

**Závěrečný účet Obce  
Kostoľany nad Hornádom  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Mgr. Anton Medvec

Spracoval: Mária Daňková

V Kostoľanoch nad Hornádom dňa 9. mája 2016.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10. máj 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 rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podľa VZN 1/2015

# 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.1.2015 uznesením č.14/2015

Rozpočet bol zmenený 3-krát:

- prvá zmena schválená dňa 8.6.2016 uznesením č. 41/2015
- druhá zmena schválená dňa 5.11.2015 uznesením č. 50/2015
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 61/2015

### Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>538 152</b>	<b>650 852</b>
z toho :		
Bežné príjmy	505 172	516 949
Kapitálové príjmy	0	923
Finančné operácie	32 980	132 980
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>		-
<b>Výdavky celkom</b>	<b>538 152</b>	<b>650 852</b>
z toho :		
Bežné výdavky	505 172	516 949
Kapitálové výdavky	0	923
Finančné výdavky	32 980	132 980
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>		-
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
650 852	666 254	102,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 650 852 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 666 254 EUR, čo predstavuje 102,36 % plnenie.

## 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
516 949	525 331	101,6

Z rozpočtovaných bežných príjmov 516 949 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 525 331 EUR, čo predstavuje 101,6 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
323 850	328 462	101,4

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **266 991** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **272 561** EUR, čo predstavuje plnenie na 102,1 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočt. **56 859** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **55 901** EUR, čo je 98,3 % .

Daň z pozemkov	11 095
Daň zo stavieb	18 014
Daň z bytov	155
Daň za psa	1 554
Daň za užívanie verejného priestranstva	238
Daň za nevýherné hracie prístroje	1 500
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	22 003

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **362** EUR, za nedoplatky z minulých rokov – pozemky **253** a stavby **109** EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **1 487,66** EUR.

### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
33 468	39 695	118,6

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **923** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **923** EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaj pozemku.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných **2 550** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **2 991** EUR, čo je 117,3% plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
30 918	36 707	118,7

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 30 918 EUR, bol skutočný príjem vo výške 36 707 EUR, čo predstavuje 118,7% plnenie.

**Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované tieto príjmy:**

- príjmy z pren.budov /ZS,RD súp.č.215-Kollárová/	4 500	4 796	106,6
- príjmy z pokút	0	255	
- cint.poplatky. a platby/miesto, nájom hrob.miest/	1 180	910	77,1
- poplatky za služby/traktor, známky pre psa, relácie v MR/	1 500	840	56,0
- poplatky za MŠ	1 920	1 568	81,7
- poplatky za ŠKD	2 400	2 448	102,0
- prís.p.na strav./prac.obce, réžia ZŠ/	2 560	3 552	138,7
- servisný poplatok-pripojenie-kanalizácia	16 000	18 673	116,7
- úroky z účtov fin.hosp.	100	5	0,05
- stávkové kancelárie /Tipsport, SynotTip/	150	89	59,33
- refundácia-poistenie PO-AVIA	105	105	100,0
- refundácia –poist'ovňa-dopravná značka	503	503	100,0
- preplatky el.energie-prečerp.nádrže-kanál	0	2 960	0

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 159 631 EUR bol skutočný príjem vo výške 157 174 EUR, čo predstavuje 98,46% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ-Odbor školstva Košice	141 845	Normatívne prostriedky ZŠ
OÚ-Odbor školstva Košice	418	Príspevok na učebnice
OÚ-Odbor školstva Košice	1 860	Vzdelávacie poukazy
OÚ-Odbor školstva Košice	86	Dopravné žiakov/Sokol'/
OÚ-Odbor školstva Košice	1 736	Predškoláci - MŠ
OÚ-Odbor školstva Košice	1 095	Soc.znev.prostredia
MV SR-OÚ Košice-org.odbor	402	REGOP
MV SR-OÚ Košice-org.odbor	11	Vojnové hroby
MV SR-OÚ Košice-org.odbor	102	Ochrana prírody a krajiny
Karpatská nadácia	2003	Projekt „Rozkvitnuté Kostol'any“
ÚPSVaR Košice	1 124	Strava v HN – ZŠ +MŠ
ÚPSVaR Košice	332	Školské potreby HN – ZŠ+ MŠ
Recyklačný Fond	708	Kuka nádoby
MV SR-OÚ Košice-org.odbor	473	Náklady na referendum
ÚPSVaR Košice	4 979	Mzdy,odvody, materiál - AP

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
923	923	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 923 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 923 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív: Obec nepredávala žiadne kapitálové aktíva.**

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 923 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 923 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

**Granty a transfery : Obec nemala rozpočtované kapitálové granty a transfery, ani neprijala žiadne kapitálové granty a transfery.**

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
132 980	140 000	105,3

Z rozpočtovaných finančných príjmov 132 980 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 140 000 EUR, čo predstavuje 105,3 % plnenie.

- ZŠ nevyčerpaná dotácia z roku 2014	15 000	15 969
- Dočerpanie úveru na kanal-VÚB-vecné bremená / dodatok k zmluve/	17 980	17 813
- čerpanie úveru -vecné bremená – kanalizácia	100 000	100 000
- čerpanie FRR –vecné bremená kanál	-	6 218

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 100 000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.6.2015 uznesením č. 40/2015.

V roku 2015 bol prijatý aj zostatok nevyčerpaného úveru z VÚB na kanalizáciu vo výške 17 813 €, ktorý bol preklasifikovaný a bol použitý na úhradu FA týkajúcich sa kanalizácie a na výplatu vecných bremien.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 63/2015 zo dňa 14.12.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 218 EUR./ Vecné bremeno Urbariát Kostolány nad Hornádom/ V skutočnosti bolo plnenie v sume 140 000 EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 969 EUR /ZŠ z roku 2014/v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.. do 31.3.2015.

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

**Obec nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.**

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
650 852	639 659	98,3

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 650 852 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 639 659 EUR, čo predstavuje 98,3 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
516 949	499 305	96,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 516 949 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 499 305 EUR, čo predstavuje 96,58 % 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 193 251 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 194 189 EUR, čo je 100,5 % čerpanie.

	Rozpočet	čerpanie	%
- Obecný úrad	63 920	59 432	93,0
- Materská škola	35 686	43 872	122,9
- Základná škola	70 945	70 986	100,06
- Školský klub detí	8 500	8 117	95,5
- Školská jedáleň	14 200	11 782	83,0

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 67 483 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 68 905 EUR, čo je 102,1 % čerpanie.

- Obecný úrad	23 000	20 241	88,0
- Materská škola	13 380	15 375	114,9
- Základná škola	22 803	25 207	110,5
- Školský klub detí	3 100	3 103	100,0
- Školská jedáleň	5 200	4 979	95,7

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 244 707 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 221 852 EUR, čo je 90,66 % 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.

- Obecný úrad	32 536	30 332	93,2
- Požiarna ochrana	905	787	87,0
- Cestná doprava	5 870	2 916	50,0
- Nakladanie s odpadmi	22 830	22 883	100,2
- Nakladanie s odpad.vodami	36 183	34 902	96,5
- Verejná zeleň	760	445	58,5
- Rozvoj obce	59 200	60 832	102,7
- Verejné osvetlenie	11 500	13 956	121,3
- Zdravotné stredisko	865	594	68,7
- Ostatné kultúrne služby	2 050	1 407	68,6
- Miestny rozhlas a Obecné noviny	800	897	112,1
- Cintorín, Dom nádeje, márnica	1 070	1 116	104,3
- Materská škola	7 702	6 613	85,9
- Základná škola	51 556	34 544	67,0
- Školský klub detí	1 540	1 632	106,0
- Školská jedáleň	8 340	6 817	81,7

- Jubilanti, Klub dôchodcov 1 000 1 179 117,9

### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 159 631 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 145 058 EUR, čo predstavuje 90,87 % čerpanie. Nevyčerpané prostriedky zo ZŠ vo výške 14 569,27 boli presunuté do roku 2016 a vyčerpané do 31.3.2016. Nevyčerpané prostriedky – dopravné vo výške 0,20 € presunuté do rok 2016 a vyčerpané do 31.3.2016. Nevyčerpané prostriedky na knihy vo výške 3,80 € boli vrátené do ŠR dňa 13.4.2016.

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

Z rozpočtovaných 5 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 6 004 EUR, čo predstavuje 115,46 % čerpanie.

- úroky z úveru – VÚB-kanalizácia	4 000	4 936	123,4 %
- úroky z úveru –Tatrabanka-vec.brem.	1200	1 068	89,0 %

### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
923	354	38,4

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 923 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 354 EUR, čo predstavuje 38,4 % čerpanie- výkup pozemkov – Cesta ku ČOV 235 € a časť cesty Sosnova vo výške 119 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
132 980	140 000	105,27

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 132 980 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 140 000 EUR, čo predstavuje 105,27 % čerpanie.

- zostatok prostriedkov ZŠ z roku 2014	15 000	15 969	106,46
- presun zostatku úveru VÚB	17 980	17 813	99,07
- príjem úveru TB-vecné bremená	100 000	100 000	100,0
- presun z RÚ-vecné bremená/Urbariát/	-	6 218	

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 52 200 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 52 497 EUR, čo predstavuje 100,5 %.

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



Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	525 331
z toho : bežné príjmy obce	525 331
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	499 305
z toho : bežné výdavky obce	499 305
bežné výdavky RO	-
<b>Bežný rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy spolu	923
z toho : kapitálové príjmy obce	923
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	354
z toho : kapitálové výdavky obce	354
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>26 595,00</b>
Vylúčenie z prebytku	14 573,27
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>12 021,73</b>
Prijmy z finančných operácií	140 000
Výdavky z finančných operácií	140 000
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0</b>
PRÍJMY SPOLU	666 254,00
VÝDAVKY SPOLU	639 659,00
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>26 595,00</b>
Vylúčenie z prebytku	14 573,27
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>12 021,73</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 26 595 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 14 573,27 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 12 021,73 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 0 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2015	6 841,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 676,76
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.63/2015 zo dňa 14.12.2015 obstaranie – výplata vecných bremien-kanalizácia	6 217,95
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	17 300,50

### Peňažný fond - Obec nevytvára peňažné fondy

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond obce spravuje Po dohode obcí SLOVES Valaliky, kde Obec Kostofany nad Hornádom pravidelne mesačne odvádza príspevok

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2015 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2015 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	735 448,25	852 684,05
<b>Neobežný majetok spolu</b>	394 952,04	505 604,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	113 557,15
Dlhodobý hmotný majetok	175 440,65	172 535,59
Dlhodobý finančný majetok	219 511,39	219 511,39
<b>Obežný majetok spolu</b>	339 921,43	346 294,03
z toho :		
Zásoby	185,28	162,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS	288 833,05	288 833,05
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 283,22	3 931,04
Finančné účty	47 619,88	53 367,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		

Časové rozlíšenie	574,78	785,19
-------------------	--------	--------

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	735 448,25	852 684,05
<b>Vlastné imanie</b>	492 026,56	568 235,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	492 026,56	568 235,36
<b>Záväzky</b>	242 067,58	283 758,58
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	19 824,53	14 573,27
Dlhodobé záväzky	134,89	232,34
Krátkodobé záväzky	41 328,78	22 857,15
Bankové úvery a výpomoci	180 779,38	246 095,82
Časové rozlíšenie	1 354,11	690,11

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám VÚB -kanalizácia	EUR	154 432,82
- voči bankám TATRABANKA-vecné bremená	EUR	91 663,00
- voči dodávateľom	EUR	0
- voči štátnemu rozpočtu	EUR	0
- voči zamestnancom	EUR	11 651,79
- voči poisťovniam a daňovému úradu	EUR	9 417,88
- ostatné	EUR	1 276,59

Obec uzatvorila v roku 2011 Zmluvu o úvere vo VÚB na výstavbu obecnej kanalizácie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 25.12.2017, splátky úveru sú mesačné vo výške 3 680 € aj splátky úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu o úvere v TATRABANKE na výplatu vecných bremien-kanalizácia s dobou splatnosti do 31.05.2022. Splátky úveru sú mesačné vo výške 1 191 €, aj splátky úrokov sú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
VÚB	Kanal.-5%	265 000	V	Bianco zmenka	154 432,82	r. 2017

	spolufinan.					
TATRABAN KA	Kanal-vecné bremená	100 000	V	Zmluva o záložnom práve	91 663,00	r. 2022

## 8. 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 so VZN č. 1/2015 o dotáciách, 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 -
Telov. jednota Sokol- výdavky na turnaj	125 EUR	125 EUR	0
<b>Folklórna skupina Karička</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
<b>Klub dôchodcov Kostoľany nad Hornádom</b>	<b>735</b>	<b>735</b>	<b>0</b>
<b>FO - Horváthová Žofia - truhla</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>0</b>

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách.

## 12. 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 12 021,73 EUR.