

**Závěrečný účet Obce Malé Kosihy
za rok 2015**

V Malých Kosihách, 11.04.2016

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu v roku 2015
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 zárukách za rok 2015
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Malé Kosihy za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2014 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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.01.2015 uznesením č 8/2015.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 27.02.2015 uznesením č. 18/2015
- druhá zmena schválená dňa 12.06.2015 uznesením č. 40/2015
- tretia zmena schválená dňa 24.07.2015 uznesením č. 50/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 18.09.2015 uznesením č. 58/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	138274	155368
z toho :		
Bežné príjmy	138274	145162
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	10206
Výdavky celkom	138274	155368
z toho :		
Bežné výdavky	138274	139827
Kapitálové výdavky	0	15141
Finančné výdavky	0	400
.		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v celých €

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
155368	152814	98,36

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
145162	142839	98,40

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92674,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 92659,04 €, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30010,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 29787,86 €, čo je 99,26 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27606,49 €, dane zo stavieb boli v sume 2181,37 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2835,99 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 244 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 244 €, čo je 100 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 184 €, čo je 92 % plnenie.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 €, čo je 0,00 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3262 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3119,63 €, čo je 95,64 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15607	13942,62	89,34

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7500 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6225,93 €, čo je 83,01 % plnenie.

Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 2759,26 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a príjem bytov 3466,67 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 8107 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7716,69 €, čo je 95,18 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatky a platby za stravné, príjmy z refundácie a ostatné administratívne poplatky.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3165	2901,35	91,67

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Štúrovo	130,35	REGOB
2.	Krajský školský úrad Nitra	977,00	Školské potreby pre detí v MŠ
3.	Nitriansky samospr. kraj	1100,00	Kultúra a šport
4.	Okresný úrad	640,00	Voľby
5.	Okresný úrad	54,00	CO

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

V roku 2015 Obec Malé Kosihy nepredal majetok.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10206	9705,75	95,10

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
155368	147325	94,82

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
139827	131502	94,05

v tom :

Funkcia	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Výdavky verejnej správy	99459	95996	96,52
0451	Cestná doprava	1968	1968	100,00
0510	Nakladanie s odpadmi	12447	12423	99,81
0620	Ochrana životného prostredia	1650	1588	96,23
0640	Verejné osvetlenie	2400	1902	79,24
0660	Bývanie a občianska vybavenosť	4800	4035	84,06
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	5272	4177	79,23
09111	Vzdelávania – predškolská výchova	25076	23199	92,52
1070	Sociálne zabezpečenie	1230	1030	83,73

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

Z rozpočtovaných 46954€ bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 46577,36 €, čo je 99,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17607 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 15647,16 €, čo je 88,86 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov OcU a MŠ za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 69892 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 51001,63 €, čo je 72,97 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2521 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2224,54 €, čo predstavuje 88,24 % čerpanie. Patria sem: sociálne zabezpečenie, spoločný OcU...

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
15141	15103,31	99,75

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	12941	12941	100,00
Ochrana životného prostredia	2200	2162,31	98,28

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
400	388	97,05

Obec Malé Kosihy kúpil v roku 2015 osobný automobil za úradné účely v celkovej hodnote 12941,00 eur. 25%, tzv. 3235,25 eur bol zaplatení z vlastných prostriedkov, zostatok 9705,75 eur platíme v pravidelných mesačných splátkach bez navýšenia z úrokov.

4. Prebytok/schodok (vysporiadanie schodku) rozpočtového hospodárenia za rok 2015

	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy celkom	142838,50
z toho :	
Bežné príjmy obce	142838,50
Bežné výdavky celkom	131502,17
z toho:	
Bežné výdavky obce	131502,17
Bežný rozpočet	11336,33
Kapitálové príjmy celkom	0
Kapitálové výdavky celkom	15103,31
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-3766,98
Príjmy z finančných operácií	9705,75
Výdavky z finančných operácií	388,20
Rozdiel finančných operácií	9317,55
Hospodárenie obce za rok 2015	5550,57

Schodok rozpočtu v sume -3766,98 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, Obec Malé Kosihy nemôže tvoriť rezervný fond podľa § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004.

Hospodárenie obce za rok 2015 v sume 5550,57 navrhujeme zaúčtovať na rezervný fond, s tým že prebytok, ktorý vznikol na základe kúpy osobného automobilu, tzv. z prijatých finančných prostriedkov od Volkswagen Finančné služby Slovensko sro., bude použitý na mesačné splátky autokreditu podľa zmluvy.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	0,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	313,68
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	313,68

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	268,12
Prírastky - povinný príděl - 1,1 %	269,51
Úbytky - stravovanie	331,59
KZ k 31.12.2015	206,04

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v celých €
A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	229186,25	606426,68
Neobežný majetok spolu	212747,17	582461,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	126774,92	496489,19
Dlhodobý finančný majetok	85972,25	85972,25
Obežný majetok spolu	16335,15	23611,11
z toho :		
Zásoby	118,80	130,32
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4806,35	6418,50
Finančné účty	11410,00	17062,29
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	103,93	354,13

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	229186,25	606426,68
Vlastné imanie	145573,15	523096,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	145573,15	375709,63
Záväzky	9646,61	17352,64
z toho :		

Rezervy	250,00	1999,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	150,31	9426,71
Krátkodobé záväzky	9246,10	5926,21
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	73966,69	65977,56

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Záväzky	Skut. 31.12.2014	Skut. 31.12.2015
321 - Dodávatelia	2067,73	479 – Ostatné
331 - Zamestnanci	3663,52	2419,87
336 – SP a ZP	1948,59	1722,44
342 - DÚ	340,02	354,64
479 - Ostatné záväzky	0,00	9317,55

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla v roku 2015 žiadne záruky právnickým a fyzickým osobám.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Malé Kosihy v roku 2015 nevykonala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a.

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

Obec Malé Kosihy nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

Obec Malé Kosihy nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2015 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	REGOB	130,35	130,35	0,00
MV SR	voľby	640,00	640,00	0,00
OkU Nitra	školstvo	977,00	977,00	0,00
MV SR	CO	54,00	54,00	0,00

--	--	--	--	--

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

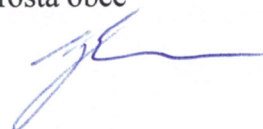
VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Nitra	1100,00	1100,00	0,00

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

Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. obecné zastupiteľstvo uznesením č. 48/2013 zo dňa 12.12.2013 schválilo o neuplatňovaní programu obce

Vypracovala:
Melinda Nagyová

Predkladá:
Ing. Jozef Margala
starosta obce



Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Malých Kosihách na svojom riadnom zasadnutí, dňa.....,
Uznesením číslo:..... po podrobnom prerokovaní Záverečného účtu Obce Malé
Kosihy za rok 2015,

A./ Schvaľuje výsledok rozpočtového hospodárenia a záverečný účet Obce Malé Kosihy
k 31.12.2015

- bez výhrad

- s výhradou

B./ Schvaľuje použitie hospodárenia za rok 2015 vo výške 5550,57 eur na tvorbu rezervného
fondu.

Zverejnené na pripomienkovanie:

Vyvesené:

Zvesené: