



**Záverečný účet Obce
Kapušany
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá :Ing. Jozef Pribula

Spracoval: Mgr. Dzuricová Jana

V Kapušanoch, dňa 4.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.06.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 20.6.2016, uznesením č. 30/2016



Obec Kapušany

Záverečný 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. 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Kapušany

Záverečný účet obce Kapušany 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 Kapušany na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2014 uznesením č.57/2014

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2015 uznesením č. 33/2015
- druhá zmena schválená dňa 09.10.2015 uznesením č. 42/2015
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 57/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 2 025 776,24 | 2 138 528,31 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 1 801 845,24 | 1 940 562,04 |
| Kapitálové príjmy | 185 381,00 | 149 338,00 |
| Finančné príjmy | 17 000,00 | 12 587,27 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 21 550 | 36 041,00 |
| Výdavky celkom | 2 025 776,24 | 2 138 528,31 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 547 202,00 | 722 983,70 |
| Kapitálové výdavky | 319 020,24 | 248 999,61 |
| Finančné výdavky | 168 573,00 | 132 386,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 990 981,00 | 1 034 159,00 |
| Rozpočet obce | 2 025 776,24 | 2 138 528,31 |

Obec Kapušany

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2 138 528,31 | 2 135 347,08 | 99,85 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 138 528,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2 135 347,08 EUR, čo predstavuje 99,85% plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 940 562,04 | 1 938 477,95 | 99,89 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 940 562,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 938 477,95 EUR, čo predstavuje 99,89% plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 744 596,15 | 744 556,20 | 99,99 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 634 516,87 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 634 516,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň a poplatky

Z rozpočtovaných 110 079,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 110 039,33 EUR, čo je 99,96 % plnenie.

Daň z nehnuteľnosti

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 645,98 EUR, dane zo stavieb boli v sume 57 781,30 EUR a dane z bytov boli v sume 398,07 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 78 825,35 EUR, z toho nedoplatky z minulých rokov 1 573,83 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 31 742,26 EUR.

Daň za ubytovanie 142,23 EUR

Daň za psa 1728,15 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 1575,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 27 768,60 EUR

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 138 957,91 | 137 119,08 | 98,67 |

Príjmy z vlastníctva majetku, administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 138 957,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 137 119,08 EUR, čo je 98,67% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 542,01 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 69 474,41 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a iné platby v sume 64 689,45 EUR

Úroky v sume 75,98 EUR

Iné nedaňové príjmy v sume 1 337,23 EUR

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Obec Kapušany

c) Prijaté granty a transfery

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 057 007,98 | 1 056 802,67 | 99,90 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 057 007,98EUR bol skutočný príjem vo výške 1 056 802,67 EUR, čo predstavuje 99,90% plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--|------------|--|
| Okresný úrad –odbor krízového riadenia | 241,20 | Odmena skladníka CO – bežné výdavky |
| Okresný úrad – odbor školstva | 1 043,16 | Príspevok na vzdelávanie detí v MŠ |
| Okresný úrad | 618,28 | Referendum |
| ÚPSVaR Prešov | 752,64 | Osobitný príjemca – |
| ÚPSVaR Prešov | 50 136,16 | ÚPSVaR – Národný projekt „Podpora zamestnávania UoZ §54“ |
| ÚPSVaR Prešov | 79 422,98 | ÚPSVaR – Národný projekt „Podpora zamestnávania UoZ §54“ |
| ÚPSVaR Prešov | 62 136,48 | ÚPSVaR – Národný projekt „NKP hrad UoZ §51 |
| Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR | 9 711,06 | Stavebný úrad Kapušany |
| Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR | 451,09 | Stavebný úrad Kapušany |
| Ministerstvo životného prostredia SR | 876,97 | Stavebný úrad Kapušany |
| Ministerstvo vnútra SR | 713,79 | REGOB – bežné výdavky |
| Ministerstvo vnútra SR | 9 341,01 | Matrika – bežné výdavky |
| Ministerstvo kultúry SR | 2 000,- | KFD – bežný výdavok |
| Ministerstvo kultúry SR | 28 000,- | Projekt Hrad – bežný výdavok |
| Samosprávny kraj mesta Prešov | 15 093,79 | Kultúra bez bariér – slovensko-poľské stretnutia sociálne marginalizovaných skupín |
| Ministerstvo financií SR | 7 000,- | Výmena a doplnenie dopravného značenia, uličný informačný systém |
| Ministerstvo školstva SR | 817 264,06 | Bežné výdavky ZŠ |

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

Obec Kapušany

2. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 149 338,00 | 148 200,57 | 99,24 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 149 338,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 148 200,57 EUR, čo predstavuje 99,24% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 92 957,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 92 957,67 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 56 381 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 55 242,90 EUR, čo predstavuje 97,98 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------------|------------|--|
| Prešovský samosprávny kraj | 6 242,90 | Kultúra bez bariér – slovensko-poľské stretnutia sociálne marginalizovaných skupín |
| Ministerstvo vnútra SR | 9 000,- | Merače rýchlosti – kapitálové výdavky |
| Ministerstvo vnútra SR | 40 000,- | Výstavba materskej školy – kapitálové výdavky |

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 12 587,27 | 12 587,27 | 100,00 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 12 587,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 587,27 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 30/2015 zo dňa 30.6.2015 bolo schválené použitie prebytku hospodárenia za rok 2014 v sume 31 856,94 EUR.

- *prevodom do rezervného fondu (10%) celkom 1 398,81EUR,*
- *zostatok prebytku hospodárenia vo výške 12 587,27€ je príjmom finančného rozpočtu obce na rok 2015*

V roku 2015 boli použité finančné prostriedky - normatív školy z roku 2014 nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 17 868,04 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z./ ZŠsMŠ Kapušany/

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 36 041,00 | 36 081,29 | 100,11 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 36 041,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 36 081,29 EUR, čo predstavuje 100,11% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 36 081,29 EUR

Obec Kapušany

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 2 138 528,31 | 1 986 728,84 | 92,90 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 138 528,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 986 728,84 EUR, čo predstavuje 92,90% čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 722 983,70 | 709 399,29 | 98,12 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 722 983,70 EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2015 v sume 709 399,29 EUR, čo predstavuje 98,12% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 275 511,26 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 274 604,37 EUR, čo je 99,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, , matriky, Spoločného stavebného úradu, sociálnej služby, pracovníkov domu nádeje, knižnice a pracovníkov projektov: „Zapojenie nezamestnaných do obnovy kultúrneho dedičstva“ a „Šanca na zamestnanie“.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 91 616,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 89 561,23EUR, čo je 97,75 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 313 853,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 309 564,99 EUR, čo je 98,63 % 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 32 937,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 26 602,73 EUR, čo predstavuje 80,76 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 066,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 9 065,97 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 248 999,61 | 116 624,16 | 46,83 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 248 999,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 116 624,16 EUR, čo predstavuje 46,83% čerpanie.

Obec Kapušany

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Územný plán- obytná zóna

Z rozpočtovaných 6 280,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 6 280,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kosačka

Z rozpočtovaných 625,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 585,-EUR, čo predstavuje 93,60 % čerpanie.

Rekonštrukcia budovy ZS- strecha

Z rozpočtovaných 57 704,28 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 18 339,30 EUR, čo predstavuje 31,78 % čerpanie.

Obnova komunikácií v obci Kapušany, cesty a chodníky

Z rozpočtovaných 16 501,06 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 16 501,75 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Štrukturálne fondy- projekt.

Z rozpočtovaných 20 000,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 18 223,70 EUR, čo predstavuje 90,11 % čerpanie.

Rekonštrukcia Denný stacionár –stará budova MŠ

Z rozpočtovaných 59 900, 27 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 29 733,92 EUR, čo predstavuje 49,63 % čerpanie.

Oddychové zóny v obci Kapušany

Z rozpočtovaných 2 162,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 161,21 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Osvetlenie ulice Hlavná

Z rozpočtovaných 4 000,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4 000,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Bezdrôtový rozhlas

Z rozpočtovaných 1 590,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1567,72 EUR, čo predstavuje 98,59 % čerpanie.

Prístavba MŠ

Z rozpočtovaných 26 000 ,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5 000,-EUR, čo predstavuje 19,23 % čerpanie.

Prístavba WC k budove ŠJ

Z rozpočtovaných 14 232,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 14 231,56 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 132 386,00 | 131 386,32 | 99,24 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 132 386 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 131 386,32 EUR, čo predstavuje 99,24% čerpanie.

Komentár:

Úver 4 047 09 investičný Škola splátka vo výške 32 400,- EUR

Úver 3 0671 04 investičný Ver. osvetlenie splátka vo výške 16 008,-EUR

Úver 4 0671 06 investičný úver vo výške 26 100,00 EUR

Úver 4 02714 preklenovací Regenerácia cent. vo výške 30 000,- EUR

Úver ŠFRB bytovka 18b.j a bytovka 6bj. Vo výške 26 878,32 EUR

Obec Kapušany

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 1 034 159,00 | 1 029 319,07 | 99,53 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 034 159,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 029 319,07 EUR, čo predstavuje 99,53% čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

| | |
|-----------------------|----------------|
| ZŠ | 813 937,46 EUR |
| MŠ | 87 362,81 EUR |
| ŠKD | 38 798,95 EUR |
| ŠJ | 53 629,24 EUR |
| Mimorozpočtové príjmy | 36 054,24 EUR |

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 974 559,24 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 938 477,95 |
| bežné príjmy RO | 36 081,29 |
| Bežné výdavky spolu | 1 738 718,36 |
| z toho : bežné výdavky obce | 709 399,29 |
| bežné výdavky RO | 1 029 319,07 |
| Bežný rozpočet | 235 840,80 |
| Kapitálové príjmy spolu | 148 200,57 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 148 200,57 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 116 624,16 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 116 624,16 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | + 31 576,41 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 267 417,21 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 267 417,21 |
| Príjmy z finančných operácií | 12 587,27 |
| Výdavky z finančných operácií | 131 386,32 |
| Rozdiel finančných operácií | - 118 799,05 |
| PRÍJMY SPOLU | 2 135 347,08 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 986 728,84 |
| Hospodárenie obce | 148 618,24 |

Obec Kapušany

| | |
|---|-----------|
| Vylúčenie z prebytku (nevyčerpané prostriedky zo ŠRZŠ s MŠ) | 53 369,76 |
| Upravené hospodárenie obce | 95 248,48 |

Prebytok rozpočtu v sume 148 618,24 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 :

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 53 369,76 EUR, a to:
- ZŠ s MŠ – nedočerpaný normatív – 4 369,76 €/príjem rozpočtu školy v roku 2016, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2016 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.
 - MŠ na financovanie MŠ 40000,00 € a MV na financovanie radar 9 000,-€

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočný prebytok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015 vo výške 95 248,48 EUR použiť na tvorbu rezervného fondu a príjmom finančného rozpočtu roka 2016.

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 | 2 688,78 € |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 1 398,81€ |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa obstaranie - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| KZ k 31.12.2015 | 4 087,59 € |

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2015 | 155,23 € |
| Prírastky - povinný prídelen - 1 % | 3 542,00€ |
| - ostatné prírastky | 0,00 € |
| Úbytky - závodné stravovanie | 3 342,00 € |
| - regeneráciu PS, dopravu | 200,- € |

Obec Kapušany

| | |
|------------------|----------|
| - ostatné úbytky | 0,00 € |
| KZ k 31.12.2015 | 155,23 € |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2015 v EUR | KZ k 31.12.2015 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 8 324 983,81 | 7 976 952,95 |
| Neobežný majetok spolu | 8 111 388,67 | 7 460 765,58 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 4 344,10 | 11 781,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 7 692 435,09 | 7 034 375,10 |
| Dlhodobý finančný majetok | 414 609,48 | 414 609,48 |
| Obežný majetok spolu | 213 381,87 | 515 458,91 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 46 795,07 | 346 476,12 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Pohľadávky voči zamestnancom | 0,00 | 1 080,20 |
| Krátkodobé pohľadávky | 116 861,82 | 10 119,84 |
| Finančné účty | 49724,98 | 155 703,67 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 213,27 | 728,46 |

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto Pohľadávky:

- Pohľadávky daňové 5 326,07 EUR / - oprávky 26 399,69 EUR /
- Pohľadávky nedňové 4 793,77 EUR / - oprávky 16,50 EUR /

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2015 v EUR | KZ k 31.12.2015 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 8 324 983,81 | 7 976 952,95 |
| Vlastné imanie | 1 938 332,62 | 1 975 004,57 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 135 267,64 | 84 213,97 |

Obec Kapušany

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Závazky | 874 383,41 | 839 968,64 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 3 000,00 | 3 500,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 17 858,86 | 53 369,76 |
| Dlhodobé záväzky | 520 646,42 | 518 652,54 |
| Krátkodobé záväzky | 39 655,53 | 54 425,71 |
| Bankové úvery a výpomoci | 293 222,60 | 210 020,63 |
| Časové rozlíšenie | 5 512 267,78 | 5 161 979,74 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| - voči bankám | 210 020,63 EUR |
| - voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) | 518 497,31EUR |
| - voči dodávateľom | 11 573,53EUR |
| - voči štátnemu rozpočtu | 53 369,76EUR |
| - voči zamestnancom | 15 319,56EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 8 593,10 EUR |
| - Krátkodobé rezervy | 3 500,00 EUR |
| - ostatné | 19 094,75EUR |

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. 5/2008 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 - |
|--|---|---|--------------------------------------|
| OŠK - Kapušany | 8 000,-EUR | 8 000,-EUR | 0,- |
| Klub dôchodcov | 1 800,- EUR | 1 800,- EUR | 0,- |
| Jantar | 500,- EUR | 500,- EUR | 0,- |
| FS Kapušančan | 3 500,- EUR | 3 500,- EUR | 0,- |
| Slovenský červený kríž, Miestny spolok | 500,- EUR | 500,- EUR | 0,- |
| Farský úrad Kapušany | 2 500,- EUR | 2 500,- EUR | 0,- |
| Kapušíanske richtároše | 500,- EUR | 500,- EUR | 0,- |
| Klub rodičov | 333,- EUR | 333,- EUR | 0,- |
| Spevácky zbor Aleluja | 2 000,- EUR | 2 000,- EUR | 0,- |
| Spevácka skupina GLORIA | 300,- EUR | 0,- EUR | 300,- |
| Školská príroda záhrada - Nezabudka | 1 000,- EUR | 1 000,- EUR | 0,- |
| Spolu | 20 933,- EUR | 20 633,- EUR | 0,- |

Obec Kapušany

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|---|---|--------------------|
| ZŠsMŠ Kapušany | 213 055,93 | 213 055,93 | 0 |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie | Poznámka |
|------------------------|---|---|--------------------|-----------------------------|
| ZŠsMŠ Kapušany | 817 264,06 | 812 894,30 | 4 369,76 | normatív |
| ZŠsMŠ Kapušany | 2 423,16 | 1 043,16 | 1 380,00 | HN- strava, školské potreby |

b) Finančné usporiadanie 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 - |
| Okresný úrad –odbor krízového riadenia | Odmena skladníka CO – bežné výdavky | 241,20 | 241,20 | |
| Okresný úrad – odbor školstva | Príspevok na vzdelávanie detí v MŠ | 2 713,00 | 2 713,00 | |
| Okresný úrad | Referendum | 618,28 | 618,28 | |

Obec Kapušany

| | | | | |
|--|--|------------|------------|--|
| ÚPSVaR Prešov | Osobitný príjemca – | 752,64 | 752,64 | |
| ÚPSVaR Prešov | Projekt „Zapojenie nezamestnaných do obnovy kultúrneho dedičstva-zamestnanci | 62 136,48 | 62 136,48 | |
| ÚPSVaR Prešov | ÚPSVaR – Národný projekt „Podpora zamestnávania UoZ §54 | 50 136,16 | 50 136,16 | |
| ÚPSVaR Prešov | ÚPSVaR – Národný projekt „Podpora zamestnávania UoZ §54 | 79 422,98 | 79 422,98 | |
| Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR | Stavebný úrad Kapušany | 9 711,06 | 9 711,06 | |
| Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR | Stavebný úrad Kapušany | 451,09 | 451,09 | |
| Ministerstvo životného prostredia SR | Stavebný úrad Kapušany | 876,97 | 876,97 | |
| Ministerstvo vnútra SR | REGOB – bežné výdavky | 713,79 | 713,79 | |
| Ministerstvo vnútra SR | Matrika – bežné výdavky | 9 341,01 | 9 341,01 | |
| Ministerstvo kultúry SR | KFD – bežný výdavok | 2 000,- | 2 000,- | |
| Ministerstvo kultúry SR | Projekt „ Zapojenie nezamestnaných do obnovy kultúrneho dedičstva“ – bežný výdavok | 28 000,- | 28 000,- | |
| Ministerstvo financií SR | Výmena a doplnenie dopravného značenia, uličný informačný systém | 7 000,- | 7 000,- | |
| Ministerstvo vnútra SR | Merače rýchlosti kapitálové výdavky | 40 000,- | 40 000,- | |
| Ministerstvo vnútra SR | Výstavba materskej školy – kapitálové výdavky | 9 000,- | 9 000,- | |
| Ministerstvo školstva SR | Bežné výdavky- škola | 817 264,06 | 817 264,06 | |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.