

**Závěrečný účet Obce  
KOJŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Anton Bašniar

Spracoval: Ing. Katarína Andrašková

V ..Kojšove..... dňa ..31.5.2016.....

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa ...1.5.2015.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 17.06.2016, uznesením č. 95/2016

# **Záverečný 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
9. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa ..17.03.2015.....uznesením č.24/2015.

Rozpočet bol zmenený dvoma opatreniami:

Rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 17.03.2015, uznesením č.26/2015.

Rozpočtové opatrenie č. 2 zo dňa 06.11.2015, uznesením č.58/2015.

Rozpočtové opatrenia č.1 a č.2 boli uskutočnené v súlade s §14 ods.2 písmeno a) zákona 583/2004 presunom rozpočtových prostriedkov vrámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky.

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>384 630</b>	<b>384 630</b>
z toho :		
Bežné príjmy	240 580	240 580
Kapitálové príjmy	144 050	144 050
Finančné príjmy		
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>384 630</b>	<b>384 630</b>
z toho :		
Bežné výdavky	227 930	227 930
Kapitálové výdavky	144 000	144 000
Finančné výdavky	12 700	12 700
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
384 630,00	498012,43	129,00

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
240580,00	289461,25	120,32

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
183000	189846,94	103,74

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 000,-.EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR sume 163822,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,39 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9548,61 EUR, čo je 101,58% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2258,50 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7290,11 EUR.

Daň za psa : 572,80 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva: 480,00 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje: 4515,26 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 10907,63 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
35370,00	49179,31	139,04

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných ..35370,-... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 49179,31 EUR, čo je 139,04 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem, z prenajatých budov, priestorov a objektov.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9210,00	12020,26	130,51

#### d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
13000,00	38414,74	295,5

Obec prijala následovné transfery.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR-SNV	36425,03	Refundácie § 50 j, 50,52,54
MV SR -referendum	640,00	Dotácia na referendum
Obvodný úrad- SNV	234,63	REGOB
Okr.úrad KE-odbor školstva	1008,08	Príspevok MŠ ,deti v HN
Min. Vnutra SR -SP	40,00	
Poľnoh.f. EPZF		
Slov.agentúra ŽP-dotácia		
MV SR ŽP-dotácia	67,00	Ochrana ovzd.,povodne

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
144050	130021,01	90,29

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných .....50,-..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 170 EUR, čo predstavuje 340 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 144 050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 129851,01EUR, čo predstavuje 90,17 % plnenie.

### Prijaté transfery -kapitálové

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR-dotácia	5000,00	Prevenencia kriminality
MPRV SR -TREA -dotácia	124851,01	Centrum Obce Kojšov

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	78530,17	

Z uvedených finančných operácií tvorí SF 820,17 €, prevod peňažných prostriedkov 64 010,00 € a krátkodobé úvery 13 700,00 €.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>384630,00</b>	<b>493817,34</b>	<b>128,39</b>

#### 1. Bežné výdavky

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>227930,00</b>	<b>259761,51</b>	<b>114,00</b>

V tom:

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Ekonomická oblasť	91930,00	102094,79	111,06
Finan.a rozpočt.oblasť	300,00	365,98	121,66
Všeob.verej.služby		640,00	
Transakcie verej.dlhu	8500,00	8212,85	96,62
Ochrana pred požiarimi	2860,00	3325,38	116,27
Všeob.pracovná oblasť	0,00	22620,95	
Správa a údržba ciest	500,00	138,26	27,65
Nákladanie s odpadmi	6150,00	9317,89	151,51
Náklad.s odp.vodami	9600,00	10443,48	108,79
Rozvoj obci	48550,00	31880,31	65,66
Zásobovanie vodou	4100,00	5524,74	134,75
Verejné osvetlenie	4050,00	4477,31	110,55
Bývanie a obč.vybab.	1500,00	1941,96	129,46
Rekr.a šport.služby	300,00	372,00	124,00
Ost.kultúrne služby	8000,00	13957,00	174,46
Predškol.výchova	40490,00	43427,69	107,25
Škol.strav.a ubytov.	1100,00	1020,92	92,81
<b>SPOLU</b>	<b>227930,00</b>	<b>259761,51</b>	<b>113,97</b>

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### 2) Kapitálové výdavky :

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% čerpania</b>
<b>144000,00</b>	<b>77692,00</b>	<b>54,00</b>

V tom:

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Ekonomická časť			
Rozvoj obci	144000,00	77692,23	53,95
<b>SPOLU</b>	<b>144000,00</b>	<b>77692,23</b>	<b>53,95</b>

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12700,00	156363,6	1231,00

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Transakcie verejného dlhu	12700,00	156363,60	1231,21
SPOLU	12700,00	156363,60	1231,21

Finančné operácie tvorili splátky úveru, ktoré boli uhradené z vlastných prostriedkov a iných zdrojov: Environ. Fond, /Bztovka/ a splátky dlhu Rekom -Giant.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>289 461,25</b>
z toho : bežné príjmy obce	289 461,25
bežné príjmy RO	
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>259 761,51</b>
z toho : bežné výdavky obce	259 761,51
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>29 699,74</b>
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>130 021,01</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	130 021,01
kapitálové príjmy RO	
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>77 692,23</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	77 692,23
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>52 328,78</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>82 028,52</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>82 028,52</b>
Príjmy z finančných operácií /bez tvorby SF/	77710,00
Výdavky z finančných operácií	156363,60
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-78 653,60</b>
PRÍJMY SPOLU	497 192,26
VÝDAVKY SPOLU	493 817,34
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>3 374,92</b>

Výsledok bežného rozpočtu je prebytok + 29699,74 Eur.  
 Výsledok kapitálového rozpočtu je prebytok +52328,78 Eur.  
 Výsledok finančných operácií je schodok - 78653,60 Eur.

**Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume** 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. je vo výške **82 028,52** Eur a pokrýva schodok finančných operácií .

Peňažné fondy obec vytvára v zmysle § 15 citovného zákona z prebytku rozpočtu za uplynulý rok a zo zostatkov príjmových finančných operácií.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **3 374,92** 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
KZ k 31.12.2015	<b>3374,92</b>

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	44,01
Prírastky - povinný prídel - %	820,17
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	615,88
KZ k 31.12.2015	248,30

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v €
<b>Majetok spolu</b>	4 003 745,19	3 610 662,35
<b>Neobežný majetok spolu</b>	3 789 769,56	3 596 827,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 681 789,74	3 488 847,97
Dlhodobý finančný majetok	107 979,82	107 979,82
<b>Obežný majetok spolu</b>	213 975,63	13 834,56
z toho :		
Zásoby	41,25	4,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	137 919,86	0,00
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	10 024,62	9 029,43
Finančné účty	65 989,9	4 800,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

### PASÍVA

Názov	PS k 1.1.2015 v €	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	4 003 745,19	3 610 662,35
<b>Vlastné imanie</b>	911 151,26	1 076 584,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	
Fondy	-	
Výsledok hospodárenia	911 151,26	1 076 584,61
<b>Záväzky</b>	627 236,4	283 070,67
z toho :		
Rezervy	36 401,26	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	181 513,9	167 593,43

Krátkodobé záväzky	15 819,48	19 291,72
Bankové úvery a výpomoci	393 501,76	94 985,52
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 465 357,53	251 007,07

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám Environ.fond	46 285,52	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	172 065,63	EUR
- voči dodávateľom	3704,21	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,-	EUR
- voči zamestnancom	5 066,00	EUR
- ostatné ,Rekom -Giant	48 700,-	EUR

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
UPSVR SNV	Podpora zamestn. § 50j, 54, 50,52 - refundácia	<b>36 425,03</b>	<b>36 425,03</b>	
Obv.úrad SNV	Voľby do EU, prezidenta a komunálne a referendum	640,00	640,00	
Obv.úrad SNV	Register obyvateľstva	234,63	234,63	
Obv.úrad KE-školsťvo	Príspevok školsto a HN	1 008,08	1 008,08	
MV SR	Dotácia -SP	40,00	40,00	

MV SR ŽP-dotácia	Ochrana prírody ovzdušia, povodne	67,00	67,00	
<b>Spolu</b>		<b>38 414,74</b>	<b>38 414,74</b>	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec netvorí programový rozpočet.

**Vypracovala:**  
Ing. Katarína Andrašková

**Predkladá:**  
Ing. Anton Bašniar

Kojšov, 31.05.2016

### Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 3374,92 EUR.