**Záverečný účet**

**Obce Dojč**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2015**

Predkladá: PaedDr. Slavomíra Melišová

Spracovala: Ing. Marcela Hovančíková

V Dojči dňa 08.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 30.05.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa ........................., uznesením č. ..................

**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. 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:
   1. zriadeným a založeným právnickým osobám
   2. štátnemu rozpočtu
   3. štátnym fondom
   4. rozpočtom iných obcí
   5. rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

**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 prebytkový. 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 30.12.2014 uznesením

č. 20/2014/UObZ.

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

* prvá zmena schválená dňa 20.02.2015 uznesením č. 45/2015/UObZ
* druhá zmena schválená dňa 24.04.2015 uznesením č. 75/2015/UObZ
* tretia zmena schválená dňa 22.05.2015 uznesením č. 98/2015/UObZ
* štvrtá zmena schválená dňa 18.06.2015 uznesením č. 120/2015/UObZ
* piata zmena schválená dňa 28.08.2015 uznesením č. 141/2015/UObZ
* šiesta zmena schválená dňa 28.08.2015 uznesením č. 144/2015/UObZ
* siedma zmena schválená dňa 22.10.2015 uznesením č. 163/2015/UObZ
* ôsma zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 178/2015/UObZ
* deviata zmena dňa 31.12.2015 rozpočtovým opatrením starostky na základe uznesenia

č. 181/2015/UObZ

Rozpočet bol zmenený v prípade účelovo určených prostriedkov v súlade so zákonom

č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Rozpočet obce k 31.12.2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **770.076,00** | **1.137.701,83** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 747.936,00 | 778.006,00 |
| Kapitálové príjmy | 12.000,00 | 22.910,00 |
| Finančné príjmy | 140,00 | 325.385,83 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 10.000,00 | 11.400,00 |
| **Výdavky celkom** | **643.255,10** | **1.109.135,59** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 283.315,10 | 344.816,10 |
| Kapitálové výdavky | 21.000,00 | 379.184,83 |
| Finančné výdavky | 0,00 | 0,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 338.940,00 | 385.134,66 |
| **Rozpočet obce** | **126.820,90** | **28.566,24** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 770.076,00 | 1.115.637,44 | 144,87 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 770.076,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.115.637,44 EUR, čo predstavuje 144,87 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 747.936,00 | 778.660,30 | 104,11 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 747.936,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 778.660,30 EUR, čo predstavuje 104,11 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 379.835,00 | 408.234,33 | 107,48 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 285.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 311.950,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,46 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 74.060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 72.950,83 EUR, čo je 98,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31.541,29 EUR, dane zo stavieb boli v sume 41.306,65 EUR a dane z bytov boli v sume 102,89 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 72.950,83 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 10.846,81 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 13.722,86 EUR.

**Daň za psa**

Z rozpočtovaných 735,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 904,22 EUR, čo je 123,02 % plnenie.

**Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 40,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 33,00 EUR, čo je 82,50 % plnenie.

**Daň za nevýherné hracie prístroje**

Z rozpočtovaných 2.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2.400,00 EUR, čo je 120,00 % plnenie.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 18.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19.995,41 EUR, čo je 111,09 % plnenie.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 30.611,00 | 33.629,31 | 109,86 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 17.271,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 18.614,41 EUR, čo je 107,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 3.302,57 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.161,79 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14.150,05 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 13.340,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 15.014,90 EUR, čo je 112,56 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 3.990,00 | 12.640,92 | 316,82 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3.990,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12.640,92 EUR, čo predstavuje 316,82 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výťažkov z lotérií, z dobropisov, z refundácie, z kurzového rozdielu, z vratiek a iné príjmy.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 333.500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 324.155,74 EUR, čo predstavuje 97,20 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Okresný úrad, SE | 1.864,69 | Matrika |
| Okresný úrad, SE | 413,49 | Evidencia obyvateľstva |
| Okresný úrad, SE | 640,00 | Referendum |
| Okresný úrad, TT | 309.554,00 | Školstvo ZŠ |
| Okresný úrad, TT | 1.791,00 | MŠ |
| Okresný úrad ŽP, BA | 117,32 | ŽP |
| ÚPSVaR, SE | 1.273,95 | Stravné pre deti v HN + školské pomôcky |
| ÚPSVaR, SE | 7.582,68 | VPP |
| ÚPSVaR, SE | 564,48 | Rodinné prídavky (rod. Buchtová) |
| Okresný úrad pre CD a PK, TT | 54,13 | Pozemné komunikácie |
| TT SK | 300,00 | Historické výstrely |
|  | 324.155,74 |  |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 12.000,00 | 25.725,00 | 214,38 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 12.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 25.725,00 EUR, čo predstavuje 214,38 % plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Z rozpočtovaných 12.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14.000,00 EUR, čo je 116,67 % plnenie.

Ide o príjem na základe splátkového kalendára za predaj ČOV Obci Štefanov.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11.725,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Ministerstvo financií SR | 9.000,00 | Rekonštrukcia MŠ na ZSS |
| Nadácia SPP | 2.725,00 | Freestylové ihrisko |

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 140,00 | 299.473,55 | 213.909,68 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 299.473,55 EUR, čo predstavuje 213.909,68 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 120.245,83 EUR schválený obecným zastupiteľstva dňa 10.12.2015 uznesením č. 191/2015/UObZ.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 136/2015/UObZ zo dňa 18.06.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 155.000,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 142/2015/UObZ zo dňa 28.08.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 50.000,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 162/2015/UObZ zo dňa 22.10.2015 bolo schválené prerozdelenie použitia rezervného fondu, ktoré bolo schválené dňa 28.08.2015. V skutočnosti bolo plnenie v sume 179.134,83 EUR.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 92,89 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

1. **Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 10.000,00 | 11.778,59 | 117,79 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 10.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 11.778,59 EUR, čo predstavuje 117,79 % plnenie.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho:**

Základná škola 7.458,71 EUR

Základná škola s materskou školou 4.319,88 EUR

**Kapitálové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% plnenia** |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

**Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho:**

Základná škola  0,00 EUR

Základná škola s materskou školou 0,00 EUR

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 643.255,10 | 1.066.863,03 | 165,85 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 643.255,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1.066.863,03 EUR, čo predstavuje 165,85 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 283.315,10 | 325.575,45 | 114,92 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 283.315,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 325.575,45 EUR, čo predstavuje 114,92 % 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 99.728,33 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 108.465,98 EUR, čo je 108,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 35.276,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 37.523,45 EUR, čo je 106,37 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 143.095,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 175.900,40 EUR, čo je 122,93 % 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 5.215,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 3.378,99 EUR, čo predstavuje 64,79 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 306,63 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 21.000,00 | 357.332,66 | 1.701,58 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 21.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 357.332,66 EUR, čo predstavuje 1.701,58 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. **Nákup pozemkov** – parkovisko pri cintoríne

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4.345,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**b) Realizácia nových stavieb** -parkovisko pri cintoríne

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10.526,81 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**c) Rekonštrukcia a modernizácia stavieb** – rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 6.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 126.574,56 EUR, čo predstavuje 2.109,57 % čerpanie.

**d) Realizácia nových stavieb** -plot pri cintoríne

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1.767,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**e) Nákup interiérového vybavenia** –zábradlie do MŠ

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1.998,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**f) Nákup prev. strojov, prístrojov, zariadení** –rozvádzač do MŠ

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1.296,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**g) Prípravná a projektová dokumentácia** - Znižovanie energetickej náročnosti MŠ a ZŠ

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 8.820,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**h) Rekonštrukcia a modernizácia stavieb** – Rekonštrukcia Základnej školy na materskú školu

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 181.229,29 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**i) Prípravná a projektová dokumentácia** - Rekonštrukciu materskej školy na Zariadenie sociálnych služieb

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 18.132,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 338.940,00 | 383.954,92 | 113,28 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 338.940,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 383.954,92 EUR, čo predstavuje 113,28 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho :**

Základná škola   217.686,38 EUR

Základná škola s materskou školou 166.268,54 EUR

**Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2015** | **Skutočnosť k 31.12.2015** | **% čerpania** |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho:**

Základná škola 0,00 EUR

Základná škola s materskou školou 0,00 EUR

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 790.438,89 |
| z toho: bežné príjmy obce | 778.660,30 |
| bežné príjmy RO | 11.778,59 |
| Bežné výdavky spolu | 709.530,37 |
| z toho: bežné výdavky obce | 325.575,45 |
| bežné výdavky RO | 383.954,92 |
| **Bežný rozpočet** | ***80.908,52*** |
| Kapitálové príjmy spolu | 25.725,00 |
| z toho: kapitálové príjmy obce | 25.725,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 357.332,66 |
| z toho: kapitálové výdavky obce | 357.332,66 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | ***-331.607,66*** |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | ***-250.699,14*** |
| **Vylúčenie z prebytku** | ***46,66*** |
| **Vylúčenie z prebytku** | ***2.725,00*** |
| **Vylúčenie z prebytku** | ***3.000,00*** |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | ***-256.470,80*** |
| Príjmy z finančných operácií | 299.473,55 |
| Výdavky z finančných operácií | 0,00 |
| **Rozdiel finančných operácií** | ***299.473,55*** |
| Príjmy spolu | 1.115.637,44 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1.066.863,03 |
| **Hospodárenie obce** | ***48.774,41*** |
| **Vylúčenie z prebytku** | ***46,66*** |
| **Vylúčenie z prebytku** | ***2.725,00*** |
| **Vylúčenie z prebytku** | ***3.000,00*** |
| **Upravené hospodárenie obce** | ***43.002,75*** |

**Schodok rozpočtu** v sume 250.699,14 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný:

* z finančných operácií

**Zostatok finančných operácií** v sume 48.774,41 EUR**,** navrhujeme použiť na:

* tvorbu rezervného fondu

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 :**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 46,66 EUR, a to na :

* dopravné pre deti zo ZŠ

1. nevyčerpané prostriedky z účelovo určených **darov** od **Nadácie SPP** podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 2.725,00 EUR
2. zádržné voči spoločnosti Construction, s.r.o., Nadlice 64, 956 32 Nadlice, ktorá realizovala Rekonštrukciu Základnej školy Dojč na Materskú školu v sume 3.000,00 €

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 43.002,75 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 | 125.488,73 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 93.111,44 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení | - |
| - z finančných operácií | - |
| Úbytky - použitie rezervného fondu:  - uznesenie č. 136/2015/UObZ Rekonštrukcia ZŠ na MŠ  - uznesenie č. 162/2015/UObZ Rekonštrukcia ZŠ na MŠ | 179.134,83 |
| - krytie schodku rozpočtu | - |
| - ostatné úbytky | - |
| KZ k 31.12.2015 | 39.465,34 |

**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. Prostriedky sú určené na dokončenie kanalizácie v obci.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond peňažný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2015 | 40.000,00 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | - |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení | - |
| - z finančných operácií | - |
| Úbytky - použitie peňažného fondu | - |
| - krytie schodku rozpočtu | - |
| - ostatné úbytky | - |
| KZ k 31.12.2015 | 40.000,00 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2015 | 2,72 |
| Prírastky - povinný prídel – 1,05 % | 862,74 |
| - ostatné prírastky | - |
| Úbytky - závodné stravovanie | 644,18 |
| - preventívne prehliadky | 40,00 |
| - ostatné úbytky | - |
| KZ k 31.12.2015 | 181,28 |

**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** | **1.536.888,48** | **1.721.128,48** |
| **Neobežný majetok spolu** | **1.205.878,80** | **1.361.086,00** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 5.770,19 | 6.273,07 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 758.216,95 | 912.921,27 |
| Dlhodobý finančný majetok | 441.891,66 | 441.891,66 |
| **Obežný majetok spolu** | **329.374,51** | **358.459,66** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 20.837,06 | 209.727,05 |
| Dlhodobé pohľadávky | 14.000,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 29.787,67 | 14.046,98 |
| Finančné účty | 264.749,78 | 134.685,63 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | **1.635,17** | **1.582,82** |

**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** | **1.536.888,48** | **1.721.128,48** |
| **Vlastné imanie** | **1.124.736,93** | **1.175.237,13** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 1.124.736,93 | 1.175.237,13 |
| **Záväzky** | **30.302,10** | **152.950,61** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 1.100,00 | 1.100,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 92,89 | 46,66 |
| Dlhodobé záväzky | 6.082,49 | 9.291,64 |
| Krátkodobé záväzky | 23.026,72 | 22.266,48 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 120.245,83 |
| **Časové rozlíšenie** | **381.849,45** | **392.940,74** |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015**

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 120.245,83 EUR
* voči dodávateľom 7.098,28 EUR
* voči štátnemu rozpočtu 46,66 EUR
* voči zamestnancom 7.171,20 EUR
* voči poisťovniam a daňovému úradu 5.204,14 EUR

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o Municipálnom úvere na predfinancovanie NFP na projekt Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti do 09.12.2016, splátka úveru bude po získaní peňažných prostriedkov z nenávratného finančného príspevku a splátky úrokov mesačné.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ úveru** | **Účel** | **Výška prijatého úveru** | **Výška úroku** | **Zabezpečenie úveru** | **Zostatok k 31.12.2015** | **Splatnosť** |
| Prima banka Slovensko, a.s. | Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia | 120.245,83 | 1,6 % p.a. | blankozmenka | 120.245,83 | r. 2016 |

**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 so VZN č. 4/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Obce Dojč.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ 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 -** |
| Klub vojenskej a policajnej histórie Dojč – bežné výdavky na realizáciu projektu „Historické výstrely“ – výstava historickej vojenskej techniky | 500,00 EUR | 500,00 EUR | 0,00 EUR |
| TJ Družstevník Dojč - bežné výdavky na realizáciu projektu Súťažný ročník 2015/2016 – futbalové mužstvo žiakov a futbalové mužstvo dospelých | 900,00 EUR | 759,28 EUR | 140,72 EUR |
| DoLuRe – bežné výdavky na realizáciu projektu „Snow Film Fest 2015“ - autorské práva | 33,00 EUR | 33,00 EUR | 0,00 EUR |
| Miestny odbor Matice Slovenskej – bežné výdavky na realizáciu projektu Obnova Dojčanského kroja - látky | 300,00 EUR | 300,00 EUR | 0,00 EUR |

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2015 o dotáciách.

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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 - vrátenie |
| ZŠ Dojč | 25.449,67 | 25.449,67 | 0,00 |
| ZŠ s MŠ Dojč | 35.235,48 | 35.235,48 | 0,00 |
| Spolu | 60.685,15 | 60.685,15 | 0,00 |

* **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel - vrátenie |
| ZŠ Dojč | 213.212,95 | 212.713,84 | -499,11 |
| ZŠ s MŠ Dojč | 98.263,00 | 98.684,45 | +421,45 |
| Spolu | 311.475,95 | 311.398,29 | -77,66 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu:**  **- bežné výdavky (BV)**  **- kapitálové výdavky (KV)**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| Okresný úrad, SE | Matrika (BV) | 1.864,69 | 1.864,69 | **0,00** |
| Okresný úrad, SE | Evidencia obyvateľstva (BV) | 413,49 | 413,49 | **0,00** |
| Okresný úrad, SE | Referendum (BV) | 640,00 | 640,00 | **231,70** |
| Okresný úrad, TT | Školstvo ZŠ (BV) | 309.554,00 | 309.554,00 | **5,00** |
| Okresný úrad, TT | MŠ (BV) | 1.791,00 | 1.791,00 | **0,00** |
| Okresný úrad ŽP, BA | ŽP (BV) | 117,32 | 117,32 | **0,00** |
| ÚPSVaR, SE | Stravné pre deti v hmotnej núdzi + školské pomôcky (BV) | 1.273,95 | 1.273,95 | **42,60** |
| ÚPSVaR, SE | VPP (BV) | 7.582,68 | 7.582,68 | **0,00** |
| ÚPSVaR, SE | Rodinné prídavky  (rod. Buchtová) (BV) | 564,48 | 564,48 | **0,00** |
| Okresný úrad pre CD a PK, TT | Pozemné komunikácie (BV) | 54,13 | 54,13 | **0,00** |
| Ministerstvo financií SR, BA | Rekonštrukcia MŠ na ZSS (KV) | 9.000,00 | 9.000,00 | **0,00** |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2015 neprijala od iných obcí ani neposkytla iným obciam žiadne finančné prostriedky.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| TT SK | 300,00 | 300,00 | 0,00 |

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

Keďže obec nemá schválený programový rozpočet, pri plnení rozpočtu sa neriadila podľa programov a podprogramov, a preto sa plnenie programov obce nevyhodnocuje.

**11. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 43.002,75 EUR.