

Individuálna výročná správa

**Obce Košarovce
za rok 2015**

**Jarmila Lukáčová
starostka obce**

OBSAH	str.
1. Základná charakteristika obce	3
1.1 Geografické údaje	3
1.2 Demografické údaje	3
1.3 Ekonomické údaje	3
1.4 Symboly obce	3
1.5 Logo obce	4
1.6 História obce	4
1.7 Pamiatky	4
1.8 Významné osobnosti obce	4
1.9 Výchova a vzdelávanie	4
1.10 Zdravotníctvo	4
1.11 Sociálne zabezpečenie	4
1.12 Kultúra	4
1.13 Hospodárstvo	5
1.14 Organizačná štruktúra obce	5
2. Rozpočet obce na rok 2014 a jeho plnenie	5
2.1 Plnenie príjmov za rok 2014	6
2.2 Čerpanie výdavkov za rok 2014	8
2.3 Plán rozpočtu na roky 2015 - 2017	10
3. Hospodárenie obce a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2014	11
4. Bilancia aktív a pasív v eurách	12
4.1 Aktíva	12
4.2 Pasíva	12
5. Vývoj pohľadávok a záväzkov v eurách	13
5.1 Pohľadávky	13
5.2 Záväzky	13
6. Hospodársky výsledok	14
7. Ostatné dôležité informácie	13
7.1 Prijaté granty a transfery	13
7.2 Poskytnuté dotácie	14
7.3 Významné investičné akcie v roku 2014	14
7.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti	14
7.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	14

1. Základná charakteristika Obce Košarovce

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

1.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce : severovýchodná časť východného Slovenska

Susedné mestá a obce : obec Jankovce, Lukačovce, Nižná Sitnica, Girovce

Celková rozloha obce : 800 ha

Nadmorská výška : 178 m.n.m.

1.2 Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov : počet obyvateľov 637

Národnostná štruktúra : slovenská 99 %, 1% česká

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : rímskokatolícke 78%, gréckokatolícke 15%, 7% evanjelická

Vývoj počtu obyvateľov : v obci každý rok vzrastá počet obyvateľov

1.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci : 33 %

Nezamestnanosť v okrese : 17,96 %

Vývoj nezamestnanosti :

1.4 Symboly obce

Erb obce : V erby ma obec zobrazené na modrom podklade sekeru, píľku a zvon

Vlajka obce : žlto-modrá

Pečať obce :

1.5 Logo obce

1.6 História obce

1.7 Pamiatky

1.8 Významné osobnosti obce

1.9 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Základná škola Košarovce
- Materská škola Košarovce

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj vzdelávania sa bude orientovať na : skvalitnenie vyučovacieho procesu a inovácia vzdelávacích programov.

1.10 Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť v obci poskytuje:

- Lekár : MUDr. Roháč Dušan

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj zdravotnej starostlivosti sa bude orientovať na :zdravie občanov a zvýšenie starostlivosti o pacientov.

1.11 Sociálne zabezpečenie

1.12 Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje :

- Obec, organizácie obce (Únia žien, Jednota dôchodcov, Futbalový klub TJ DP Košarovce, Stolnotenisový klub TJ Sokol Košarovce)

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na : spoločenské akcie pre všetkých občanov obce

1.13 Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

- Potraviny COOP Jednota
- Potraviny Postap s.r.o.
- Potraviny Sajoma
- Lekáreň Lucanus
- Pekáreň

1.14 Organizačná štruktúra obce

Starosta obce: Jarmila Lukáčová

Zástupca starostu obce : Mgr. Jozef Durkaj

Hlavný kontrolór obce: Mária Jakubová

Obecné zastupiteľstvo: Jozef Hrežo, PhDr, Jozef Sabol, Michal Čokota, Adrián Lukáč, Gabriel Dysko, Jozef Čokota

Komisie: Komisia o výkone prác vo verejnom záujme, Finančná komisia, Komisia pre verejný poriadok, Kultúrna komisia, Športová komisia

Obecný úrad: účtovníčka: Helena Hoľková, matrikárka: Bc. Daniela Sabolová

Rozpočtové organizácie obce : Základná škola s Materskou školou, Košarovce 16, 09406 Košarovce, vzdelávanie

2. Rozpočet obce na rok 2015 a jeho plnenie

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 15.12.2014 uznesením č. 38

Rozpočet bol zmenený tri krát:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2015 uznesením č. 8 (vnútorná smernica „ Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Košarovce (limit starostky 1700 €)
- druhá zmena schválená dňa 21.04.2015 uznesením č. 1/2015
- tretia zmena schválená dňa 30.04.2015 uznesením č.8/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
Príjmy celkom	424.108,52	804.791,06	804.791,06
z toho :			
Bežné príjmy	160.435,00	210.790,48	210.790,48
Kapitálové príjmy		0	0
Finančné príjmy		275.920,87	275.920,87
Príjmy RO s právnou subjektivit.	263.673,52	318.079,71	318.079,71
Výdavky celkom	424.108,52	794.865,67	794.865,67
z toho :			
Bežné výdavky	163.721,00	143.941,02	143.941,02
Kapitálové výdavky		282.591,23	282.591,23
Finančné výdavky		14.268,96	14.268,96
Výdavky RO s právnou subjekt.	260.387,52	354.064,46	354.064,46

2. Plnenie príjmov za rok 2015 v eurách

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
804.791,06	804.791,06	100

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
186.491,61	186.491,61	100

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
6.173,75	6.173,75	100

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
18.125,12	18.125,12	100

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo financií	644,22	Voľby
2.	Recyklačný fond	206,58	REGO
3.	Obvodný úrad Humenné	1.879,69	Matrika
4.	ÚPSVaR Humenné	1.232,10	Stravné pre deti v HN
5.	ÚPSVaR Humenné	187,20	Školské potreby pre deti v HN
6.	ÚPSVaR Humenné	13.771,00	Aktivačná činnosť 50j
7.	Ministerstvo financií	10,33	ROEP
8.	Ministerstvo financií	146,00	Recyklačný fond
9.	Ministerstvo dopravy	48,00	Miestne komunikácie

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	0	0

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11.400,96	11.400,96	100
2.300,00	2.300,00	100
2.534,75	2.534,75	100
259.685,16	259.685,16	100
Spolu: 275.920,87	275.920,87	100

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné príjmy :**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
318.079,71	318.079,71	100

Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

3. Čerpanie výdavkov za rok 2015 v eurách

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
804.791,06	804.791,06	100

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
148.139,58	143.941,02	97,16

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy 01	73.363,94	71.636,50	97,54
Ekonomická oblasť- 03	1.019,18	1.008,68	98,92
Všeobecná pracovná oblasť-04	37.869,82	37.849,82	99,94
Ochrana životného prostredia -05	4.661,43	3.581,04	76,82
Bývanie a občianska vybavenosť - 06	16.273,46	15.263,38	93,79
Zdravotníctvo - 07	0,00	0,00	0,00
Rekreácia, kultúra a náboženstvo-08	12.688,97	12.381,68	97,57
Vzdelávanie - školské stravovanie - 09	65.000,00	65.000,00	100
Sociálne zabezpečenie- 10	2.262,78	2.219,92	100
Spolu	213.139,58	208.941,02	98,03

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	282.591,23	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcie a modernizácie	0	22.906,07	100
Prístavby , nadstavby		259,685,16	100
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu		282.591,23	100

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
568,00	568,00	100
	2.300,00	100
	11.400,96	100
Spolu: 568,00	14.268,96	100

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
354.064,46	354.064,46	100

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

2.3 Plán rozpočtu na roky 2016 - 2018

2.3.1 Príjmy celkom

	Skutočnosť k 31.12.2015	Plán na rok 2016	Plán na rok 2017	Plán na rok 2018
Príjmy celkom	804.791,06	515.622,82	515.622,82	515.622,82
z toho :				
Bežné príjmy	210.790,48	154.563,70	154.563,70	154.563,70
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	275.920,87	0	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	318.079,71	333.981,29	333.981,29	333.981,29

2.3.2 Výdavky celkom

	Skutočnosť k 31.12.2015	Plán na rok 2016	Plán na rok 2017	Plán na rok 2018
Výdavky celkom	794.865,67	499.387,11	499.387,11	499.387,11
z toho :				
Bežné výdavky	143.941,02	131.228,16	131.228,16	131.228,16
Kapitálové výdavky	282.591,23	0	0	0
Finančné výdavky	14.268,96	0	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	354.064,46	342.603,15	342.603,15	342.603,15

3. Hospodárenie obce a rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	528.870,19
z toho : bežné príjmy obce	210.790,48
bežné príjmy RO	318.079,71
Bežné výdavky spolu	498.005,48
z toho : bežné výdavky obce	143.941,02
bežné výdavky RO	354.064,46
Bežný rozpočet	0
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	282.591,23
z toho : kapitálové výdavky obce	282.591,23
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-282.591,23
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 251.726,52

Príjmy z finančných operácií	275.920,87
Výdavky finančných operácií	14.268,96
Rozdiel finančných operácií	261.651,91
PRÍJMY SPOLU	804.791,06
VÝDAVKY SPOLU	794.865,67
Hospodárenie obce	9.925,39
Vylúčenie z prebytku	9.764,59
Upravené hospodárenie obce	160,80

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 160,80 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 160,80 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 160,80 EUR, navrhujeme použiť na: -
 tvorbu rezervného fondu 160,80 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 160,80 EUR.

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 **kapitálové výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume EUR
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 9.644,16 EUR, a to na : bežné výdavky ZŠ s MŠ

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 160,80 EUR .

4. Bilancia aktív a pasív v eurách

4.1 A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad rok 2016	Predpoklad rok 2017
Majetok spolu	579.451,72	898.929,02	898.929,02	898.929,02
Neobežný majetok spolu	299.544,74	597.838,50	597.838,50	597.838,50
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok				
Dlhodobý hmotný majetok	177.604,68	475.898,44	475.898,44	475.898,44
Dlhodobý finančný majetok	121.940,06	121.940,06	121.940,06	121.940,06
Obežný majetok spolu	279.906,98	301.090,52	301.090,52	301.090,52
z toho :				
Zásoby	0	0	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	263.363,49	290.943,74	290.943,74	290.943,74
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	307,78	225,35	225,35	225,35
Finančné účty	16.235,71	9.924,43	9.924,43	9.924,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0	0

4.2 P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad rok 2016	Predpoklad rok 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	579.451,72	898.929,02	898.929,02	898.929,02
Vlastné imanie	574.194,93	631.307,28	631.307,28	631.307,28
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	0	0	0	0
Fondy	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia	574.194,93	631.307,28	631.307,28	631.307,28
Záväzky	5.256,79	7.054,58	7.054,58	7.054,58
z toho :				

Rezervy	0	0	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4.872,22	0	0	0
Dlhodobé záväzky	384,57	797,70	797,70	797,70
Krátkodobé záväzky	0	6.256,88	6.256,88	6.256,88
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	260.567,16	0	0

5. Vývoj pohľadávok a záväzkov v eurách

5.1. Pohľadávky

Pohľadávky	Stav k 31.12 2014	Stav k 31.12 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0

5.2 Záväzky

Záväzky	Stav k 31.12 2014	Stav k 31.12 2015
Záväzky do lehoty splatnosti	0	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

6. Hospodársky výsledok v eurách

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad rok 2016	Predpoklad rok 2017
Náklady	262.408,29	234.621,10	234.621,10	234.621,10
50 – Spotrebované nákupy	13.755,18	30.165,93	30.165,93	30.165,93
51 – Služby	47.263,76	16.023,38	16.023,38	16.023,38
52 – Osobné náklady	82.900,81	94.747,37	94.747,37	94.747,37
53 – Služby				
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4.735,99	8.456,61	8.456,61	8.456,61
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	33.830,36	7.944,76	7.944,76	7.944,76

56 – Finančné náklady	1.661,05	2.425,18	1.661,05	1.661,05
57 – Mimoriadne náklady	0	0	0	0
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	78.261,14	74.838,46	74.838,46	74.838,46
59 – Dane z príjmov	1,83	1,17	1,17	1,17
Výnosy	221.782,17	281.134,62	281.134,62	281.134,62
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	19.214,34	941,91	941,91	941,91
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb				
62 – Aktivácia				
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	169.915,58	190.618,84	190.618,84	190.618,84
64 – Ostatné výnosy	6.956,27	457,09	457,09	457,09
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia				
66 – Finančné výnosy	181,14	287,35	287,35	284,35
67 – Mimoriadne výnosy				
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	25.514,84	88.829,43	88.829,43	88.829,43
Hospodársky výsledok / + kladný HV, - záporný HV /	-40.262,12	46.512,35	46.512,35	46.512,35

Hospodársky výsledok záporný v sume **40.626,12** bol zúčtovaný na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

7. Ostatné dôležité informácie

7.1 Prijaté granty a transfery

V roku 2015 obec neprijala žiadne granty a transfery.

7.2 Poskytnuté dotácie

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2011 schválené 29.04.2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Telovýchovná jednota	Príspevok na činnosť organizácie	4600
TJ- stolný tenis	Príspevok na činnosť organizácie	600
ZMM	Príspevok na činnosť organizácie	150
Únia žien	Príspevok na činnosť organizácie	200

7.3 Významné investičné akcie v roku 2015

Obec zrealizovala investičné akcie v roku 2015 a to výstavbu Palivovej základne v ZŠ s MŠ v sume 259.685,16 €

7.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Obec plánuje investičné akcie v obci.

7.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Vypracoval:

Helena Holčková

Predkladá:

Jarmila Lukáčová, starostka obce

V Košarovciach dňa 15.05.2016

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke