Príjmy z finančných operácií	1 050,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>1 050,00</b>
PRÍJMY SPOLU	70 131,36
VÝDAVKY SPOLU	62 282,14
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>7 849,22</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>7 849,22</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 6 799,22 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 6 799,22 eur

**Zostatok finančných operácií** v sume 1 050 eur, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 050 eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 7 849,22 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 znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v eur
ZS k 1.1.2015	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 145,83
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 27/2015 zo dňa 25.6.2015	1 050,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	95,83

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v eur
ZS k 1.1.2015	90,95
Prírastky - povinný príděl - 1,00 %	100,29
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	91,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	100,24

## 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
<b>Majetok spolu</b>	276 461,27	270 811,87
<b>Neobežný majetok spolu</b>	274 730,47	260 965,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	231 550,28	217 785,45
Dlhodobý finančný majetok	43 180,19	43 180,19
<b>Obežný majetok spolu</b>	1 580,40	9 693,33
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	146,80	1 451,22
Finančné účty	1 433,60	8 242,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	150,40	152,90



## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v eur	KZ k 31.12.2015 v eur
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	276 461,27	270 811,87
<b>Vlastné imanie</b>	106 896,07	118 921,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	106 896,07	118 921,80
<b>Záväzky</b>	8 073,76	3 333,63
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	90,95	100,24
Krátkodobé záväzky	7 982,81	3 233,39
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	161 491,44	148 556,44

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- krátkodobé – voči dodávateľom	131,95 eur
- voči zamestnancom	1 746,39 eur
- voči sociálnej a zdravotnej poisťovni	1 094,13 eur
- voči finančnej správe	260,92 eur
dlhodobé – záväzky zo sociálneho fondu	100,24 eur

Obec uzatvorila v roku 2015 Dodatok č. 2 k Zmluve o kontokorentnom úvere. Doba splatnosti je k 30. 6. 2016. Úver je poskytnutý za variabilnú úrokovú sadzbu tvorenú súčinom medzibankovej referenčnej úrokovej sadzby EURIBOR fixovanej pre 3 mesačné depozitá a prirážky 1,85 % p. a. Preceňovacím obdobím sú 3 mesiace.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
OTP Banka Slovensko a. s .				Bianco zmenka, smerovanie podielových daní	0	r. 2016

### 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. 2/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie</b> <b>Účelové určenie dotácie : uviesť</b> <b>- bežné výdavky na .....</b> <b>- kapitálové výdavky na ....</b> <b>- 1 -</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>  <b>- 2 -</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>  <b>- 3 -</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>  <b>- 4 -</b>
Mesto Spišská Stará Ves – bežné výdavky	1 816,50	1 816,50	0,00
ZŠ a MŠ Kráľovnej pokoja Haligovce – bežné výdavky	72,67	72,67	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2016 o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva 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.

### **a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**

Obec nemá založené žiadne právnické osoby.

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

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

- Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

-

### Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené žiadne 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 -
Ministerstvo dopravy, výstavby	Miestne a účelové komunikácie	11,66	11,66	0,00
Okresný úrad Prešov	Na životné prostredie	25,29	25,29	0,00
Okresný úrad	Evidencia obyvateľstva	89,10	89,10	0,00
Okresný úrad	referendum	640,00	640,00	0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Kežmarok	príspevok na vytváranie prac. miest	3 124,42	3 124,42	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 inou obcou, voči ktorej by mala vykonať finančné zúčtovanie..

**e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v zmysle § 4 ods. 5 novely zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozhodlo o neuplatňovaní programu obce (programový rozpočet). Uvedené bolo prijaté uznesením č. 3/2014 dňa 30. 4. 2014.

**13. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 7 849,22 eur zisteného 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, na tvorbu rezervného fondu