

**Závěrečný účet Obce  
KOŠICKÁ BELÁ  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 09. 05. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09. 05. 2016

Závěrečný 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## Závěrečný 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 02. 2015 uznesením č1/2015-4

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 23. 10. 2015 uznesením č. 5/2015-15
- druhá zmena schválená dňa 11. 12. 2015 uznesením č. 6/2015-9

#### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Prijmy celkom</b>	<b>481 068</b>	<b>539 325,84</b>
z toho :		
Bežné príjmy	465 728	523 985,84
Kapitálové príjmy	15 000	15 000
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivitou	340	340
<b>Výdavky celkom</b>	<b>447 552</b>	<b>530 092,98</b>
z toho :		
Bežné výdavky	201 347	271 931,98
Kapitálové výdavky	15 000	18 890
Finančné výdavky	13 940	13 940
Výdavky RO s právnou subjektivitou	217 265	225 331
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
538 985,84	547 440,35	101,5

Z rozpočtovaných celkových príjmov 538 985,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 547 440,35 EUR, čo predstavuje 101,50 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
523 985,84	519 730,32	99,2

Z rozpočtovaných bežných príjmov 523 985,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 519 730,32 EUR, čo predstavuje 99,2 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
290 131	286 011,41	98,6

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 244 632 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 245 726,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,5 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 45 499 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 40 284,74 EUR, čo je 88,54 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 471,15 EUR, dane zo stavieb boli v sume 20 712,87 EUR a dane z bytov boli v sume 19,30 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 158,43 EUR.

Daň za psa 748,13 €

Daň z ubytovania 1 242 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 15 091,29 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
29 626,92	29 988	101,2

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 29 626,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 29 988 EUR, čo je 101,2 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 204 227,92 EUR bol skutočný príjem vo výške 203 730,91 EUR, čo predstavuje 99,8% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	18307,63	Výdavky na základe dohôd
ŠR	1864,69	Matrika
ŠR	324,39	REGOB
ÚPSVaR	535	Strava detí v HN
ÚPSVaR	49,8	Školské pomôcky
ŠR	640	Voľby
KŠÚ	1790	Materská škola
KŠÚ	180191	Základná škola

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

### 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15 000	27 710,03	184,7

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 27 710,03 EUR, čo predstavuje 184,7% plnenie.

#### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 15 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 750,03 EUR, čo je 85 % plnenie.

#### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 960 EUR. Transfer predstavuje dotáciu zo ŠR na Územný plán obce.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0 EUR.

#### 4. Prijmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
340	1 315,26	387

Z rozpočtovaných bežných príjmov 340 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 315,26 EUR, čo predstavuje 387 % plnenie.

##### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 1 315,26 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
304 761,98	320 122,66	105

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 304 761,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 320 122,66 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
271 931,98	269 744,38	99,2

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 271 931,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 269 744,38 EUR, čo predstavuje 99,2 % 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 114 141,24 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 113 319,75 EUR, čo je 99,3 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktívnych pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

###### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37 941,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40 460,35 EUR, čo je 106,6 % čerpanie.

###### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 106 870,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 103 857,32 EUR, čo je 97,2 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

###### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 12 178 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 546,76 EUR, čo predstavuje 94,8 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 560,20 EUR, čo predstavuje 70 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
18 890	34 249,20	181,3

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 890 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 34 249,20 EUR, čo predstavuje 181,3 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Nákup pozemkov**

Z rozpočtovaných 6200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5950 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

**b) Územný plán obce**

Z rozpočtovaných 3740 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3740 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**c) Park**

Z rozpočtovaných 8950 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9599,20 EUR, čo predstavuje 107 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
13 940	13 941,48	100

Z rozpočtovaných 13 940 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 13 941,48 EUR, čo predstavuje 100 %.

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
225 331	230 562,78	102

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 225 331 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 230 562,78 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola 230 562,78 EUR

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	<b>521 045,58</b>
z toho : bežné príjmy obce	519 730,32
bežné príjmy RO	1 315,26
Bežné výdavky spolu	<b>500 307,16</b>
z toho : bežné výdavky obce	269 744,38
bežné výdavky RO	230 562,78
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>20 738,42</b>
Kapitálové príjmy spolu	<b>27 710,03</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	27 710,03
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	<b>34 249,20</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	34 249,20
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-6 539,17</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>14 199,25</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Úpravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	13 941,48
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-13 941,48</b>
PRÍJMY SPOLU	548 755,61
VÝDAVKY SPOLU	548 497,84
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>257,77</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Úpravené hospodárenie obce</b>	<b>21 901</b>

K úprave hospodárenia obce došlo z dôvodu, že do rozpočtovaných príjmov neboli zaradené nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR z min. roka vo výške 9 139 €, ktoré boli použité v Základnej škole do 03/2016 a prevod príjmov z Rezervného fondu na ich použitie vo výške 14 790 €.

Prebytok rozpočtu v sume 21 901 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 21 901 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **21 901 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	32 892,67
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 5/2015-16/ A zo dňa 23.10. 2015 obstaranie UPLO	3 740
- uznesenie č. 5/2015-16/B zo dňa 23.10.2015 obstaranie Park	5 100
- uznesenie č. 5/2015-16/C zo dňa 23.10.2015 obstaranie Pozemkov	5 950
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	18 102,67

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	716,30
Prírastky - povinný príděl	997,09
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	357,68
- doprava do zamestnania	132
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	1 223,71

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Majetok spolu</b>		
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 473 388,92</b>	<b>1 876 913,07</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	18 700
Dlhodobý hmotný majetok	1 278 275,06	1 663 099,21
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>104812,63</b>	<b>57 900,05</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	59 994,27	15 337,52
Finančné účty	44 818,36	42 562,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 578 201,55</b>	<b>1 934 813,12</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 506 757,96</b>	<b>1 890 711,34</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 506 757,96	1 890 711,34
<b>Záväzky</b>	<b>71 443,59</b>	<b>44 016,60</b>
z toho :		
Rezervy	7 156,03	456,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 222	56
Dlhodobé záväzky	1 288,69	1 223,84
Krátkodobé záväzky	10 241,81	12 686,80
Bankové úvery a výpomoci	43 535,06	29 593,58
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>85,18</b>

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	29 593,58	EUR
- voči zamestnancom	6 723,13	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 731,37	EUR
- ostatné	1 232,30	EUR

## 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 s rozpočtom 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 Košická Belá	2 000 EUR	2 500 EUR	-500
Enduro Team	500 EUR	100 EUR	400
TOM SIVEC	800 EUR	410 EUR	390
FK Košická Belá	2 000 EUR	1 986,88 EUR	13,12
FS Beľanka, Pantlička, Beľanske parobci	4 400 EUR	4 616,90 EUR	-216,9
Únia žien	745 EUR	448,38 EUR	296,62

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

**- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	40 260	40 260	0

**- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	180 191	180 191	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	1 864,69	1 864,69	0
ŠR	REGOB	324,39	324,39	0
ŠR	Materská škola	1 790	1 790	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 21 901 EUR.