

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



Predkladá : Tatiana Klimová

Spracoval: Jana Maňúrová

V Kocihe dňa 16.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17.5.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.6.2016 uznesením č. 2/2016.

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 prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.1.2015 uznesením č.2/2015:

- prvá zmena rozpočtu bola schválená dňa 10.4.2015 uznesením č. 3/2015
- druhá zmena rozpočtu bola schválená dňa 12.12.2015 uznesením č. 7/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	47 123,00	54 223,00
z toho :		
Bežné príjmy	46 903,00	54 003,00
Kapitálové príjmy	220,00	220,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	46 903,00	45 096,00
z toho :		
Bežné výdavky	46 903,00	45 096,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,000
Rozpočet obce	220,00	9 127,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
54 223,00	53 598,67	98,85

Z rozpočtovaných celkových príjmov 55 933,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 53 598,67 EUR, čo predstavuje 98,85 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
54 003,00	53 373,22	98,83

Z rozpočtovaných bežných príjmov 54 003,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 53 373,22 EUR, čo predstavuje 98,83% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
47 244,00	46 660,32	98,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 33 434,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 33 433,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11 682,79 EUR, čo je 95,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 087,55 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 595,24 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 110,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 108,82 Eur čo je 88,62 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1 500,00 Eur bol skutočný príjem k 31.1.2015 v sume 1 435,20 Eur čo je 95,68 % plnenie.

b/ nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 009,00	1 982,81	98,69

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 530,00 EUR, čo je 96,36. % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a pozemkov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 144,00 EUR, čo je 96,00 % plnenie.

Z predaja výrobkov a služieb

Z rozpočtovaných 1008,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 008,55 EUR, čo je 100,05 %

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 1,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 0,89 EUR, čo predstavuje 59,00 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 300,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 299,37 Eur čo predstavuje 99,79 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov vo výške 199,37 Eur a z refundácie vo výške 100,00 Eur.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 050,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 730,09 EUR, čo predstavuje 93,66 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	65,52	Vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	70,29	na register obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	19,94	na životné prostredie
Ministerstvo dopravy SR	9,20	na cestnú dopravu
Ministerstvo výstavby SR	198,09	na úsek stavebného poriadku
Ministerstvo financií	467,05	na referendum a voľby
Ministerstvo financií	3 900,00	Oprava miestneho rozhlasu

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
220,00	225,45	102,48

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 220,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 225,45 EUR, čo predstavuje 102,48 % plnenie

Granty a transfery

- obci v roku 2015 neboli poskytnuté žiadne kapitálové granty

3. Príjmové finančné operácie:

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

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

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
45 096,00	44 750,01	99,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 45 096,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 44 750,01 EUR, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
45 096,00	44 750,01	99,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 45 096,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 44 750,01 EUR, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 9 539,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 9 525,72 EUR, čo je 99,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 4 797,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 651,62 EUR, čo je 96,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 26 010,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 29 742,58 EUR, čo je 114,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby, výdavky na voľby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 830,09 EUR, čo predstavuje 99,58 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu bolo v Ostp nasledovné :

Názov	Ostp.	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obec	0111	40 791,00	40 481,40	99,24
Finančná a rozpočtová oblasť	0112	432,00	423,51	98,48
Všeobecné verejné služby	0160	467,00	459,21	98,33
Civilná ochrana	0220	100,00	96,00	96,00
Požiarňa ochrana	0320	56,00	56,00	100,00
Nakladanie s odpadmi	0510	2 703,00	2 694,25	99,68
Verejné osvetlenie	0640	215,00	212,80	98,98
Iné náboženské služby	0840	200,00	195,39	97,70
Nezamestnanosť	1050	132,00	131,45	99,58
Bežné výdavky za OÚ spolu		45 096,00	44 750,01	99,23

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa jednotlivých položiek je nasledovné :

Položka	Pomenovanie	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť	% Plnenia
Ostp 01.1.1. Obec				
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat ,plat funkčný	9 539,00	9 525,72	99,86
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	200,00	201,02	100,51
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	1 315,00	1 302,65	99,06
625001	Na nemocenské poistenie	192,00	191,93	99,96
625002	Na starobné poistenie	2 053,00	2 052,12	99,96
625003	Na úrazové poistenie	141,00	133,29	94,53
625004	Na invalidné poistenie	404,00	400,52	99,14
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	142,00	139,29	98,09
625007	Na poistenie do rezervného fondu	696,00	691,02	99,28
627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	350,00	330,00	94,29
631001	Cestovné náhrady	20,00	15,89	79,45
632001	Energie	1 850,00	1 846,00	99,78
632002	Vodné	50,00	42,11	79,45
632003	Poštovné služby a telekomunikačné služby	900,00	828,26	92,03
633001	Interiérové vybavenie	1 850,00	1 845,48	99,76
633004	Prevádzkové stroje, prístroje , zariadenia	300,00	291,00	97,00
633006	Všeobecný materiál	1 281,00	1 275,48	99,57
633009	Knihy, časopisy	205,00	204,00	99,51
633010	Pracovné odevy,	0,00	0,00	0,00
633013	Softver	660,00	657,00	99,55
633015	Palivá ako zdroj energie	307,00	306,76	99,92
633016	Reprezentačné	820,00	814,03	99,27
634001	Palivá, oleje	20,00	21,50	107,50
634005	Karty	9,00	8,00	88,89
635004	Prevádzkové stroje	10,00	4,20	42,00
635006	Budov , objektov alebo ich častí	0,00	0,00	0,00
636002	Prevádzkové stroje	650,00	620,64	95,48
637001	Školenia	80,00	64,65	80,81
637002	Kurzy ,súťaže	250,00	240,00	96,00
637003	Inzercia	0,00	0,00	0,00
637004	Všeobecné služby	9 800,00	9 793,37	99,93
637005	Špeciálne služby	0 ,00	0,00	0,00
637014	Stravovanie	270,00	260,96	96,65
637015	Poistné	450,00	443,55	98,57
637017	Provízie	8,00	7,20	90,00
637023	Kolkové známky	4,00	3,90	97,50
637026	Odmeny a príspevky	140,00	131,12	93,66
637027	Odmeny za mimopracovného pomeru	4 900,00	4 868,39	99,35
641013	Prenesený výkon štátnej správy	135,00	134,00	99,26

642006	Členské	720,00	718,49	99,79
642011	Odborová organizácia	70,00	67,86	96,94
	Spolu :	40 791,00	40 481,40	99,24
Ostp. 01.1.2. Finančná oblasť				
637012	Poplatky a odvody	430,00	423,45	98,48
637035	Dane	2,00	0,06	3,00
	Spolu :	432,00	423,51	98,03
Ostp. 01.6.0 Všeobecné verejné služby				
Výdavky spojené s voľbami		467,00	459,21	98,33
Ostp. 0.2.2.0 Civilná ochrana				
637004	Všeobecné služby	100,00	96,00	96,00
Ostp. 0.3.2.0 Požiarna ochrana				
642006	Členské	56,00	56,00	100,00
Ostp. 05.1.0 Nakladanie s odpadmi				
637004	Všeobecné služby	2 703,00	2 694,25	99,68
Ostp. 06.4.0 Verejné osvetlenie				
633004	Prevádzkové stroje	140,00	140,00	100,00
633006	Všeobecný materiál	75,00	72,80	97,07
635004	Prevádzkových strojov a prístrojov			
	Spolu :	215,00	212,80	98,98
Ostp.1.0.5.0 Nezamestnanosť				
637004	Všeobecné služby	132,00	131,45	99,58
Ostp 08.4.0 Iné spoločenské služby				
637004	Všeobecné služby	200,00	195,39	97,70
Bežný rozpočet za obec spolu :		45 096,00	44 750,01	99,23

2) Kapitálové výdavky :

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Obec v roku 2015 nemala žiadne kapitálové výdavky

Položka	Pomenovanie	Rozpočet Na rok 2015	Skutočnosť	% plnenia

5.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	53 373,22
Bežné výdavky spolu	44 750 01
Bežné hospodárenie	+ 8 623,21
Kapitálové príjmy spolu	225,45
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálové hospodárenie	+ 225,45
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Hospodárenie z finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	53 598,67
VÝDAVKY SPOLU	44 750,01
Hospodárenie obce	8 848,66
Vylúčenie – nepoužitá dotácia z MF	3 900,00
Hospodárenie obce	+ 4 948,66

Prebytok hospodárenia v sume 8 747,66 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 prostriedky v sume 3 900,00 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 4 948,66 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00

KZ k 31.12.2015	0,00
-----------------	------

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	9,79
Prírastky – povinný prídel	3,83
Úbytky - podľa smernice o použití	
KZ k 31.12.2015	13,62

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	OBEC	OBEC
	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	80 052,66	96 869,08
Neobežný majetok spolu	72 423,64	80 166,21
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	28 189,64	35 932,21
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
Obežný majetok spolu	7 116,37	16 404,46
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 965,51	3 216,14
Finančné účty	4 150,86	13 188,32
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	512,65	298,39

PASÍVA

Názov	OBEC	OBEC
	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	80 052,66	96 869,06
Vlastné imanie	74 603,92	87 321,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Výsledok hospodárenia	74 603,92	87 321,21
Záväzky	2 063,59	6 383,61
z toho :		
Rezervy	600,00	360,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		3 900,00
Dlhodobé záväzky	9,79	13,62
Krátkodobé záväzky	1 453,80	2 109,99
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	3 385,15	3 164,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	248,55	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	995,28	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	866,16	EUR
- ostatné	0,00	EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Obec neeviduje žiadny úver						

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu

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 neposkytla žiadne dotácie

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 -

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

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 poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám :

Obec nemá zriadenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie - 1 -	Účelové určenie - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Dotácia na register obyvateľstva	70,29	70,29	0,00
MV SR	Dotácia na životné prostredie	19,94	19,94	0,00
MV SR	Dotácia na cestnú dopravu	9,20	9,20	0,00
MV SR	Vojnové hroby	65,52	65,52	0,00
MDV a RR SR	Dotácia na stavebný úrad	198,09	198,09	0,00
MF SR	Voľby , referendum	640,00	467,05	172,95
MF SR	Individuálne potreby – Oprava VO	3 900,00	3 900,00	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 v roku 2015 nemá žiadne finančné usporiadanie s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 nemá žiadne finančné usporiadanie s VUC

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

Obecné zastupiteľstvo dňa 10.12.2013 uznesením č. 8/2013 schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu na rok 2014 v súvislosti s novelou zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy platnej od 1.1.2014 kde obec do 2000 obyvateľov nemá povinnosť zostavovať programový rozpočet.

Obecné zastupiteľstvo dňa 30.10.2014 uznesením č./2014 schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu na rok 2015.

Vypracovala: J.Maňúrová


Predkladá: T.Klimová

OBEC KOCIHA
980 52 KOCIHA č. 27

V Kocihe dňa 16.5.2016