

**Závěrečný účet Obce
KOKOŠOVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Vincent Ivanecký, starosta obce

Spracoval: Ružena Repaská

V Kokošovciach dňa 1.3.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.03.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.03.2016, uznesením č. 44

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. 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 13.10.2014 uznesením č.124/2014

Rozpočet bol zmenený tridsať osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.2.2015 uznesením č. 7/2015
- druhá zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.1
- tretia zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.2
- štvrtá zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.3
- piata zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.4
- šiesta zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.5
- siedma zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.6
- ôsma zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.7
- deviata zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.8
- desiatu zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.9
- jedenásta zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.10
- dvanásta zmena schválená dňa 26.2.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.11
- trinásta zmena schválená dňa 12.3.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.12
- štrnásť zmena schválená dňa 12.3.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.13
- pätnásť zmena schválená dňa 8.4.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.14
- šesťnásť zmena schválená dňa 8.4.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.15
- sedemnásť zmena schválená dňa 18.5.2015 uznesením č. 15/2015
- osemnásť zmena schválená dňa 18.5.2015 uznesením č. 16/2015
- devätnásť zmena schválená dňa 18.5.2015 uznesením č. 17/2015
- dvadsiata zmena schválená dňa 18.5.2015 uznesením č. 18/2015
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 18.5.2015 uznesením č. 19/2015
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 18.5.2015 uznesením č. 21/2015
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 3.6.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.16
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 3.6.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.17
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 11.6.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.18
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 28.6.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.19
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 28.6.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.20
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 6.7.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.21

- dvadsiata deviata zmena schválená dňa 17.8.2015 uznesením č. 23/2015
- tridsiata zmena schválená dňa 17.8.2015 uznesením č. 24/2015
- tridsiata prvá zmena schválená dňa 23.9.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.22
- tridsiata druhá zmena schválená dňa 20.10.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.23
- tridsiata tretia zmena schválená dňa 23.10.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.24
- tridsiata štvrtá zmena schválená dňa 23.10.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.25
- tridsiata priata zmena schválená dňa 26.10.2015 uznesením č. 30/2015
- tridsiata šiesta zmena schválená dňa 26.10.2015 uznesením č. 34/2015
- tridsiata siedma zmena schválená dňa 12.11.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.26
- tridsiata ôsma zmena schválená dňa 24.11.2015 rozpočtovým opatrením starostu obce č.27
- Obecné zastupiteľstvo v Kokošovciach, dňa 12.12.2011 splnomocnilo starostu obce vykonávať rozpočtové opatrenie uznesením číslo 40/2011 : *presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu* pričom sa nemenia celkové príjmy a výdavky v celkovej sume 1.000,-€.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	249740,00	350488,35
z toho :		
Bežné príjmy	247920,00	312713,11
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	1820,00	37775,24
Výdavky celkom	246100,00	329984,18
z toho :		
Bežné výdavky	204100,00	263802,83
Kapitálové výdavky	30000,00	54181,35
Finančné výdavky	12000,00	12000,00
Rozpočet obce	495840,00	680472,53

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
249740,00	350.455,53	140,32

Z rozpočtovaných celkových príjmov 350.488,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 350.455,53 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
247.920,00	312.680,29	126,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 247.920,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 312.680,29 EUR, čo predstavuje 126,12% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
171.500,00	209.152,04	121,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150.600,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 187.372,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 124,41 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20.012,44 EUR, čo je 100,06% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.956,74EUR, dane zo stavieb boli v sume 9.055,70EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1.300,16EUR, za nedoplatky z minulých. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.552,98EUR.

Daň za psa bola vo výške 670,00EUR

Daň za ubytovanie 1.097,06EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10.432,70EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4.000,00	8.199,84	204,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5.903,03 EUR, čo je 295,15% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4.997,97 EUR, čo je 119,99 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.520,00EUR, bol skutočný príjem vo výške 3.235,16EUR, čo predstavuje 212,83% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 56.900,00EUR bol skutočný príjem vo výške 76.860,50 EUR, čo predstavuje 135,08% plnenie.

Poskytovateľ	Účel dotácie	Suma v EUR
OÚ odbor školstva	Dotácia na prenesený výkon na úseku školstva	65.673,44
OÚ odbor školstva	Dotácia na 5-ročné deti	1.139,00
OÚ odbor všeob.vnút.správy	REGOB	253,11
OÚ odbor všeob.vnút.správy	Referendum	640,00
ÚPSVaR	Refundácia miezd	9.391,64
OÚ odbor ŽP	Dotácia na úseku ŽP	48,84

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
0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2015 nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.820,00	37.775,24	2.075,56

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1.820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 37.775,24 EUR, čo predstavuje 2.075,56% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
246.100,00	313.748,05	127,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 246.100,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 313.748,05 EUR, čo predstavuje 127,48% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
204.100,00	263.644,54	129,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 204.100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 263.644,54 EUR, čo predstavuje 129,17% 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 96.050,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 124.083,47 EUR, čo je 129,1 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pedagogických a nepedagogických pracovníkov v školstve.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 35.350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 45.390,20EUR, čo je 128,40 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 69.200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 107.558,08 EUR, čo je 155,43 % 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 2.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 6.888,06 EUR, čo predstavuje 344,40 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1.500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1.070,36EUR, čo predstavuje 71,35 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
30.000,00	38.103,51	127,01

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30.000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 38.103,51EUR, čo predstavuje 127,01% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Cesta Štreka a rigol p.Olejár – p. Repák

Z rozpočtovaných 20.000,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 19.822,63EUR, čo predstavuje 99,11 % čerpanie.

b) Verejné osvetlenie Cesta Štreka

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10.123,08EUR.

c) Zateplenie a úprava fasády na budove MŠ

Z rozpočtovaných 10.000,00EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 8.157,08EUR, čo predstavuje 81,57 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12.000,00	12.000,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12.000,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie v oblasti finančných operácií bolo použité na splácanie dlhu – bankového úveru.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	312.680,29
Bežné výdavky spolu	263.644,54
Bežný rozpočet	+ 49.035,75
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	38.103,51
Kapitálový rozpočet	- 38.103,51
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 10.932,24
Vylúčenie z prebytku	4.653,82
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 6.278,42
Príjmy z finančných operácií	37.775,24
Výdavky z finančných operácií	12.000,00
Rozdiel finančných operácií	25.775,24
PRÍJMY SPOLU	312.680,29
VÝDAVKY SPOLU	301.748,05
Hospodárenie obce	+ 10.932,24
Vylúčenie z prebytku	- 4.653,82
Upravené hospodárenie obce	+ 6.278,42

Riešenie hospodárenia obce :

Prebytok rozpočtu v sume 10.932,24 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, **upravený** o nevyčerpané účelové určené prostriedky.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- Nevyčerpané účelovo určené prostriedky určené na bežné výdavky v sume 4.653,82EUR.

Výpočet : +10.932,24€ – prebytok hospodárenia
- 4.653,82€ - účelovo určené prostriedky
6.278,42€ - upravený prebytok

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 627,84 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 25.775,24 EUR, navrhujeme použiť na:

- kapitálové výdavky v roku 2016

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	1.154,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3.768,47
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 21 zo dňa 18.5.2015 na úpravu a prečistenie studní v MŠ	3.859,94
- ostatné úbytky	55,96
KZ k 31.12.2015	1.006,96

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	186,54
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	932,65

Úbytky - stravné lístky	112,50
- školenie	33,00
- darčkové poukážky	735,00
- ostatné úbytky	140,00
KZ k 31.12.2015	98,69

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	943.252,25	949.512,05
Neobežný majetok spolu	894.300,54	903.685,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	772.360,48	781.745,50
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	47.576,72	44.948,48
z toho :		
Zásoby	279,35	268,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4.920,93	5.008,61
Finančné účty	42.376,44	39.671,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.374,99	878,01

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	943.252,25	949.512,05
Vlastné imanie	664.082,23	697.994,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	664.082,23	697.994,31
Záväzky	61.984,92	50.088,64
z toho :		

Rezervy	300,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	70,80	3,08
Dlhodobé záväzky	186,54	98,69
Krátkodobé záväzky	17.626,83	17.788,12
Bankové úvery a výpomoci	43.800,75	31.798,75
Časové rozlíšenie	217.185,10	201.429,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	31.798,75 EUR
- voči dodávateľom	1.807,65 EUR – neuhradené faktúry za 12/2015
- voči štátnemu rozpočtu	3,08 EUR - zostatok dopravné ZŠ
- voči zamestnancom	7.990,03 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6.036,72EUR
- zo sociálneho fondu	98,69EUR
- ostatné	1.850,20EUR

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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 627,84EUR.