



OBEC ZEMPLÍNSKE KOPČANY , 072 17

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE

za rok 2015

Predkladá: Ladislav Kohút, starosta obce
Spracovala: Mária Pavličová

Zemplínske Kopčany, 23.05.2015

Návrh ZÚ za rok 2015 vyvesený na úradnej tabuli dňa
ZÚ za rok 2015 schválený uznesením č. OZ dňa

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

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 prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č..9/2014.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2015 uznesením č.2.
- druhá zmena schválená dňa 25.11.2015 uznesením č.8.
- tretia zmena schválená dňa 25.11.2015 uznesením č.8.
- štvrtá zmena schválená dňa 25.11.2015 uznesením č.8.
- piata zmena schválená dňa 31.12.2015 uznesením č.10.
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2015 uznesením č.10.
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2015 uznesením č.10.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
	v €	v €
Príjmy celkom	76.305,-	99.316,-
Bežné	76.305,-	99.316,-
Kapitálové	0	0
FO	0	0
Výdavky celkom	70.666,-	97.756,-
Bežné	65.466,-	93.056,-
Kapitálové	4.000,-	3.500,-
FO	1.200,-	1.200,-
Rozpočet obce	5.639,-	1.560,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
99.316,-	97.393,77	98,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 99.316,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 97.393,77 €, čo predstavuje 98,06 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
99.316,-	97.393,77	98,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 99.316,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 97.393,77 €, čo predstavuje 98,06 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
80.963,-	78.332,74	96,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve:

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 65.748,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 65.748,55 € čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností:

Z rozpočtovaných 12.500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10.938,79 €. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.473,66 €, dane zo stavieb boli v sume 465,13 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.048,37 €.

Daň za psa: 201,02 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 1.444,38 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
4.310,-	4.094,60	95

Z rozpočtovaných 4.310,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4.094,60 €, čo je 95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje:

Administratívne poplatky - správne poplatky: 117,50 €

Poplatky za predaj výrobkov a služieb: 3.977,10 €

c) iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
14.043,-	14.966,43	106,57

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14.043,- € bol skutočný príjem vo výške 14.966,43 €, čo predstavuje 106,57 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy patrili príjmy z dobropisov, vratky a transfery.

Prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14.043,- € bol skutočný príjem vo výške 14.032,83 €, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Okresný úrad Michalovce	493,93	Referendum
Okresný úrad Košice	34,-	Životné prostredie
Okresný úrad Michalovce	144,87	Register obyvateľov
UPSVaR Michalovce	799,68	Rodinné prídavky
UPSVaR Michalovce	12.541,39	§54,§50j,§52
Ministerstvo dopravy SR	18,96	Cestný fond

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

2. Kapitálové príjmy

Granty a transfery neboli v roku 2015 v obci plánované.

3. Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie neboli v roku 2015 v obci plánované.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
97.756,-	14.966,43	106,57

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 875 753,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 872 753,85 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
93.056,-	82.073,38	88,20

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 93.056,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 82.073,38 €, čo predstavuje 88,20 % čerpanie.

Čerpanie podľa oddielov :

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 činnosť úradu	70 342,-	62 917,12	89%
0112 finančná oblasť	1 814,-	1 654,24	91%
0160 voľby	514,-	493,83	96%
0170 splátka úrokov banke z úveru	600,-	572,45	95%
0510 nakladanie s odpadmi	2 500,-	2 489,19	100%
0620 rozvoj obcí, AČ	14 434,-	11 547,27	80%
0640 verejné osvetlenie	1 452,-	1 380,-	95%
0820 kultúrne podujatia	200,-		
0840 výdavky-cintorín	200,-		
0960 príspevok šj	200,-	219,60	110%
1040 hmotná núdza-strav.,mat.	800,-	799,68	100%

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí: Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania, z rozpočtovaných 37 260,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 34 1902,83 €, čo je 92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov prijatých cez ÚPSVaR a hlavného kontrolóra obce. Poistné a príspevok do poisťovní, z rozpočtovaných 16 059,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 12 414,09 €, čo je 77 % čerpanie. Tovary a služby, z rozpočtovaných 38 377,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 34 354,93 €, čo je 90 % čerpanie. Ide o všetky prevádzkové výdavky stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, cestovné náhrady, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Bežné transfery, z rozpočtovaných 560,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 541,08 €, čo predstavuje 97 % čerpanie. Splácanie úrokov z úveru, z rozpočtovaných 600,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 572,45 €, čo je 94 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
3.500,-	3.374,22	96,41

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3.500,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3.374,22 €, čo predstavuje 96,41 % čerpanie. Konkrétne ide o rekonštrukciu obecného domu.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenie
1.200,-	1.200,-	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1.200,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 1.200,- €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Ide o splácanie istiny z prijatého úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v €
Bežné príjmy	97.393,77
Bežné výdavky	82.073,38
Bežný rozpočet	15.320,39
Kapitálové príjmy	0,00
Kapitálové výdavky	3.374,22

Kapitálový rozpočet	-3.374,22
<i>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	11.946,17
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	52,96
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11.893,21
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	1.200,00
<i>Rozdiel z finančných operácií</i>	-1.200,00
PRÍJMY SPOLU	97.393,77
VÝDAVKY SPOLU	86.647,60
<i>Hospodárenie obce</i>	10.746,17
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	52,96
Upravené hospodárenie obce	10.693,21

Prebytok rozpočtu 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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu a ostatných peňažných fondov. V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 52,96 €, a to na :

- dotácia účelovo určená na životné prostredie: 34,00 €

- dotácia účelovo určená na rozvoj dopravy: 18,96 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu a ostatných peňažných fondov za rok 2015 vo výške 10.693,21€.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov 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.

	PS k 1.1.2015	Tvorba	Čerpanie	KS k 31.12.2015
Sociálny fond	239,19	116,09	93,65	261,63
Rezervný fond	0	0	0	0
Ost.peň.fondy	2.795,01	0	0	2.795,01

Peňažný fond

Obec má vytvorený peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa. Prostriedky SF boli použité na príspevok k strave zamestnancov.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Majetok spolu	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Neobežný majetok spolu	142.856,49	125.297,71
Obežný majetok spolu	11.871,08	22.212,70
Časové rozlíšenie	0	0
	154.727,57	147.510,41

PASÍVA

Vlastné imanie a záväzky	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Vlastné imanie	50.369,24	60.015,51
Záväzky	20.985,75	19.818,76
Časové rozlíšenie	83.372,58	67.676,14
	154.727,57	147.510,41

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 18.697,46 €

- voči dodávateľom 845,34 €

Obec spláca úver, ktorý poskytla Prima banka a.s. Michalovce. Tento úver bol poskytnutý na kúpu obecného domu a domu smútku. Úver je s dobou splatnosti do r. 2018, splátky úveru a úrokov sú splácané mesačne.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov

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) zriadeným a založeným právnickým osobám: Obec nemá zriadenú žiadnu organizáciu.

b) štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu, grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad Michalovce	Referendum	493,93	493,93	0
Okresný úrad Košice	Životné prostredie	34,00	0	34,00
Okresný úrad Michalovce	Register obyvateľov	144,87	144,87	0
UPSVaR Michalovce	Rodinné prídavky	799,68	799,68	0
UPSVaR Michalovce	§52,§54,§50j	12.541,39	14.513,99	1.972,60
Ministerstvo dopravy SR	Cestný fond	18,96	0	18,96

c) štátnym fondom: Obci neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky zo štátnych fondov.

d) rozpočtom iných obcí : Obec nemá povinnosť usporiadania vzťahov s rozpočtom iných obcí.

e) rozpočtom VÚC: Obec nemá povinnosť usporiadania vzťahov s rozpočtom VÚC.

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

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva v Zemplínskych Kopčanoch zo dňa 18.12.2013 číslo uznesenia 19/2013 nehodnotí plnenie programov.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k ZU 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 1.069,32 € a ostatných peňažných fondov vo výške 9.623,89 €.