



OBEC KOŠECA

**Hlavná 36/100, 018 64 Košeca
IČO 00317390**

Závěrečný účet Obce Košeca za rok 2015

Predkladá : Bc. Radomír Brtáň

Spracoval: Ing. Eva Podmajerská

V Košeci dňa 18. februára 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30. 5. 2016

Závěrečný účet predkladaný na OZ dňa 16. júna 2016, schválený uznesením č. 77/2016

Záverečný 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. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Košeca 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. Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol schválený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11 decembra 2014 uznesením č. 155/2014

Rozpočet bol zmenený jedenásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. 1. 2015 uznesením č. 19/2015
- druhá zmena schválená dňa 19. 2. 2015 uznesením č. 38-46/2015
- tretia zmena schválená dňa 26. 3. 2015 uznesením č. 84-89/2015,91-92/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 7. 5. 2015 uznesením č. 126/2015
- piata zmena schválená dňa 16. 6. 2015 uznesením č. 150/2015
- šiesta zmena schválená dňa 27. 8. 2015 uznesením č. 173,174,179/2015
- siedma zmena schválená dňa 5. 10. 2015 uznesením č. 208/2015
- ôsma zmena schválená dňa 5. 11. 2015 uznesením č. 239,246,247/2015
- deviata zmena schválená dňa 24. 11. 2015 uznesením č. 253B,254/2015
- desiatu zmena schválená dňa 9. 12. 2015 uznesením č. 265,266/2015
- jedenásta zmena v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS, vyrovnanie zdrojov

Rozpočet obce k 31.12.2015 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1 218 866,00	1 490 889,03
z toho :		
Bežné príjmy	1 176 538,00	1 309 281,50
Kapitálové príjmy	1 000,00	1 490,00
Finančné príjmy	41 328,00	149 920,75
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	30 196,78
Výdavky celkom	1 210 998,00	1 472 271,60
z toho :		
Bežné výdavky	445 353,00	469 321,50
Kapitálové výdavky	44 751,00	156 441,00
Kapitálové výdavky RO	0,00	4 990,00
Finančné výdavky	51 112,00	51 112,00
Výdavky RO s právnou subjekt.	669 782,00	790 407,10
Rozpočet obce	7 868,00	18 617,43

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 490 889,03	1 466 719,71	98,38

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
798 910,00	871 715,10	109,11

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 708 600 € z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 773 703,14 €, čo predstavuje plnenie na 109,11 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47 710 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 54 243,40 €, čo je 113,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 364,35 €, dane zo stavieb boli v sume 40 292,65 € a dane z bytov boli v sume 586,40 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 40 304,26 € (z roku 2015 vo výške 6 969,35 € z rokov 2008-2014 vo výške 33 095,56 €)

c) Daň za psa 2298,33 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 532,25 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 6000 €.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 34 937,98 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
64 740,00	57 897,04	89,42

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30010 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30031,15 €, čo je 100,07 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: boli vo výške 5 082 €, zaplatené pokuty 110 €, za náhodný predaj služieb bol príjem 15141,38 € (v tom príjem za separovaný zber, odpadové nádoby, relácie v rozhlase, opatrovateľská služba, vývoz fekálií...), za znečisťovanie ovzdušia 532,70 €, z úrokov 93,74 €, z licencií a odvodov hazardných hier 1 695,52 €, z dobropisov 4 487,38 a ostatné príjmy 723,17 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
445 631,50	447 547,35	100,43

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
1	MV SR	Evidencia obyvateľstva REGOB	832,92	832,92	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	2 347,32	2 347,32	0,00
3	MV SR	Školstvo	435 600,00	417 687,35	17 912,65
4	MV SR	Matrika	4 000,78	4 000,78	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti v HN	933,05	884,25	48,80
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	236,32	236,32	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	265,60	249,00	16,60
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	109,04	109,04	0,00
9	MV SR	Dotácia na skladníkov CO materiálu	348,00	348,00	0,00
10	MV SR	Referendum	1 920,00	1 329,69	590,31
11	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	954,32	954,32	0,00
12	Úrad vlády SR poskytnuté v 2014 použité v 2015	Šport detí a mládeže - profilové obecné športy - športové potreby	6 297,00	6 297,00	0,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané finančné prostriedky na stravu a školské pomôcky pre deti, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi a na hranici životného minima sme vrátili ÚPSVaR, rovnako aj nevyčerpané finančné prostriedky na referendum sme vrátili MV SR. Nevyčerpané finančné prostriedky pre školy vo výške 17 912,65 € - škola použila do 31. 3. 2016.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 490,00	1 490,00	100

Kapitálové príjmy boli v roku 2015 z predaja pozemkov.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
149 920,75	57 873,44	38,60

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 155/2014 zo dňa 11. 12. 2014 a uznesením č. 179/2015 zo dňa 27. 8. 2015 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 138 528 €. V skutočnosti bolo zapojených z RF 49 675,55 €. V roku 2015 boli zapojené do príjmových finančných operácií aj nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2014 vo výške 6 592,75 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z. (nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté Okresným úradom TN odbor školstva - na dopravné - 295,75 € a na zakúpenie športových potrieb z finančných prostriedkov poskytnutých vo forme dotácie z roku 2014 vo výške 6297 €).

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 155/2014 zo dňa 11. 12. 2014 bolo schválené použitie finančných prostriedkov z minulých rokov z vytvoreného fondu opráv na opravy v nájomnej 12-bytovke vo výške 3000 €, k 31. 12. 2015 sa skutočne použilo 1 605,14 €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
30 196,78	30 196,78	100

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou	25 617,08 €
Základná umelecká škola	4 579,70 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 472 271,60	1 282 368,30	87,10

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
469 321,50	407 287,17	86,78

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	270 315,00	291 826,50	251 361,18	86,13%
Verejný poriadok a bezpečnosť	9 700,00	12 471,00	11 303,51	90,64%
Ekonomická oblasť	21 677,00	19 007,00	15 851,86	83,40%
Ochrana životného prostredia	69 220,00	75 057,00	68 700,19	91,53%
Bývanie a občianska vybavenosť	20 200,00	19 734,00	16 343,68	82,82%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	37 909,00	44 368,00	39 898,79	89,93%
Vzdelávanie	700,00	525,00	0,00	0,00%
Sociálne zabezpečenie	15 632,00	6 333,00	3 827,96	60,44%
Spolu	445 353,00	469 321,50	407 287,17	86,78%

Ekonomická klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 - mzdy, plat, služobné príjmov	136 158,50	121 875,37	118 072,15	96,88%
620 - poisťné a príspevok do poisťovní	53 048,50	48 405,13	45 112,52	93,20%
630 - tovary a služby	226 794,00	259 433,00	208 172,30	80,24%
640 - bežné transfery	25 047,00	35 303,00	32 324,51	91,56%
650 - splácanie úrokov a platby súvis. s úverom	4 305,00	4 305,00	3 605,69	83,76%
Spolu	445 353,00	469 321,50	407 287,17	86,78%

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

Z rozpočtovaných 121 875,26 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 118 072,15 €, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, matriky, registra obyvateľov, opatrovateľskej služby, pracovníkov verejno-prospešných prác s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 48 405,13 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 45 112,52 €, čo je 93% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 259 443 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 208 172,30 €, čo je 80% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 35 303 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 32 324,51 €, čo predstavuje 92 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 4 305 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 605,69 €, čo predstavuje 84 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
156 441,00	46 489,95	29,72

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	132 940,00	29 840,92	22,44
Verejné osvetlenie	3 501,00	3 500,04	99,97
Kultúra a šport	15 000,00	13 148,99	87,65
Základné vzdelanie	5 000,00	0,00	
Spolu	156 441,00	46 489,95	29,72

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné výdavky :

- prepojenie vodovodu na ulici Rudnianskej a Zliechovskej, práce na ulici Za Parkom 7 765,08 €
- merače rýchlosti 2 400,00 €
- projektová a prípravná dokumentácia 6 761,00 €
- základová doska PZ 12 914,84 €

b) Verejné osvetlenie

Ide o nasledovné výdavky :

- rekonštrukcia VO 3 500,04 €

c) Kultúra a šport

- rekonštrukcia kúrenia na šport. areáli 13 148,99 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
51 112,00	51 104,03	99,98

Z rozpočtovaných 51 112 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 51 104,03 €, čo predstavuje 99,98 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
790 407,10	772 497,15	97,73

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 679 528,70 € (z toho na mzdy a odvody 566 250,20 € a tovary služby 118 278,50 €)

Základná umelecká škola 92 968,45 € (z toho na mzdy a odvody 86 204,79 € a tovary a služby 6 763,66 €)

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 990	4 990	100

4. Prebytok hospodárenia za rok 2015

Plnenie rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 v eurách

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po zmenách 2015 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v €	% plnenia
Kapitálové príjmy	1 000,00	1 490,00	1 490,00	100,00
Kapitálové výdavky	44 751,00	156 441,00	46 489,95	29,72
Kapitálové výdavky RO	0,00	4 990,00	4 990,00	100,00
Schodok kapitálového rozpočtu	-43 751,00	-159 941,00	-49 989,95	

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po zmenách 2015 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v €	% plnenia
Bežné príjmy	1 176 538,00	1 309 281,50	1 377 159,49	105,18
Bežné príjmy RO	0,00	30 196,78	30 196,78	100,00
Bežné výdavky	445 353,00	469 321,50	407 287,17	86,78
Bežné výdavky RO	669 782,00	790 407,10	772 497,15	97,73
Prebytok bežného rozpočtu	61 403,00	79 749,68	227 571,95	

Rozpočet finančných operácií	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po zmenách 2015 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v €	% plnenia
Finančné operácie príjmové	41 328,00	149 920,75	57 873,44	38,60
Finančné operácie výdavkové	51 112,00	51 112,00	51 104,03	99,98
Prebytok finančných operácií	-9 784,00	98 808,75	6 769,41	

Rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po zmenách 2015 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v €	% plnenia
Príjmy	1 218 866,00	1 490 889,03	1 466 719,71	98,38
Výdavky	1 210 998,00	1 472 271,60	1 282 368,30	87,10
Hospodárenie obce	7 868,00	18 617,43	184 351,41	

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 49 989,95 €. Ak vylúčime z kapitálových výdavkov výdavky, na ktoré boli použité finančné prostriedky z rezervného fondu, **schodok je vo výške 36 840,96 €** (finančné prostriedky z rezervného fondu na kapitálové výdavky boli 13 148,99 €).

Prebytok bežného rozpočtu vo výške 227 571,95 € je ponížený splatením istín úveru ŠFRB (11525,03 €) a lízingu (3052,44 €) spolu vo výške 14 577,47 € a tiež ponížený o kapitálové výdavky vo výške 36 840,96 €. Ak z bežných výdavkov vylúčime výdavky, na ktoré sa použili finančné prostriedky z minulých rokov, účelovo určených na nákup športových potrieb z úradu vlády (6297 €), fond opráv 12- bj (1605,14 €) a dopravné (295,75 €) spolu vo výške 8197,89 €, RO - tým je upravený prebytok bežného rozpočtu na 184 351,41 €.

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po zmenách 2015 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v €	% plnenia
Kapitálové príjmy	1 000,00	1 490,00	1 490,00	100,00
Kapitálové výdavky, bez výdavkov, na ktoré boli použité FP z minulých rokov	44 751,00	156 441,00	33 340,96	21,31
Kapitálové výdavky RO	0,00	4 990,00	4 990,00	
Schodok kapitálového rozpočtu bez použitia FP z minulých rokov	-43 751,00	-159 941,00	-36 840,96	

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po zmenách 2015 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v €	% plnenia
Bežné príjmy	1 176 538,00	1 309 281,50	1 377 159,49	105,18
Bežné príjmy RO	0,00	30 196,78	30 196,78	100,00
Bežné výdavky, bez výdavkov, na ktoré sa použili FP z minulých rokov	445 353,00	469 321,50	399 385,03	85,10
Bežné výdavky RO, bez výdavkov, na ktoré sa použili FP z minulých rokov	669 782,00	790 407,10	772 201,40	97,70
Prebytok bežného rozpočtu	61 403,00	79 749,68	235 769,84	

Rozpočet 2015	Schválený rozpočet 2015	Rozpočet po zmenách 2015 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2015 v €	% plnenia
Príjmy bez finančných operácií	1 177 538,00	1 340 968,28	1 408 846,27	105,06
Výdavky bez finančných operácií	1 159 886,00	1 421 159,60	1 209 917,39	85,14
Hospodárenie obce	17 652,00	-80 191,32	198 928,88	
splátky úveru ŠFRB+ lízing z FP bežného rozpočtu roka 2015			14 577,47	
Výsledok hospodárenia prebytok hospodárenia			184 351,41	

Prebytok rozpočtu v sume 184 351,41 € 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, 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 upraví o finančné prostriedky, ktoré sa z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR poskytnuté po 1. 10. 2015 v súlade s § 8 ods. 5 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov možno použiť do 31. 3. 2016 na - **bežné výdavky okrem miezd** vo výške **17 160 €**
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené **na úhradu cestovných nákladov žiakov**, ktorí si plnia povinnú školskú dochádzku v rámci školského obvodu mimo miesta trvalého bydliska, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške **752,65 €**
- **výnosy z prostriedkov poskytnutých zo ŠR** v roku 2015, ktoré sme boli povinní odviešť do ŠR vo výške **17,75 €**
- finančné prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv v zmysle § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní vo výške **6 576 €**
- **preplatky** na poplatkoch za opatrovateľskú službu občanov vo výške **6 €**

Na základe uvedených skutočností sa prebytok rozpočtu za rok 2015 upraví na sumu **159 839,01 €**

Navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 159 839,01 €

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 nie je na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	99 860,88
Prírastky - z prebytku hospodárenia uznesenie č.148/2015 zo dňa 12. 6. 2015	93 844,76
Úbytky - použitie rezervného fondu : uznesenie č.155/2014 zo dňa 11. 12. 2014 a č.179/2015 – splátky istín úverov a lízingu, rekonštrukcia kúrenia na ŠA	49 675,55
KZ k 31.12.2015	144 030,09

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	753,34
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 219,62
- ostatné prírastky	8,20
- predpis k mzdám k 31. 12.	106,55
Úbytky - stravovanie	941,51
- regeneráciu PS	967,65
- dopravné	
KZ k 31.12.2015	178,55

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára Fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle zákona č.443/2010 Z. z.

Fond prevádzky, údržby a opráv podľa §18 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania...	Suma v €
PS 1.1.2015	23 909,22
Tvorba FO uznesenie č. 148/2015 zo 16. 6. 2015	6 744,00
Čerpanie FO uznesenie č. 155/2014 z 11. 12 2014	1 605,14
KZ k 31.12.2015	29 048,08

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	3 195 299	9 698 411
Neobežný majetok spolu	2 900 533	9 266 890
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 240	9 240
Dlhodobý hmotný majetok	2 554 366	8 920 723
Dlhodobý finančný majetok	336 927	336 927
Obežný majetok spolu	286 119	422 824
z toho :		
Zásoby	1 569	1 505
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	3 245	7 670
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	28 891	31 413
Finančné účty	252 414	382 235
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	8 647	8 698

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31. 12. 2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 195 299	9 698 411
Vlastné imanie	1 823 340	1 847 641
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	1 772 101	1 852 650
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	51 239	-5 009
Záväzky	488 001	446 640
z toho :		
Rezervy	5 672	2 800
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	6 593	17 913
Dlhodobé záväzky	310 666	292 157
Krátkodobé záväzky	47 324	52 552
Bankové úvery a výpomoci	117 746	81 219
Časové rozlíšenie	883 958	7 404 129

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31. 12. 2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	351 015,77 €
- voči dodávateľom	10 734,81 €
- voči štátnemu rozpočtu	17 912,65 €
- voči zamestnancom	20 400,11 €

V roku 2013 uzatvorila lízingovú zmluvu na technologické zariadenie (sypač BBS 1000 E, radlica PKV 172, zametač SZ 1600) – zostatok splátok k 31. 12. 2015 je vo výške 2 798,15 €

Stav úverov obce Košeca k 31. 12. 2015

P. č.	Banka	Výška úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
1.	Prima banka a.s.(2007)	116 179	Bianco zmenka	23 130	r. 2017
2.	Slsp a.s.(2007)	232 357	Bianco zmenka	58 089	r. 2018
3.	ŠFRB (2006)	370 378	Záložné právo	266 999	r. 2036
	Spolu so ŠFRB			348 218	
	Spolu bez ŠFRB			81 219	

skutočné príjmy bežného rozpočtu 2015	1 377 159,49
podiel dlhu obce k celkovým príjmom bežného rozpočtu §17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z.	5,90%
suma ročných splátok vrátane výnosov návratných zdrojov financovania	37 361,68
podiel sumy ročných splátok úveru k celkovým príjmom bežného rozpočtu §17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.	2,71%

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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 poskytla dotácie v súlade s VZN č.1/2012. o podmienkach poskytovania dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

P. č.	Žiadateľ dotácie účelové určenie dotácie - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel vrátený
1	Športový klub Nozdrovica - bežné výdavky	250	250	0
2	Futbalový klub Košeca - bežné výdavky	9 000	9 000	0
3	Odbor klubu ST Košeca - bežné výdavky	2 000	2 000	0
4	Základná organizácia Únie žien v Košeci - bežné výdavky	1 500	1 500	0
5	Združenie záhradkárov Košeca - bežné výdavky	400	400	0
6	ZO SZZP Ilava - bežné výdavky	100	100	0
7	Klub dôchodcov Košeca - bežné výdavky	700	700	0
8	Slovenský Rybársky zväz	200	199,99	0,01
9	Rodičovské združenie pri ZŠ s MŠ Košeca	600	600	0
10	Progresívna škola	200	200	0
11	DHZ	3200	3200	0
12	Cirkevný zbor ECAV Košeca	3470	3470	0
13	RKC farnosť Košeca - obnova kultúrnej pamiatky v zmysle § 4 ods. 2 písm. o), použité v r 2016	5000	0	5 000
	Spolu	26 620	21 619,99	5 000

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2012 o podmienkach poskytovania dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. RKC farnosť Košeca žiadala finančné prostriedky v zmysle § 4 ods. 2 písm. o) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení na obnovu kultúrnej pamiatky – výmena okien na Kostole Nanebovzatia Panny Márie. Finančné prostriedky budú použité na výmenu okien v roku 2016.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2015 nemala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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.

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s materskou školou Košeca	265 468,80	265 651,35	-2,55
ZUS Košeca	92 968,30	92 968,45	-0,15

Rozpočtové organizácie vyčerpali viac finančných prostriedkov ako dostali o sumy uvedené v tabuľke. Tieto finančné prostriedky im boli prevedené na účty zriaďovateľom na začiatku roka 2016.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a subjektom mimo verejnej správy

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
1	MV SR	Evidencia obyvateľstva REGOB	832,92	832,92	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	2 347,32	2 347,32	0,00
3	MV SR	Školstvo	435 600,00	417 687,35	17 912,65
4	MV SR	Matrika	4 000,78	4 000,78	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti v HN	933,05	884,25	48,80
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	236,32	236,32	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	265,60	249,00	16,60
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	109,04	109,04	0,00
9	MV SR	Dotácia na skladníkov CO materiálu	348,00	348,00	0,00
10	MV SR	Referendum	1 920,00	1 329,69	590,31
11	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	954,32	954,32	0,00
12	Úrad vlády SR poskytnuté v 2014 použité v 2015	Šport detí a mládeže - profilové obecné športy - športové potreby	6 297,00	6 297,00	0

Finančné prostriedky, ktoré zostali nevyčerpané z dotácie na stravné a školské pomôcky, boli vrátené na účet ÚPSVaR, nevyčerpané finančné prostriedky za referendum boli vrátené na účet OU Trenčín, finančné prostriedky nevyčerpané v ZŠ bolo možné vyčerpať do 31. 3. 2016.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Finančné prostriedky poskytnuté na základe zmluvy o spolupráci s mestom Ilava v oblasti stavebného poriadku a vyvlastňovacieho konania a administratívy pri poskytovaní opatrovateľskej služby

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Ilava stavebný úrad	297,68	297,68	0
opatrovateľská služba	688	688	0

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

Plnenie programov obce:

P.č.	názov programu	rozpočet	čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov	%-ny podiel na výdavkoch obce
1	Administratíva a prenesený výkon ŠS	207 115,50	196 604,99	94,93%	15,97%
2	Externé služby obce	27 668,00	21 763,55	78,66%	1,77%
3	Ochrana obyvateľstva	12 598,00	10 674,53	84,73%	0,87%
4	Vzdelávanie	795 922,10	777 487,15	97,68%	63,15%
5	Obecná infraštruktúra	81 831,00	52 039,61	63,59%	4,23%
6	Starostlivosť o živ. prostredie	88 259,00	79 274,23	89,82%	6,44%
7	Kultúra a šport	33 222,00	32 154,68	96,79%	2,61%
8	Sociálna oblasť	18 103,00	14 775,58	81,62%	1,20%
9	Investičná činnosť obce	156 441,00	46 489,95	29,72%	3,78%
		1 421 159,60	1 231 264,27		100%

Príloha č. 1 Záverečného účtu – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu