

O B E C K E Č O V O

049 55 Kečovo č.78, IČO: 00328375, DIČ: 2020961371

Z á v e r e č n ý ú č e t

Obce Kečovo

za rok

2 0 1 5

V Kečove, april 2016

Záverečný účet obce za rok 2015 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Kečovo za rok 2015

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. 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 25.03.2015, uznesením č. 2. Následne boli počas roka 2015 vykonané nasledovné zmeny rozpočtu, prostredníctvom rozpočtových opatrení:

- prvá zmena schválená dňa 05.05.2015 – starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 05.05.2015 – starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2015 – starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2015 – starostom obce
- piata zmena schválená dňa 02.07.2015 – starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 07.09.2015 – uznesenie č. 35/2015
- siedma zmena schválená dňa 07.09.2015 – uznesenie č. 35/2015
- ôsma zmena schválená dňa 18.11.2015 – starostom obce
- deväta zmena schválená dňa 30.11.2015 – starostom obce
- desiatu zmena schválená dňa 02.12.2015 – starostom obce
- jedenásta zmena schválená dňa 20.12.2015 – starostom obce
- dvanásta zmena schválená dňa 21.12.2015 – starostom obce
- trinásta zmena schválená dňa 22.12.2015 – starostom obce
- štrnásť zmena schválená dňa 23.12.2015 – starostom obce
- pätnásť zmena schválená dňa 29.12.2015 – starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2015

Rozpočet obce v Eur :

Príjmy celkom	243 345,33 €
Výdavky celkom	243 345,33 €
Hospodárenie obce	0,00 €

z toho :

Bežné príjmy	126 638,33 €
Bežné výdavky	126 054,33 €
Hospod. z bežného rozpočtu	584,00 €

Kapitálové príjmy	109 192,00 €
Kapitálové výdavky	0,00 €
Schodok kapitálového rozpočtu	109 192,00 €

Príjmové finančné operácie	7 515,00 €
Výdavkové finančné operácie	117 291,00 €
Prebytok finančných operácií	-109 776,00 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v Eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
243 345,33 €	239 156,09 €	98 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
94 361,00 €	96 127,79 €	102 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 84 887,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **86 658,46 €**, čo predstavuje 102%-né plnenie.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 700,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **6 085,91 €**, čo je 106%-né plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4 035,19 €, dane zo stavieb boli vo výške 2 050,00 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 62 595,52 €.

c) Dane za špecifické služby

Z rozpočtovaných 3 789,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **3 383,42 €**, čo je 89%-né plnenie. Príjem dane za psa bol vo výške 305,19 €, za nevýherné automaty vo výške 32,78 €, za užívanie verejného priestranstva 400,00 €. Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady vo výške 2 645,45 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálne odpady a drobné stavebného odpady vo výške 1 856,80 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12 273,00 €	11 881,90 €	97 %

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 575,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **1 166,26 €**, čo je 119,84%-né plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 700,00 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 353,26 € a príjem z prenajatých strojov, prístrojov vo výške 113,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 345,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **596,00 €**, čo je 173%-né plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov (z matričných činností, za vydanie potvrdenia o trvalom a prechodnom pobyte, o súpisnom čísle, za rybárske lístky, pokuty od OÚ, recyklačný fond).

c) Poplatky a platby z nepriemyselného náhodného predaja tovarov a služieb a ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 9 735,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **9 503,79 €**, čo je 98%-né plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy z PČ – parkovné z rozpočtovaných 0,00 € bol skutočný príjem vo výške 7 196,00 €. Ďalej, ide o príjem za prevádzkovanie autobusu vo výške 574,61 €, príjmy za relácie v MR vo výške 45,00 €, za čistenie ponorov na Domici vo výške 420,00 € a poplatky za MŠ vo výške 76,00 €, za stravné zamestnancov vo výške 1 192,18 €

d) Z vkladov (úroky z účtov) – z rozpočtovaných 3,00 € bol skutočný príjem **0,79 €**.

e) Ostatné príjmy – vratky z rozpočtovaných 615,00 € bol skutočný príjem **615,06 €**.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
20 004,33 €	20 379,73 €	102 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v Eur	Účel
1.	Obvodný úrad RV	122,76 €	hlásenie pobytu občanov
2.	ÚPSVaR RV	2 975,64 €	Projekt zamestnanosti
3.	Obvodný úrad RV	441,33 €	voľby – referendum 2015
4.	OÚ KE, odbor život.prost.	29,00 €	Životné prostredie
5.	OÚ KE, odbor školstva	434,00 €	výchova a vzdelávanie MŠ
6.	OÚ KE, odbor školstva	15 355,00 €	prenesené kompetencie (školy)
7.	OÚ KE, odbor školstva	198,00 €	Dopravné, vzdel. poukazy, SZP
8.	OÚ KE, odbor školstva	44,00 €	Príspevok na učebnice
9.	Granty	780,00	Sponzor
		20 379,73	

Granty a transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s účelom, uvedeným v konkrétnych Zmluvách o poskytnutie finančných transférov a grantu.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
109 192,00 €	110 266,67 €	101 %

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 109 192,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **110 266,67 €**, čo predstavuje 101,00%-né plnenie.

Jedná sa o refundáciu vynaložených finančných prostriedkov na rekonštrukciu miestnych komunikácií - príjem DPH zo ŠR.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7 515,00 €	500,00 €	6 %

Z rozpočtovaných 7 515,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 500,00 €, čo predstavuje 6%-né plnenie.

Prevod prostriedkov z peňažných fondov predstavuje sumu **500,00 €** /zostatky z vlastných prostriedkov na bankových účtoch, v pokladni a na účte – peniaze na ceste/.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v Eur

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
243 345,33 €	235 613,78 €	97 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
126 054,33 €	122 995,11 €	98 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	v Eur
			% plnenia
01.1.1 Obce	60 193,00	60 851,37	102 %
01.1.2 Finančná a rozpočtová obl.	860,00	850,63	99 %
01.6.0Všeobecné verejné služby	441,33	441,33	100 %
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	3 500,00	2 081,92	59 %
03.2.0 Ochrana pred požiarimi	1 100,00	800,16	73 %
04.5.1 Cestná doprava	600,00	438,21	73 %
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	6 050,00	5 429,13	90 %
05.6.0 Životné prostredie	29,00	121,88	420 %
06.2.0 Rozvoj obcí	6 940,00	6 520,29	94 %
06.4.0 Verejné osvetlenie	1 805,00	1 090,78	60 %
08.1.0 Rekreačné a šport.služby	1 560,00	998,58	64 %
08.2.0.9 Knižnice	3 810,00	2 449,00	64 %
08.3.0 Vysielacie a vydav. služby	2 200,00	1 452,64	66 %
08.4.0 Náboženské a iné spol. sl.	3 180,00	2 631,35	83 %
09.1.1.1 Predškolská výchova	14 634,00	15 371,87	105 %
09.1.2.1 Zákl.vzdel.-bež.straost.	17 572,00	19 989,82	114 %
10.1.2 Jednotlivcovi	600,00	600,00	100 %
10.2.0.2 Ďalšie soc. služby	200,00	100,00	50 %
Neklasifikovaná činnosť	780,00	776,15	96 %
Spolu	126 054,33	122 995,11	97,57 %

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

Z rozpočtovaných 50 227,15 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 53 487,13 €, čo je 106,49%-né čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej školy, základnej školy a ostatných zamestnancov mimo pracovného pomeru.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 763,91 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 18 469,19 €, čo je 103,97%-né čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

e) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 53 783,27 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 48 180,72 €, čo je 125,76%-né čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, voda a komunikácie, materiál, služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 780,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 776,15 €, čo predstavuje 99,51%-né čerpanie.

Prevažnú časť čerpania tvoria poskytnuté finančné výpomoci.

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

Z rozpočtovaných 3 500,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 vo výške 2 081,92 €, čo predstavuje 59,48%-né čerpanie. Uvedená čiastka predstavuje splácanie úrokov z úverov a manipulačné poplatky súvisiace s úvermi.

2) Kapitálové výdavky :

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

V roku 2015 neboli vynaložené žiadne kapitálové výdavky.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
117 291,00	112 618,67	96 %

Z rozpočtovaných 117 291,00 € na splácanie istiny prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 112 618,637 €, čo predstavuje 96,02 %-né plnenie. Ide o splatenie krátkodobého úveru na miestne komunikácie vo výške 110 266,67 € a splatenie dlhodobého úveru vo výške 2.352,00 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2015

Vyčíslenie prebytku/schodku rozpočtu obce Kečovo:

Čerpanie rozpočtu – skutočnosť	Príjmy 2015	Výdavky 2015	Rozdiel 2015
Bežný rozpočet (BR)	128 389,42	122 995,11	5 394,31
Kapitálový rozpočet (KR)	110 266,67	0,00	110 266,67
BR + KR	238 656,09	122 995,11	115 660,98
Z toho: nevyčerpané účelovo určené prostr. zo ŠR			0,00
Prebytok na rozdelenie do RF/ schodok rozpočtu obce			115 660,98
Finančné operácie (FO)	500,00	112 618,67	112 118,67
Spolu BR+KR+FO	239 156,09	235 613,78	3 542,31

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške 115 660,98 €, avšak celkový výsledok hospodárenia za rok 2015 je **prebytok** rozpočtu obce vo výške 3 542,31 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec nevytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia. O tvorení a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú „Zásady pre tvorbu a použitie sociálneho fondu“.

Sociálny fond	Suma v Eur
ZS k 1.1.2015	1 600,03
Prírastky - povinný prídelenie - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	1 600,03

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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. Obec nemá finančné vzťahy voči zriadeným a založeným právnickým osobám

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

v Eur

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky (bv) - kapitálové výdavky (kv) - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Obvodný úrad RV (bv)	122,76 €	122,76 €	0,00
ÚPSV a R	ÚPSVaR RV (bv)	2 975,64 €	2 975,64 €	0,00
MF SR	Obvodný úrad RV (bv)	441,33 €	441,33 €	0,00
OÚ KE	OÚ KE, odbor život.prost.	29,00 €	29,00 €	0,00
OÚ KE	OÚ KE, odbor školstva	434,00 €	434,00 €	0,00
OÚ KE	OÚ KE, odbor školstva	15 355,00 €	15 355,00 €	0,00
OÚ KE	OÚ KE, odbor školstva	198,00 €	198,00 €	0,00
OÚ KE	OÚ KE, odbor školstva	44,00 €	44,00 €	0,00
	Granty	780,00 €	780,00 €	
	SPOLU:	20 379,73 €		

Všetky poskytnuté finančné prostriedky boli do 31.12.2015 vyčerpané.

Pozn.: Nevyčerpané finančné prostriedky na bežné výdavky z roku 2015 je možné použiť s súlade s § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy do 31. marca 2016 a nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky z roku 2014 do troch rokov od prijatia dotácie.

C. Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec neposkytla v roku 2015 žiadnu dotáciu Občianskym združeniam a nadáciám.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v Eur

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
SPOLU MAJETOK	678 234,81	636 345,43
A. Neobežný majetok spolu	597 565,72	573 288,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	500 008,79	475 743,33
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 545,41
B. Obežný majetok spolu	80 481,45	62 982,80
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	2 233,56	559,89
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	70 617,18	51 237,60
Finančný majetok	7 630,71	11 185,41
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
C. Časové rozlíšenie	187,64	73,79

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	678 234,81	636 345,43
A. Vlastné imanie	378 527,57	357 037,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	378 527,57	357 037,45
B. Záväzky	149 356,05	23 515,08
z toho :		
Rezervy	229,14	0,00
Zúčtovanie medzi subj.verj.správy	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1 600,03	3 010,32
Krátkodobé záväzky	19 723,97	5 320,52
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	127 802,91	15 184,24
C. Časové rozlíšenie	150 351,19	255 792,90

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

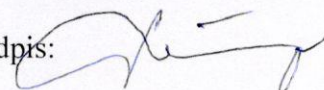
- voči bankám	15 184,24 €
- voči dodávateľom	793,24 €
- voči orgánom poistenia	2 441,34 €
- voči zamestnancom	3 496,23 €

Prehľad úverov:

P.č.	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť	Číslo úveru
1.	114 939,14 €	zmenka	4 672,47 €	r. 2016	03/012/14
2.	85 202,00 €	zmenka	10 511,77 €	r. 2020	03/041/10
	Spolu:		15 184,24 €		

Vypracovala: M. Kučerová

Podpis:



V Kečove, dňa 05.04.2016



Vyvesené, dňa:

Zvesené, dňa:

9. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad / s výhradami.

(Ak sa záverečný účet schváli s výhradami, obecné zastupiteľstvo v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, § 16, ods. 11, je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov.)

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Kečovo za rok 2015.