



OBEC POZDIŠOVCE, 072 01 POZDIŠOVCE 144

**Závěrečný účet obce Pozdišovce
za rok 2015**

Ing. Ján Čižmárik
starosta obce

Vypracovala:
Anna Opová

Pozdišovce, 6.6.2016

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do Záverečného účtu obce.

Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3

v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti, prehľad

o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce POZDIŠOVCE sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 13.2.2015 č. uznesenia 01/2015.

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu :

	Schválený rozpočet 2015 /v €/	1. zmena rozpočtu /v €/	2. zmena rozpočtu /v €	3. zmena rozpočtu /v €/	Upravený rozpočet 2015 /v €/
BEŽNÝ ROZPOČET					
Príjmy	431.331	+ 10.490			441.821
Výdavky	350.992	+ 33.481			384.473
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
Príjmy	0	147.250			147.250
Výdavky	73.863	+ 123.559			197.422
FINANČNÉ OPERÁCIE					
Príjmy	9.484	0			9.484
Výdavky	15.960	+700			16.660

Po poslednej zmene rozpočet obce bol:

Rozpočet celkove:

HODNOTY:	v €
Príjmy celkove	598.555
Výdavky celkove	598.555

Bežný rozpočet:

HODNOTY:	v €
Bežné príjmy celkove	441.821
Bežné výdavky celkove	384.473
Hospodárenie obce: <u>prebytok</u>	57.348

Kapitálový rozpočet:

HODNOTY:	v €
Kapitálové príjmy celkove	147.250
Kapitálové výdavky celkove	197.422
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – <u>schodok rozpočtu</u>	- 50.172

Finančné operácie:

HODNOTY:	v €
Príjmové finančné operácie celkove	9.484
Výdavkové finančné operácie celkove	16.660

I. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu:

	Rozpočet príjmov celkove /v €/	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove /v €/	% plnenia
Bežné príjmy	441.821	448.109,17	101,42
Kapitálové príjmy	147.250	147.250	100,00

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu, tzv. vlastné, predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, príjmami z prenájmu a dividend.

Čerpanie bežných príjmov:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	259.840	265.195,37	100,06
Daňové príjmy:			
<i>Daň z pozemkov</i>	28.500	26.359,03	92,49
<i>Daň zo stavieb</i>	17.500	16.817,47	96,10
<i>Daň z bytov</i>			
<i>Daň za psa</i>	650	941,30	144,82
<i>Daň z ver. priestr.</i>	160	70	43,75
<i>Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady</i>	10.200	9.447,16	92,62
Ostatné:			
<i>Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov</i>	4.000	4.462,26	111,56
<i>Ostatné poplatky</i>	2.000	2.028	101,40
<i>Za porušenie predpisov</i>			
<i>Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb</i>	365	361	98,90

Poplatky a platby za jasle, materské a školské družby	1.270	1.445	113,78
Poplatky a platby za stravné	2.100	675,36	32,16
Úroky z vkladov	60	93,80	156,33
Príjmy z poist. plnenia			
Vrátky			
Iné			
Dotácie (transfery) zo štátneho rozpočtu	91.551	102.039,38	111,46

2. Kapitálové príjmy

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
Príjmy z EÚ	131.750	131.750	100
Príjmy zo ŠR	15.500	15.500	100

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu:

	Rozpočet výdavkov celkove /v €/	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove /v €/	% plnenia
Bežné výdavky	384.473	344.233,77	89,53
Kapitálové výdavky	197.422	159.800,42	80,94

1. Bežné výdavky

1. 1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	144.400	142.454,03	98,65
Poistné a príspevky do poisťovní	50.332	48.499,68	96,36
Tovary a služby	172.331	147.292,76	85,47

Bežné transfery	16.510	15.046,52	91,13
------------------------	--------	-----------	-------

1. 2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Všeobecné verejné služby, v tom:			
Správa obce	122.027	110.329,52	90,41
Finančná oblasť	1.100	1.091,52	99,23
Doprava	3.000	202,87	6,76
Ochrana životného prostredia, v tom:			
Nakladanie s odpadmi	16.780	16.775,15	99,97
<i>Ochrana prírody a krajiny</i>			
Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:			
Rozvoj obcí	3.250	3.134,12	96,43
Verejné osvetlenie	5.200	4.518	86,88
Šport	5.200	5.200	100,00
Kultúrne služby	37.870	35.115,62	92,73
Náboženské a iné spoločenské služby			
Školstvo, v tom:			
Školstvo - MŠ	57.350	52.116,32	90,87
Školstvo – ZŠ	98.551	84.149,13	85,39
ŠJ	14.955	26.012,85	173,94
ŠKD	10.210	9.266,22	90,76

Školenia a kurzy	250	213	85,20
Sociálne služby	5.180	3.061,47	59,10

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Obstarávanie kapitálových aktív	197.422	159.800,42	80,94

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Nákup pozemkov			
Nákup budov			
Nákup strojov a prístrojov		1.527,71	
Realizácia nových stavieb	197.422	158.272,71	80,17
Rekonštrukcie stavieb <i>/rekonštrukcia ciest a chodníkov, rekonštrukcie a modernizácie/</i>			

2. 2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:			
Správa obce			
Rozvoj obcí	197.422	159.800,42	80,94

III. Výsledok hospodárenia

Plnenie rozpočtu k 31.12.2015 podľa Fin 1-12 bolo nasledovné:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	448.109,17
Bežné výdavky spolu	344 233,77
Bežný rozpočet	103.875,40
Kapitálové príjmy spolu	147.250,00
Kapitálové výdavky spolu	159.800,42
Kapitálový rozpočet	-12.550,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	91.324,98
Príjmy z finančných operácií	9.484,34
Výdavky z finančných operácií	16.656,00
Rozdiel finančných operácií	-7.171,66
PRÍJMY SPOLU	604.843,51
VÝDAVKY SPOLU	520 690,19
Hospodárenie obce	84 153,32
Vylúčenie z prebytku	
Nevyčerpané prostriedky ZŠ	-14.281,53
Nevyčerpané prostriedky hmotná núdza	-89,95
Nevyčerpané prostriedky RP	-258,72
Upravené hospodárenie obce	69.523,12

Prebytok rozpočtu v sume 91.324,98 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, znížený o záporný rozdiel finančných operácií vo výške 7.171,66 EUR a upravený o nevyčerpané prostriedky pre ZŠ a hmotnú núdzu vo výške 14.630,20 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 69 523,12 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 ZŠ poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 14.281,53 EUR,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na dávky v hmotnej núdzi poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 89,95 EUR, 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.
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na rodinné prídavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 258,72 EUR, 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.

IV. Hospodárenie fondov

V roku 2015 obec Pozdišovce tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy:

Názov fondu	PS k 01. 01.2015 /v €/	Tvorba /v €/	Čerpanie /v €/	KS k 31. 12. 2015 /v €/
SF	89,59	1.124,17	919,94	293,82

Názov fondu	PS K 01.01.2015	Tvorba /v €/	Čerpanie /v €/	KS k 31.12.2015 /v €/
RF	14.178,95	49.379,00		63.557,95

Vysvetlivky: SF = sociálny fond, RF = rezervný fond

PS = počiatkový stav, KS = konečný stav

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2015
predstavujú sumu 1.701.248,04 €

Pasíva, t j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2015
predstavujú sumu 1.701.248,04 €

Členenie aktív:

Aktíva - názov	Počiatkový stav k 01. 01. 2015	Konečný stav k 31. 12. 2015
Dlhodobý majetok, v tom:	1.442.567,01	1.527.069,67
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1.198.686,89	1.283.189,55
Dlhodobý finančný majetok	243.880,12	243.880,12
Obežný majetok, v tom:	86.989,67	173.797,19
Zásoby	342,98	454,53
Pohľadávky	12.338,53	18.308,59
Finančný majetok	74.308,16	155.034,07
Časové rozlíšenie	374,66	381,18

Členenie pasív:

Pasíva - názov	Počiatkový stav k 01. 01. 2015	Konečný stav k 31. 12. 2015
Vlastné zdroje krytia a záväzky, v tom:	1.529.931,34	1.701.248,04
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1.261.942,56	1.238.370,78
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 23.571,78	23.435,52
Záväzky	47.066,20	214.588,69
Časové rozlíšenie	244.494,36	224.853,05

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31. 12. 2015 (spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu – r. 2014):

Závazky	2014 /v €/	2015 /v €/
Závazky celkove, v tom:	47.066,20	76.207,89
Krátkodobé	1.427,62	32.696,87
Dlhodobé	89,59	293,82

Závazky	2014 /v €/	2015 /v €/
Závazky celkove, v tom:	47.066,20	76.207,89
Do lehoty splatnosti	47.066,20	76.207,89
Po lehote splatnosti	-	-

D. Finančné usporiadanie vzťahov

Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	Bežné výdavky			
OU Košice	Základná škola	99 226,34	84.944,81	14.281,53
UPSVaR	Aktivačná činnosť	3.125,24	1.1947,24	0
	RP	658,56	399,84	258,72
	HN	1.329,20	1239,25	89,95
	Školské potreby	199,20	199,20	0
		288,28	288,28	0
OÚ Michalovce	Hlásenie pobytu občanov	421,08	421,08	0

OÚ Michalovce	CO	80,40	80,40	0
OÚ Košice	MŠ	1.519	1.519	0
OÚ Košice	Životné prostredie	102	102	0
OÚ Michalovce	Voľby	466,43	466,43	0
MDVaRR SR	Cestná infraštruktúra	55,12	55,12	0
EU	Dotácia na rekonštrukciu VO	123.814,40	123.814,40	0
ŠR	Dotácia na rekonštrukciu VO	14.566,40	14.566,40	0
	Transfer na bulletin	5.000	5.000	0

Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám

Obec v roku 2015 prijala dotácie nasledovne:

Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 /v €/	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 /v €/	Rozdiel /v €/
Matica Slovenska		250	250,-
SPP	1.500	1.500	0

Obec v roku 2015 poskytla dotácie nasledovne:

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 /v €/	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 /v €/	Rozdiel /v €/
OcŠK	5 200	5 200	0
Evanj. cirkev	2.200	2.200	0
Gréckokat. cirkev	630	630	0
MS SČK, Pozdišovce	100	100	0
Jednota dôchodcov Pozdišovce	100	100	0

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k Záverečnému účtu obce na rok 2015

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje*:

- I. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
- II. Prebytok rozpočtu vo výške 91.324,98 € a záporný rozdiel finančných operácií vo výške 7.171,66 €
- III. Rozdelenie rozpočtového hospodárenia vo výške 84.153,32 EUR nasledovne:
 - a) Účelovo určené prostriedky bežných príjmov roku 2015 na použitie v roku 2016
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky ZŠ v sume 14.281,53 EUR,
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na dávky v hmotnej núdzi v sume 89,95 EUR.
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na rodinné prídavky v sume 258,72 €
 - b) Tvorbu rezervného fondu vo výške 69 523,12 €.

Obecné zastupiteľstvo berie *na vedomie*:

- I. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2015.

