

Závěrečný účet obce
Pušovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015

Predkladá: Ján Namešpetra

Spracoval: Šingľárová

V Pušovciach dňa 04.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.04.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.04.2016, uznesením č. 89/2016

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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) rozpočtom iných obcí

Záverečný 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2014 uznesením č. 57. Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2015 starostom obce uznesením č. 7/2011
- druhá zmena schválená dňa 18.06.2016 starostom obce uznesením č. 7/2011
- tretia zmena schválená dňa 17.07.2015 starostom obce uznesením č. 7/2011
- štvrtá zmena schválená dňa 17.07.2015 starostom obce uznesením č. 7/2011
- piata zmena schválená dňa 01.10.2015 uznesením č. 49
- šiesta zmena schválená dňa 09.12.2015 uznesením č. 66

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	202 881	342 734,94
z toho:		
Bežné príjmy	202 881	233 964,07
Kapitálové príjmy	0	108 770,87
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	202 881	342 734,94
z toho:		
Bežné výdavky	199 101	212 020,90
Kapitálové výdavky	0	118 163,16
Finančné výdavky	3 780	12 550,88
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
342 734,94	342 734,94	100,00

Nerozpočtované príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	3 405,33	

Z rozpočtovaných celkových príjmov 342 734,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 346 140,27 EUR, čo predstavuje 100,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
233 964,07	233 964,07	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 233 964,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 233 964,07 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
156 168,54	156 168,54	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 144 196,43 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 144 196,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 392,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 392,86 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 050,69 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 276,87 EUR a dane z bytov boli v sume 65,30 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 234,88 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 157,98 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 266,24 EUR.

Daň za psa 520 EUR. Z toho nedoplatky za rok 2014 boli 50 EUR. Nedoplatky za rok 2015 obec eviduje v sume 30 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 87 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 972,25 EUR. Obec eviduje nedoplatky v sume 250 EUR.

nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 878,44	9 878,44	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 962,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 962,70 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 915,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 915,74 EUR, čo je 100 % plnenie.

b) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 962,58	1 962,58	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 962,58 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 962,58 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z recyklačného fondu, za školské stravovanie, školské zariadenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 65 077,04 EUR bol skutočný príjem vo výške 65 077,04 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	54 205	Dotácia pre ZŠ
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	750,00	Dotácia na VP
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	360,00	Dotácia na dopravné
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	154,00	Dotácia na učebnice
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	1 085,00	Dotácia pre MŠ
Ministerstvo vnútra SR	177,54	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	187,20	Odmena skladníka CO
Obvodný úrad Prešov	451,75	Referendum
ÚPSVaR Prešov	7 706,55	Šanca na zamestnanosť

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

Z rozpočtovaných transferov obce 877,47 EUR bol skutočný príjem vo výške 877,47 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi transfery obce boli rozpočtované príjmy zo školskej jedálne a sociálneho fondu.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
108 770,87	108 770,87	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 108 770,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 108 770,87 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 108 770,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 108 770,87 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Obec dostala dotáciu z PPA Bratislava vo výške 8 770,87 EUR na výstavbu chodníka v obci – doplatok DPH a 100 000,00 EUR z Environmentálneho fondu na výstavbu vodovodu. Dotácia 8 770,87 EUR bola použitá na splátku úveru.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA Bratislava	8 770,87	Chodník v obci Pušovce - DPH
Environmentálny fond	100 000,00	Výstavba vodovodu

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	3 405,53	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 405,53 EUR. Sú to finančné prostriedky, ktoré ZŠ nevyčerpala v roku 2014.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3 405,53 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
330 184,06	325 734,83	98,65

Nerozpočtované výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12 550,88	12 550,88	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 330 184,06 EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2015 325 734,83 EUR, čo predstavuje 98,65 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
212 020,90	207 571,67	97,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 212 020,90 EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2015 207 571,67 EUR, čo predstavuje 97,90 % čerpanie.

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	60327,32	60509,46	100,30
Finančné a rozpočtové záležitosti	787,27	787,27	100,00
Voľby	452,00	451,75	99,94
Transakcie verejného dlhu	194,36	194,36	100,00
Ochrana pred požiarmi	1191,55	978,17	82,09
Cestná doprava	3125,00	910,90	29,14
Nakladanie s odpadmi	6906,53	6752,30	97,77
Rozvoj obcí	9497,93	9271,40	97,61
Zásobovanie vodou	10649,73	10357,90	97,26
Verejné osvetlenie	4949,60	4851,19	98,01
Rekreačné a športové služby	5000,00	5000,00	100,00
Ostatné kultúrne služby	3673,56	3370,27	91,74
Náboženské a iné spoločenské služby	1379,39	1322,39	95,87
Predškolská výchova	34007,85	33782,06	99,33
Základná škola	55876,22	49080,87	87,84
Školská jedáleň	14002,59	19951,38	142,48
Spolu	212020,90	207571,67	97,90

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 102 087,87 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 100 475,42 EUR, čo je 98,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov základnej a materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 37622,86 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 37 354,32 EUR, čo je 99,29 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63 250,42 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 60 670,98 EUR, čo je 95,92 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8 865,39 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 8 876,59 EUR, čo predstavuje 100,13 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 881,59 EUR bolo skutočne vyčerpanie k 31.12.2015 v sume 881,59 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
118 163,16	118 163,16	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 118 163,16 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 118 163,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

V tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Verejná správa	12 900,00	12 900,00	100,00
Nákup pozemkov	10 000,00	10 000,00	100,00
Projektová dokumentácia	2 900,00	2,900,00	100,00
Zásobovanie vodou	105 263,16	105 263,16	100,00
Projektová dokumentácia	105 263,16	105 263,16	100,00

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2015 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výstavba vodovodu

Z rozpočtovaných 105 263,16 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2015 105 263,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
12 550,88	12 550,88	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12 550,88 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 12 550,88 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Všetky finančné prostriedky boli použité na úhradu záväzkov spojených s rekonštrukciou existujúceho objektu kultúrneho domu a výstavbou chodníka v obci, na preklopenie časového nesúladu medzi úhradou záväzku a príjmom NFP.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	233 964,07
z toho: bežné príjmy obce	233 964,07
bežné príjmy RO	

Bežné výdavky spolu	207 571,67
z toho: bežné výdavky obce	207 571,67
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	26 392,40
Kapitálové príjmy spolu	108 770,87
z toho : kapitálové príjmy obce	108 770,87
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	118 163,16
z toho : kapitálové výdavky obce	118 163,16
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 9 392,29
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17 000,11
Vylúčenie z prebytku	3 873,54
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13 126,57
Príjmy z finančných operácií	3 405,33
Výdavky z finančných operácií	12 550,88
Rozdiel finančných operácií	- 9 145,55
PRÍJMY SPOLU	342 734,94
VÝDAVKY SPOLU	325 734,83
Hospodárenie obce	17 000,11
Vylúčenie z prebytku	3 873,54
Upravené hospodárenie obce	13 126,57

Prebytok rozpočtu v sume 17 000,11 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 3 873,54 EUR, bol použitý na schodok finančných operácií vo výške 9 145,55 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:

nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 3 873,54 EUR na prevádzku základnej školy, 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 3 981,02 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	6 191,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	6 191,50

Rezervný fond bude použitý na kapitálové výdavky alebo splatenie úveru.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	150,14
Prírastky - povinný prídel - 1,5%	1 034,63
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	451,50
- regeneráciu PS, dopravu	573,53
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	159,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1 128 479,89	1 211 171,70
Neobežný majetok spolu	1 109 796,76	1 186 661,43
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 323,57	2 323,57

Dlhodobý hmotný majetok	985 518,73	1 062 383,40
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
Obežný majetok spolu	17 985,27	23 940,25
z toho:		
Zásoby	247,91	266 01
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 842,44	4 570,83
Finančné účty	13 894,92	19 103,41
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	697,86	570,02

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 128 479,89	1 211 171,70
Vlastné imanie	418 519,37	438 298,89
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	418 519,37	438 298,89
Záväzky	32 906,65	24 471,87
z toho:		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	3 293,96	3 873,54
Dlhodobé záväzky	150,14	159,74
Krátkodobé záväzky	10 919,17	13 865,79
Bankové úvery a výpomoci	18 543,68	5 992,80
Časové rozlíšenie	677 053,57	748 400,94

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	5 992,80	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	2 074,57	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	6 753,00	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 581,68	EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu kultúrneho domu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačné. Ostáva splatiť 5 992,80 EUR.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
VÚB	Rekonštrukcia KD	9 772,81		Bianco zmenka	5 992,80	r. 2017

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 s VZN č. 2/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	5 000 ,00	5 000,00	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 2/2007 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom iných obcí

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) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ Prešov	Dotácia pre ZŠ	53 205,00	49 347,49	3 857,51
OÚ Prešov	Dotácia na VP	750,00	750,00	0
OÚ Prešov	Dotácia na dopravné	360,00	343,97	16,03
OÚ Prešov	Dotácia na učebnice	154,00	154,00	0
OÚ Prešov	Dotácia pre MŠ	1 085,00	1 085,00	0
MV SR	Dotácia na REGOB	177,54	177,54	0
MV SR	Odmena skladníkovi CO	187,20	187,20	0
OÚ Prešov	Referendum	451,75	451,75	0
ÚPSVaR Prešov	Šanca na zamestnanosť	7 706,55	7 706,55	0

Vypracovala: Ing. Šingľárová

Predkladá: Ján Namešpetra

V Pušovciach dňa 04.04.2016

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**