

**Záverečný účet Obce
Lúčka**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Jozef Szabó

Spracoval: Erika Vajdová

V Lúčke dňa 30.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2016

Záverečný 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) 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2014 uznesením č. 12/2014.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2015 uznesením č. 26/2015
- druhá zmena schválená dňa 26.06.2015 uznesením č. 38/2015
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 54/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	153 527,00	189 544,81
z toho :		
Bežné príjmy	61 427,00	91 944,81
Kapitálové príjmy	89 100,00	89 100,00
Finančné príjmy	3 000,00	8 500,00
Výdavky celkom	152 100,00	188 117,81
z toho :		
Bežné výdavky	60 000,00	88 209,76
Kapitálové výdavky	92 100,00	97 687,00
Finančné výdavky	0,00	2 221,05
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
189 544,81	90 679,85	48

Z rozpočtovaných celkových príjmov 189 544,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 90 679,85 EUR, čo predstavuje 48 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
91 944,81	84 079,19	91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 91 944,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 84 079,19 EUR, čo predstavuje 91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
51 827,00	48 959,46	82

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 31 727,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 31 360,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 640 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15 700,91 EUR, čo je 85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8222,43 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7373,72 EUR a dane z bytov boli v sume 104,76 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17 234,91 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 271 24 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 292,46 EUR.

Daň za psa 230,51 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 15 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 50 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 602,15 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7 470,00	4 926,80	46

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1500,68 EUR, čo je 31 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 50 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 5,18 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1495,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 440 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 260 EUR, čo je 56 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4320	3 166,12	51

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 320 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 166,12 EUR, čo predstavuje 51 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 32 647,81 EUR bol skutočný príjem vo výške 30 192,63 EUR, čo predstavuje 78 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Granty	3139,00	Obecný dom
UPSVaR	26 202,12	Aktivačná činnosť
Krajský stavebný úrad	173,91	Stavebný úsek
Okresný úrad	61,71	Matrika
Okresný úrad	16,00	Životné prostredie
Okresný úrad	8,08	Cestná doprava
Ministerstvo vnútra	591,81	Referendum

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
89 100,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 89 100,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 500,00	6 600,66	78

Z rozpočtovaných finančných príjmov 8 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 600,66 EUR, čo predstavuje 78 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 5 520,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.03.2015 uznesením č. 27/2015

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 35/2015 zo dňa 26.06.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1080,66 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1080,66 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

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

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
188 117,81	89 411,05	48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 188 117,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 89 411,05 EUR, čo predstavuje 48 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
88 209,76	76 938,56	87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 88 209,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 76 938,56 EUR, čo predstavuje 87 % 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 39 129,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 37 039,11 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 669,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 426,53 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35 911,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 27 128,39 EUR, čo je 76 % 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 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 246,39 EUR, čo predstavuje 62 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 98,95 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 98,14 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
97 687,00	10 672,49	11

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 97 687,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10 672,49 EUR, čo predstavuje 11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup prevádzkových strojov a prístrojov / gater/

Z rozpočtovaných 7 920,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 7 920,00EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia Ľudového domu

Z rozpočtovaných 2 773,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 752,49 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2 221,05	1 800,00	81

Z rozpočtovaných 2 220,05 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1 800,00 EUR, čo predstavuje 81 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

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

Kapitálové výdavky

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	84 079,19
z toho : bežné príjmy obce	84 079,19
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	76 938,56
z toho : bežné výdavky obce	76 938,56
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	7 140,63
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	10 672,49
z toho : kapitálové výdavky obce	10 672,49
kapitálové výdavky RO	0,00

Kapitálový rozpočet	- 10 672,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3 531,86
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijmy z finančných operácií	6 600,66
Výdavky z finančných operácií	1 800,00
Rozdiel finančných operácií	4 800,66
PRÍJMY SPOLU	90 679,85
VÝDAVKY SPOLU	89 411,05
Hospodárenie obce	1268,80
Vylúčenie z prebytku	3,60
Upravené hospodárenie obce	1 272,40

Schodok rozpočtu v sume - 3 531,86 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z finančných operácií 4 800,66 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 4 800,66 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume - 3 531,86 EUR
- tvorbu rezervného fondu 1 268,80 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 1 268,80 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	1 075,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	4800,66
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1075,86
- uznesenie č.35 zo dňa 26.06.2015 na kapitálové výd. Rekonštrukcia ľudového domu	
- krytie schodku rozpočtu	-3531,86
- ostatné úbytky	

KZ k 31.12.2015	1268,80
-----------------	---------

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	-47,27
Prírastky - povinný prídel - %	476,80
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	-179,20
- regeneráciu PS, dopravu	-57,80
- dopravné	
- ostatné úbytky	-25,87
KZ k 31.12.2015	166,66

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	141 251,02	
Neobežný majetok spolu	132 290,78	183 082,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	317,00	317,00
Dlhodobý hmotný majetok	131 973,78	133 976,30
Dlhodobý finančný majetok	0,00	48 789,30
Obežný majetok spolu	8 458,70	8 595,77
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7 297,04	7 316,97
Finančné účty	1161,66	1 278,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	501,54	523,56

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	141 251,02	192 201,93
Vlastné imanie	132 867,40	179 574,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	132 867,40	179 574,48
Záväzky	4 918,82	12 158,17
z toho :		
Rezervy	1 062,60	447,05
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	3 856,22	7 991,12
Bankové úvery a výpomoci	0,00	3 720,00
Časové rozlíšenie	3 464,80	469,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom 6 136,32 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 1 854,80 EUR

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na nákup prevádzkových prístrojov a zariadení. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti do 24.07.2018, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima banka Slovensko	Nákup prevádz. strojov	5520,00	2,978	Bianco zmenka	3 720,00	r. 2018

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. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DHZ Lúčka - bežné výdavky na súťaž.....	347,10 EUR	347,10 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Lúčka nepodniká a nevykonáva podnikateľské aktivity.

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 Lúčka nemá zriadené ani založené PO

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR	Aktivačná činnosť	26 202,12	26 202,12	-
Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja	Úsek staveb. poriadku	173,91	173,91	-
Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja	Úsek cestnej dopravy	8,08	8,08	-
Okresný úrad KE	ŽP	16,00	16,00	-
Min. vnútra SR	Hlásenie pobytu a registra občanov	61,71	61,71	-
Min. vnútra SR	Referendum	591,81	591,81	-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Lúčka neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Lúčka netvorila v roku 2015 rozpočet s inými obcami

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Lúčka neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

12.Hodnotenie programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo Obce Lúčka v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. a uznesením č. 11/2014 zo dňa 14.12.2014 **schválil** neuplatňovanie programov v rozpočte Obce Lúčka od roku 2015.

Vypracovala: Erika Vajdová

Predkladá: Jozef Szabó

V Lúčke dňa: 30.05.2016

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**.

Schodok rozpočtu v sume - 3 531,86 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z finančných operácií 4 800,66 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 4 800,66 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 3 531,86 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 1 268,80 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 268,80 EUR na kapitálové výdavky

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 1 268,80 EUR.