

**Závěrečný účet obce Kocurany
za rok 2015**

Spracovala: Eva Špeřková

Schválil: Ing. Vojtech Čičmanec, starosta obce

05/2016

Závěrečný účet obce Kocurany za rok 2015 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2015
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2015
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Fondové hospodárenie
6. Údaje o hospodárení právnických osob založených obcou.
7. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a fondom
8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
10. Doplnujúce údaje
11. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce
12. Výkaz ziskov a strát
13. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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. Celkový rozpočet obce na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, finančné operácie ako prebytkové.

Obec na rok 2015 nezostavovala výdavkovú časť rozpočtu v programovej štruktúre (program obce) na základe uznesenia OcZ č.380/28/2014 zo dňa 12.2.2014 v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením číslo 416/1/2014/ bod h) nasledovne:

bežné príjmy :	196 596 €	bežné výdavky :	126 224 €	rozdiel:	+ 70 372 €
kapitálové príjmy:	3 500 €	kapitálové výdavky:	69 276 €	rozdiel:	- 65 776 €
finančné operácie príj.: 40 404 €		finančné operácie výdav.: 45 000 €		rozdiel:	- 4 596 €
celkom príjmy:	240 500 €	celkom výdavky:	240 500 €	rozdiel:	0 €

Prehľad rozpočtových opatrení obce Kocurany v roku 2015:

	dátum	prijatý rozpočet	upravený rozpočet	Úprava na základe uznesenia č.:
1.	23.06.2015	240 500 €	240 500 €	296/7/2011 bod c), 19.8.2011 - kompetencia starostu
2.	23.09.2015	240 500 €	240 500 €	452/9/2015 bod c), 23.9.2015 – uznesenie OZ
3.	01.10.2015	240 500 €	240 500 €	296/7/2011 bod c), 19.8.2011- kompetencia starostu
5.	09.12.2015	240 500 €	240 500 €	296/7/2011 bod c), 19.8.2011- kompetencia starostu

Upravený rozpočet obce k 31.12.2015 v EUR

	Rozpočet	Úprava	Skutočnosť k 31.12.2015
Príjmy celkom	240.500,00	240.500,00	207.585,20
Výdavky celkom	240.500,00	240.500,00	161 560,00
Hospodárenie obce – prebytok	0		46.025,20

z toho :

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy	204.026,00	200.664,68
Bežné výdavky	128.424,00	108.850,50
Prebytok bežného rozpočtu	75.602,00	91.814,18

	Rozpočet	Skutočnosť k 31 12 2015
Kapitálové príjmy	10.280,00	6.920,52
Kapitálové výdavky	67.076,00	7.944,24
Schodok kapitálového rozpočtu	- 56.796,00	- 1.023,72

	Rozpočet	Skutočnosť k 31 12 2015
Príjmové finančné operácie	0	0
Výdavkové finančné operácie	45.000,00	44.765,26
Hospodárenie z fin. operácií	- 45.000,00	- 44.765,26

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
240.500,00	207.585,20	86,31

1) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
110.050,00	109.434,60	99,44

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 77.500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 77.503,49 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21.600,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 21.465,91 €, čo je 99,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 8.570,22 € a dane zo stavieb 12.895,69 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 480,- € bol príjem 459,26 €, čo je plnenie na 95,68 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 20,- € bolo plnenie 15,33 € na 76,65 %.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 700,- € bol skutočný príjem 600,- €, čo predstavuje 85,71 % plnenie.

f) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 150,- € bolo plnenie 114,80 € na 76,53 %.

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 9.600,- € bol skutočný príjem vo výške 9.275,81 €, čo je plnenie na 96,62 %.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
93.976,00	91.230,08	97,08

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 88.838,00 bol skutočný príjem vo výške 86.793,18 €, čo je 97,70 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu bytov, z prenájmu sály KD a z prenájmu pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Príjem z administratívnych poplatkov tvoria príjmy za správne poplatky rozpočtované vo výške 1.300,- €, ich skutočné plnenie vo výške 1.283,28,- €, čo je na 98,71 %. Príjmy za cintorín rozpočtované vo výške 728,- €, a plnenie vo výške 728,- €, čo je 100,00 %.

c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 330,00 € dosiahnutá skutočnosť 325,01 € vykazuje plnenie na 98,49 %.

d) Iné nedaňové príjmy

Rozpočtované boli na 400,- € a skutočnosť je 383,70 €, čo je plnenie na 95,92 %.

3) Granty a transfery v EUR

Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	468,72	Prenesený výkon štátnej správy
2.	Obvodný úrad	166,32	Hlásenie pobytu občanov
3.	Krajský úrad ŽP	47,19	Prenesený výkon štátnej správy
5.	VÚC TSK	490,00	Príspevok pre DHZ Kocurany
	Spolu	1.172,23	

Transfery a granty boli účelovo viazané.

4) Kapitálové príjmy v EUR:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10.280,00	6.920,52	67,32

Predaj pozemkov 740,52 €, dotácia na kamerový systém 2.000,00 €, dotácia náučný chodník 4.180,- €.

5) Príjmové finančné operácie v EUR:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
26.194,00	0	0

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
240.500,00	161.560,00	67,17

1) Bežné výdavky v EUR:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
128.424,00	126.224,00	98,29

v tom

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	216.810,00	146.025,69	67,35
Finančná a rozpočtová oblasť	13.420,00	12.396,47	92,37
Nakladanie s odpadmi	12.900,00	10.866,97	84,24
Ostatné kultúrne služby	6.900,00	2.715,35	39,35
Výdavky na PO	1.790,00	1.716,99	95,92
Sociálne služby	2.000,00	235,00	11,75
Verejné osvetlenie	100,00	0,00	0
Spolu	240.500,00	161.560,00	67,17

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 35.500,- € bolo skutočné čerpanie vo výške 35.469,12 €, čo je čerpanie na 99,91 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13.500,- € je skutočnosť 12.703,37 €, čo je čerpanie na 94,09 %. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39.824,00 € bolo skutočne čerpané 30.549,85 €, čo je 76,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky Obecného úradu, cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky v EUR:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
67.076,00	7.944,24	11,84

Výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie:

- kamerový systém - 2.534,24 €
- náučný chodník - 4.420,00 €
- projektová dokumentácia – 990,00 €

3) Výdavkové finančné operácie v EUR:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
45.000,00	44.765,26	99,48

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátku úverov ŠFRB vo výške 44.765,26 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Zostatky účtov a pokladňa:

VÚB banka bežný účet	- 24.868,88 €	Účet cudzích prostriedkov	- 39.768,00 €
VÚB bank účet zábezpeky	- 39.944,67 €	Sociálny fond	- 211,05 €
Prima banka bežný	- 104.364,35 €	Fond údržby	- 34.433,59 €
Pokladňa	- 729,86 €	Rezervný fond	- 49.469,92 €
Spolu	- 169.907,76 €	Spolu	- 123.882,56 €

Rozdiel : 46.025,20 €

Skutočné príjmy - 207.585,20 € Skutočné výdavky - 161.560,00 €

Rozdiel: 46.025,20 €

V priebehu rozpočtového roka bol dosiahnutý prebytkový bežný rozpočet vo výške 91.814,18 € a schodkový kapitálový rozpočet vo výške – 1.023,72 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý bežnými príjmami.

Na základe uvedenej skutočnosti možno konštatovať, že obec Kocurany postupovala v zmysle §10 ods. 7 zák. č.583/2004 Z. z., podľa ktorého je prípadný schodok kapitálového rozpočtu krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Výsledok hospodárenia zisteného podľa § 10 ods. 3 písmeno a) a b) zákona je prebytok vo výške 90.790,46 €, z ktorého najmenej 10 % je obec povinná použiť na tvorbu rezervného fondu.

V zmysle § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. je obec povinná tvoriť ročne fond údržby a opráv vo výške 0,5 % z obstarávacej ceny bytových domov. V roku 2015 bol vytvorený fond údržby a opráv vo výške 9 762,19 € a použitý vo výške 1 250,- €. Rozdiel v tvorbe a čerpaní v sume 8.512,19 € sa z výsledku hospodárenia vylučuje.

Výsledkom hospodárenia obce po zapojení finančných operácií a vyčlenení fondu údržby a opráv je prebytok vo výške 37 513,01 €, ktorý je navrhnutý použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

5. Fondové hospodárenie.

1) Rezervný fond

Zostatok rezervného fondu k 1.1.2015:	18.173,98 €.
Tvorba z výsledku hospodárenia za rok 2014:	31.295,94 €
Použitie:	0,- €
Zostatok k 31.12.2015:	49.469,92 €.

2) Sociálny fond

Stav sociálneho fondu k 1.1.2015:	215,92 €.
Tvorba sociálneho fondu:	42,93 €
Čerpanie sociálneho fondu:	47,80 €
Stav sociálneho fondu k 31.12.2015:	211,05 €.

3) Fond údržby a opráv

Zostatok fondu údržby a opráv je k 1.1.2015:	22.229,98 €.
Tvorba z výsledku hospodárenia za rok 2014:	12.203,61 €
Tvorba v roku 2015 vo výške:	9 762,19 €
Čerpanie v roku 2015:	1 250,- €
Zostatok k 31.12.2015 je vo výške:	42 945,70 €.

6. Údaje o hospodárení právnických osôb založených obcou

Obec Kocurany je zakladateľom spoločnosti s ručením obmedzeným Obecné služby Kocurany s.r.o. so 100 % majetkovou účasťou.

Spoločnosť zabezpečuje výkon správy majetku obce a vykonáva investičnú činnosť pre obec. Hospodársky výsledok spoločnosti bol pred zdanením strata vo výške 1.647,12 €. Z dôvodu zavedenia daňovej licencie podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 46 b) je daňovou licenciou minimálna daň, čo predstavuje 960,- €. Čistý hospodársky výsledok spoločnosti po zdanení je strata 2.607,12 €. Strata bude preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých období.

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

a) štátnemu rozpočtu v EUR

P.č.	Poskytovateľ	Poskytnutá dotácia	Použitá dotácia	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	468,72	468,72	Prenesený výkon štátnej správy
2.	Obvodný úrad	166,32	166,32	Hlásenie pobytu občanov
3.	Krajský úrad ŽP	47,19	47,19	Prenesený výkon štátnej správy
4.	MV SR	2.000,00	2.000,00	Rozšírenie kamerového systému
5.	Slovenská agentúra ŽP	4.180,00	4.180,00	Náučný chodník
6.	VÚC TSK	490,00	490,00	Príspevok pre DHZ Kocurany

8. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	2.182.707,85	2.064.764,31
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	9.950,00	7.960,00
Dlhodobý hmotný majetok	2.092.816,07	1.976.861,31
Dlhodobý finančný majetok	79.941,78	79.943,00
Obežný majetok spolu	127.667,37	172.286,53
z toho:		
Zásoby		
Pohľadávky	1.776,53	1.587,20
Finančný majetok	124.866,95	169.907,76
Časové rozlíšenie	345,66	92,60
SPOLU	2.310.720,88	2.237.143,44

PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Vlastné imanie	249759,25	340.292,41
Z toho: nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	330950,75	329.345,86
Výsledok hospodárenia	-82.496,89	9.641,16
Závazky	1.306.303,89	1.262.535,02
z toho:		
Dlhodobé záväzky	1.220.354,32	1.177.134,26
Krátkodobé záväzky	85.549,57	84.800,76
Časové rozlíšenie	754.657,74	634.316,01
SPOLU	2.310.720,88	2.237.143,44

9. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1.692,67 € (došlé faktúry sú špecifikované v dokladovej inventúre)
- iné záväzky voči občanom a nájomníkom 39.768,- € (zábezpekové platby za byty)
- voči ŠFRB 1.220.011,67 € (úvery na I. a II. etapu výstavby nájomných bytov)

Záväzky obce sú v lehote splatnosti.

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto pohľadávky:

- voči nájomníkom a občanom za poplatky 1.587,20 €
- voči daňovníkom za daň z nehnuteľností 791,57 €

Pohľadávky sú uvedené menovite voči dlžníkom v dokladovej inventúre.

Obec Kocurany nemá žiadny úver. Úvery zo ŠFRB sa do dlhu obce nepočítajú.

Dlhové zaťaženie obce je 0 %.

10. Doplňujúce údaje

Obec Kocurany v roku 2015

- nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií,
- neposkytla záruky za úvery ani prípadné iné záruky,
- nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť,
- neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia OcZ č.20/9/2013 – III. zo dňa 12. 12. 2013 v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

Obec Kocurany poskytla v roku 2015 dotáciu z rozpočtu obce pre Obecné služby Kocurany s.r.o. vo výške 990,- € na realizáciu projektu: Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry. Dotácia bola poskytnutá v súlade s VZN č. 54/2012 o dotáciách obce Kocurany na základe uznesenia č. 440/6/2015 písm. o) zo dňa 17.6.2015.

12. Výkaz ziskov a strát v eur

<u>Výnosy</u>	246.256,70
Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	111.323,21
Ostatné výnosy z prev. činnosti	88.043,84
Finančné výnosy	325,01
Výnosy z transferov	46.333,24
<u>Náklady</u>	236.615,54
spotreba materiálu, energie	13.658,50
služby	28.832,54
ostatné náklady	53.092,93
ostatné dane a poplatky	1.088,07
ost. nákl. na prev. činnosť	698,66
odpisy, rezervy	124.899,00
finančné náklady	14.345,84
Výnosy – náklady:	9.641,16 €
Výsledok hospodárenia po zdanení:	9.641,16 €

13. Návrh uznesenia:

I. berie na vedomie

- a) správu o plnení rozpočtu a návrh záverečného účtu obce za rok 2015
- b) stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2015
- c) účtovný hospodársky výsledok za rok 2015 vo výške 9.641,16 €

II. schvaľuje

- a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2015 bez výhrad

bežné príjmy	200.664,64 €
bežné výdavky	108.850,50 €
bilancia bežného rozpočtu	+ 91.814,18 €

kapitálové príjmy	6.920,52 €
kapitálové výdavky	7.944,24 €
bilancia kapitálového rozpočtu	- 1.023,00 €

bilancia bežného + kapitálového rozpočtu 90.790,46 €

finančné operácie príjmové	0,00 €
finančné operácie výdavkové	44.765,26 €
bilancia finančných operácií	- 44.765,26 €

príjmy celkom	208.585,20 €
výdavky celkom	161.560,00 €
bilancia hospodárenia obce	+ 46.025,20 €

- b) v súlade s § 15 ods. 1 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy použitie prebytku hospodárenia obce na tvorbu rezervného fondu obce vo výške **37.513,01 €**

V Kocuranoch 30.5.2016

.....
Ing. Vojtech Čičmanec
starosta obce