

**Záverečný účet Obce
Jarovnice**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá: Florián Giňa – starosta obce

Spracoval: Dobrovičová Beáta

V Jarovniciach dňa 31.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6. 6. 2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 29.6.2016, uznesením č. 175/2016

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. 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

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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2014 uznesením č.6/2014

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.02.2015 uznesením č. 24/2015
- druhá zmena vzatá na vedomie dňa 09.04.2015 uznesením č. 34/2015
- tretia zmena schválená dňa 09.04.2015 uznesením č. 34/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 27.05.2015 uznesením č. 49/2015
- piata zmena vzatá na vedomie dňa 15.07.2015 uznesením č. 62/2015
- šiesta zmena schválená dňa 15.07.2015 uznesením č. 62/2015
- siedma zmena schválená dňa 31.08.2015 uznesením č. 87/2015
- ôsma zmena schválená dňa 28.10.2015 uznesením č. 108/2015
- deviata zmena schválená dňa 13.11.2015 uznesením č. 117/2015
- desiatu zmena vzatá na vedomie dňa 16.12.2015 uznesením č. 124/2015
- jedenásta zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 124/2015
- dvanásta zmena vzatá na vedomie dňa 14.03.2016 uznesením č. 146/2016

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	7 272 382,00	7 847 090,24
z toho :	7 247 592,00	7 814 979,04
Bežné príjmy	4 211 991,00	4 767 478,04
Kapitálové príjmy	2 366 338,00	2 378 238,00
Finančné príjmy	669 263,00	669 263,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	24 790,00	32 111,20
Výdavky celkom	7 272 382,00	7 847 090,24
z toho :	4 640 379,00	4 933 155,06
Bežné výdavky	1 417 429,00	1 612 445,06
Kapitálové výdavky	3 061 470,00	3 189 230,00
Finančné výdavky	161 480,00	131 480,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	2 632 003,00	2 913 935,18
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7 847 090,24	5 308 970,05	68

Z rozpočtovaných celkových príjmov 7 847 090,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 308 970,05 EUR, čo predstavuje 68 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
4 767 478,04	4 713 476,73	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 767 478,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 713 476,73 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 647 517,84	1 679 791,43	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 599 898,84 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 632 625,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 999,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 17 397,09 EUR, čo je 102 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 275,84 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6 022,35 EUR a dane z bytov boli v sume 98,90 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17 397,09 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 698,41 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 420,15 EUR.

Daň za psa 48,63 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 85,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 29 194,62 EUR

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 194,62 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 7 879,75 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 38 263,32 EUR z toho v sume 9 344,62 EUR za rok 2015.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
163 552,00	161 712,31	99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 69 647,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 59 513,65 EUR, čo je 85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem, príjem z prenajatých pozemkov v sume 144,77 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 59 368,88 EUR. Obec vykazuje k 31.12.2015 nedoplatky na nájomnom v bytových domoch celkovo v sume 55 404,99 EUR z toho za rok 2015 v sume 16 756,46 EUR (nájomné vrátane elektrickej energie).

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 93 905,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 102 198,66 EUR, čo je 109 % plnenie. Tieto príjmy tvoria hlavne správne poplatky v sume 4 779,50 EUR, poplatky za hracie automaty a videohry v sume 29 400,00 EUR, platby za elektrickú energiu v bytových domoch 563 a 564 v sume 11 681,72 EUR, platby za internetové služby v sume 5 785,85 EUR, platby za vodné v sume 13 529,34 EUR, platby za stočné v sume 23 714,47 EUR, platby za plyn v zdravotnom stredisku vo výške 6 197,00 EUR. Celkovo evidované nedoplatky k 31.12.2015 sú za vodné v sume 15 784,72 EUR, za stočné v sume 8 572,61 EUR a internet v sume 941,62 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
26 500,00	29 470,38	111

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 26 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 29 470,38 EUR, čo predstavuje 111 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vkladov v bankách, príjmy z odvodov z hazardných hier a príjem z poistného plnenia z poistnej udalosti v kaštieli (vytopenie kaštiel'a) vo výške 24 138,72 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 929 908,20 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 842 502,61 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Odbor školstva Prešov	1 992 350,00	Školstvo – prenesené kompetencie
OÚ Odbor školstva Prešov	3 181,00	Dopravné žiakov
OÚ Odbor školstva Prešov	40 854,00	Vzdelávacie poukazy žiakom
OÚ Odbor školstva Prešov	10 633,00	Príspevok na vzdelávanie detí v MŠ
OÚ Odbor školstva Prešov	107 944,00	Príspevok pre žiakov zo SZP
OÚ Odbor školstva Prešov	2 298,00	Odchodné
OÚ Odbor školstva Prešov	5 533,00	Príspevok na učebnice
MV SR sekcia verejnej správy	7204,92	Na činnosť matriky
MV SR sekcia verejnej správy	1958,55	Na činnosť REGOB
Okresný úrad Prešov	1280,00	Referendum
ÚPSVaR Prešov	268 960,87	Stravné pre žiakov v HN
ÚPSVaR Prešov	54 614,00	Školské potreby pre žiakov v HN
ÚPSVaR Prešov	33 067,46	Rodinné prídavky – osobitný príjemca
ÚPSVaR Prešov	27 290,66	Aktivačná činnosť §52

ÚPSVaR Prešov	65 734,05	Zamestnávanie na §50j
ÚPSVaR Prešov-11T1	12 438,32	Zamestnávanie na §50j-dobeh roka 2014
ÚPSVaR Prešov-11T2	2 638,43	Zamestnávanie na §50j-dobeh roka 2014
IA MPSVaR	51 333,54	Komunitné sociálne pracovníčky
IA MPSVaR-11T1	61 416,19	Zamestnanosť a sociálna inklúzia
IA MPSVaR-11T2	7 225,42	Zamestnanosť a sociálna inklúzia
IA MPSVaR-11T1	52 637,65	Rómske hliadky
IA MPSVaR-11T2	6 192,73	Rómske hliadky
IA MPSVaR	25 565,41	Komunitné centrum
Štátny rozpočet	151,41	Ochrana prírody

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

2. Kapitálové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 378 238,00	36 264,35	2

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 378 238,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 36 264,35 EUR, čo predstavuje 2 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 5 222,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 127,20 EUR, čo je 98 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 373 016,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 31 137,15 EUR, čo predstavuje 1 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov	11 900,00	Rekonštrukcia podkrovných priestorov ZŠ na kabinety
Pôdohospodárska platobná agentúra	19 237,15	Úprava chodníka časť Močidl'any

Nízke plnenie kapitálových príjmov bolo z dôvodu, že na projekty, ktoré obec chcela realizovať v tomto rozpočtovom roku, neboli vyhlásené výzvy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
669 263,00	527 117,77	79

Z rozpočtovaných finančných príjmov 669 263,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 527 117,77 EUR, čo predstavuje 79 % plnenie.

V roku 2015 bol prijatý úver v sume 351 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.08.2015 uznesením č. 75/2015 na financovanie prístavby a nadstavby modulovej ZŠ.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2014, 99/2015, 116/2015, 108/2015 zo dňa 16.12.2014, 31.8.2015, 13.11.2015, 28.10.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 184 452,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 135 539,00 EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 40 578,77 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
32 111,20	32 111,20	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 32 111,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 32 111,20 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola, Jarovnice 192	15 370,77 EUR
Základná škola s materskou školou, Jarovnice 464	16 740,43 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
7 847 090,24	5 216 220,38	66

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 7 847 090,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 216 220,38 EUR, čo predstavuje 66 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 612 445,06	1 543 243,98	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 612 445,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 543 243,98 EUR, čo predstavuje 96 % 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 607 200,04 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2015 v sume 476 423,20 EUR, čo je 78 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov, pracovníkov zamestnaných ako Rómske hliadky, sociálna inkluzia a pracovníkov komunitného centra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 99 886,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 167 910,42 EUR, čo je 168 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 726 849,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 731 549,18 EUR, čo je 101 % 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 132 574,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 129 231,31 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 45 935,15 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 38 129,87 EUR, čo predstavuje 83 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3 189 230,00	639 172,96	20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 189 230,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 639 172,96 EUR, čo predstavuje 20 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) 01 – Kapitola výkonné a zákonodarné orgány**

Z rozpočtovaných 15 931,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 15 930,17 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o nasledovné investičné akcie: splátky za nákup osobných automobilov Peugeot a Škoda Rapid.

b) 04 – Kapitola výstavba a cestná doprava

Z rozpočtovaných 129 194,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 106 143,92 EUR, čo predstavuje 82 % čerpanie. Ide o nasledovné investičné akcie: Územný plán hosp. rozvoja obce, PD k odvodneniu rigolov a odvodnenie rigolov v rómskej osade, vybudovanie prístupovej cesty ku kontajnerovej ubytovni, rekonštrukcia miestnej komunikácie.

c) 06 – Kapitola bývanie a občianska vybavenosť

Z rozpočtovaných 683 726,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 67 355,85 EUR, čo predstavuje 10 % čerpanie. Ide o nasledovné investičné akcie: PD rozšírenie vodovodu, modernizácia verejného osvetlenia (nové stĺpy a vianočné osvetlenie obce), vybudovanie kontajnerovej ubytovne, PD na dvojdom.

d) 08 – Kapitola rekreácia, kultúra a náboženstvo

Z rozpočtovaných 265 395,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 54 277,02 EUR, čo predstavuje 20 % čerpanie. Ide o nasledovné investičné akcie: inštalácia kamerového systému – kultúrny dom, nákup podlahového vysávača do KD, rekonštrukcia a modernizácia KD, nákup katafalku do Domu smútku a rekonštrukcia Domu smútku.

e) 08 – Kapitola vzdelávanie

Z rozpočtovaných 395 466,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 395 466,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o nasledovné investičné akcie: nadstavba a prístavba kontajnerovej ZŠ - stavebný dozor, vybudovanie prístupovej cesty ku škole a úprava cokolíka.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
131 480,00	131 724,78	100

Z rozpočtovaných 131 480,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 131 724,78 EUR, čo predstavuje 100 %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2 902 035,18	2 890 178,66	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 902 035,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 890 178,66 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola, Jarovnice 192	1 899 646,08 EUR
Základná škola s materskou školou, Jarovnice 464	990 532,58 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
11 900,00	11 900,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 900,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Tieto kapitálové prostriedky bol použité na rekonštrukciu podkrovných priestorov na kabinety a skladové priestory v novovybudovanej modulovej škole, ZŠ Jarovnice 192.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola, Jarovnice 192	11 900,00 EUR
Základná škola s materskou školou, Jarovnice 464	0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 745 587,93
z toho : bežné príjmy obce	4 713 476,73
bežné príjmy RO	32 111,20
Bežné výdavky spolu	4 433 422,64
z toho : bežné výdavky obce	1 543 243,98
bežné výdavky RO	2 890 178,66
Bežný rozpočet - prebytok	312 165,29
Kapitálové príjmy spolu	36 264,35
z toho : kapitálové príjmy obce	36 264,35
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	651 072,96
z toho : kapitálové výdavky obce	639 172,96
kapitálové výdavky RO	11 900,00
Kapitálový rozpočet - schodok	614 808,61
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	302 643,32
Vylúčenie z prebytku	37 262,57
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	339 905,89
Prijmy z finančných operácií	527 117,77
Výdavky z finančných operácií	131 724,78
Rozdiel finančných operácií - prebytok	395 392,99
PRÍJMY SPOLU	5 308 970,05
VÝDAVKY SPOLU	5 216 220,38
Hospodárenie obce - prebytok	92 749,67
Vylúčenie z prebytku	37 262,57
Upravené hospodárenie obce - prebytok	55 487,10

Schodok rozpočtu v sume 302 643,32 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 395 392,99 EUR, bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 302 643,32 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume **92 749,67 EUR**, upravený o prostriedky, ktoré sa vylučujú z prebytku v sume 37 262,57 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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **3 245,29 EUR**, a to na :

- dopravné pre žiakov ZŠ s MŠ 271,96 EUR
- osobitný príjemca RP 2 805,03 EUR
- zostatky na účtoch účelovo určené (OÚ Odbor školstva+depozit) 168,30 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **24 700,00 EUR**, a to na :
 - Výstavbu dvoj domu (DUO BASIC) 15 000,00 EUR
 - Rekonštrukcia cesty v rómskej osade 9 700,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **6 502,82 EUR**
- d) prostriedky sociálneho fondu vo výške **2 814,46 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **55 487,10 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	183 437,08
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	147 898,08
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 6/2014 zo dňa 16.12.2014 obstaranie kontajner. ubytovne – vyúčtovanie záloh	33 375,00
- uznesenie č. 99/2015 zo dňa 31.8.2015 obstaranie asfaltérskych prác- úprava areálu kontajnerovej ZŠ	26 280,00
- uznesenie č. 99/2015 zo dňa 31.8.2015 obstaranie asfaltérskych prác - MK smer Lažany a Uzovské Pekľany	30 498,00
- uznesenie č.116/2015 zo dňa 13.11.2015 obstaranie odvodnenia rigolov v RO – dažďová kanalizácia	16 994,00
- uznesenie č. 116/2015 zo dňa 13.11.2015 obstaranie odvodnenia rigolov v RO – dažďová kanalizácia	10 992,00
- uznesenie č. 108/2015 zo dňa 28.10.2015 obstaranie stavebných úprav na sokli ZŠ Jarovnice 192	12 426,00
- uznesenie č. 116/2015 zo dňa 13.11.2015 obstaranie projektovej dokumentácie – dažďová kanalizácia	4 974,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	180 318,26

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	2 000,09
Prírastky - povinný prídél - 1 %	4 369,12
- povinný prídél - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	3 554,75
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	2 814,46

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	10 498 666,14	10 624 125,70
Neobežný majetok spolu	7 462 790,94	6 972 425,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 754,28	10 727,92
Dlhodobý hmotný majetok	6 651 212,35	6 156 873,22
Dlhodobý finančný majetok	804 824,31	804 824,31
Obežný majetok spolu	3 031 425,67	3 647 389,08
z toho :		
Zásoby	30 758,50	6 246,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 573 498,71	3 260 191,65
Dlhodobé pohľadávky	1 600,75	1 506,02
Krátkodobé pohľadávky	65 157,79	88 321,56
Finančné účty	360 409,92	291 123,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 449,53	4 311,17

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	10 498 666,14	10 624 125,70
Vlastné imanie	3 103 105,79	3 353 669,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 103 105,79	3 353 669,16
Záväzky	1 731 643,09	1 962 837,88
z toho :		
Rezervy	28 019,97	10 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	436 528,86	398 311,70
Krátkodobé záväzky	172 064,26	223 756,18
Bankové úvery a výpomoci	1 095 030,00	1 330 770,00
Časové rozlíšenie	5 663 917,26	5 307 618,66

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	1 330 770,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	365 257,90	EUR
- voči dodávateľom	176 012,27	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	0,00	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	30 837,87	EUR
- ostatné	16 906,00	EUR

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na financovanie prístavby a nadstavby modulovej základnej školy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úveru a úrokov budú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť rok
ŠFRB	Výstavba BD 16 b.j. obec	466 772,89	1,2 %	záložné právo	313 469,30	2034
ŠFRB	Výstavba BD 18 b.j. „A“	61 541,68	1 %	záložné právo	51 788,60	2040
Primabanka	Výstavba 18 b.j. „B“	830 000,00	Variab.	zmenka	670 685,00	2035

Primabanka	Oprava kultúrneho domu	490 000,00	Variab.	vlastná zmenka	320 785,00	2020
Primabanka	Prístavba a nadstavba ZŠ	351 000,00	Variab.	blankozmenka	339 300,00	2025

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Obecná knižnica: poskytnuté finančné prostriedky 80 000,00 EUR

Celkové náklady	80 595,40 EUR
Celkové výnosy	80 747,93 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	152,53 EUR

9. 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. 46/2006 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
FK ROMA – bežné výdavky na činnosť organizácie	7 900 EUR	7 900 EUR	0,00
Okr. rada Slov. zväzu zdravotne postihnutých SZZP ZO Jarovnice – bežné výdavky na kultúrnu činnosť	150,00 EUR	150,00 EUR	0,00

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 46/2006 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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

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 s MŠ Jarovnice 464	366 331,34	366 214,17	117,26
ZŠ Jarovnice 192	74 750,56	74 738,81	17,75

Rozdiel finančných prostriedkov bol rozpočtovými organizáciami vrátený na účet obce.

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Jarovnice 464	627 941,01	624 318,41	3 622,60
ZŠ Jarovnice 192	1 836 813,27	1 836 813,27	0,00
Špeciálna základná škola	28 483,80	27 096,20	1 387,60

Rozdiel štátnych finančných prostriedkov bol vrátený do štátneho rozpočtu v roku 2015 okrem sumy 271,96 – dopravné, ktorá bola vyčerpaná do 31.3.2016.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obecná knižnica	80 000,00	80 000,00	0,00

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
Obecná knižnica	747,93	595,40	152,53

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : 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 Odbor škol. Prešov	Školstvo – prenesené kompetencie	1 992 350,00	1 992 350,00	0,00
OÚ Odbor škol. Prešov	Dopravné žiakov	3 181,00	2 909,04	271,96
OÚ Odbor škol. Prešov	Vzdelávacie poukazy žiakom	40 854,00	40 854,00	0,00
OÚ Odbor škol. Prešov	Príspevok na vzdelávanie detí v MŠ	10 633,00	10 633,00	0,00
OÚ Odbor škol. Prešov	Príspevok pre žiakov zo SZP	107 944,00	107 944,00	0,00
OÚ Odbor škol. Prešov	Odchodné	2 298,00	2 298,00	0,00
OÚ Odbor škol. PO	Príspevok na učebnice	5 533,00	4 544,32	988,68
MV SR sekcia VS	Na činnosť matriky	7 204,92	7 204,92	0,00
MV SR sekcia VS	Na činnosť REGOB	1 958,55	1 958,55	0,00
Okresný úrad Prešov	Referendum	1 280,00	1 280,00	0,00
ÚPSVaR Prešov	Stravné pre žiakov v HN	268 960,87	260 683,58	8 277,29
ÚPSVaR Prešov	Školské potreby pre žiakov v HN	54 614,00	53 883,60	730,40
ÚPSVaR Prešov	Rodinné prídavky – osobitný príjemca	33 067,46	32 238,28	828,98
ÚPSVaR Prešov	Aktivačná činnosť §52	27 290,66	27 290,66	0,00
ÚPSVaR Prešov	Zamestnávanie na §50j	65 734,05	65 734,05	0,00
ÚPSVaR Prešov- 11T1	Zamestnávanie na §50j-dobeh roka 2014	12 438,32	12 438,32	0,00
ÚPSVaR Prešov- 11T2	Zamestnávanie na §50j-dobeh roka 2014	2 638,43	2 638,43	0,00
IA MPSVaR	Komunitné sociálne pracovníčky	51 333,54	51 333,54	0,00
IA MPSVaR-11T1	Zamestnanosť a sociálna inklúzia	61 416,19	61 416,19	0,00
IA MPSVaR-11T2	Zamestnanosť a sociálna inklúzia	7 225,42	7 225,42	0,00
IA MPSVaR-11T1	Rómske hliadky	52 637,65	52 637,65	0,00
IA MPSVaR-11T2	Rómske hliadky	6 192,73	6 192,73	0,00
IA MPSVaR	Komunitné centrum	25 565,41	25 565,41	0,00
Štátny rozpočet	Ochrana prírody	151,41	151,41	0,00
OÚ Odbor školstva Prešov	Kapitálové výdavky - Školstvo – prenesené kompetencie	11 900,00	11 900,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2015 neprijala žiadne finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 neprijala žiadne finančné prostriedky od VÚC.

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

Program	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Interné služby a služby občanom	11 026,09	11 156,73	101
2. Bezpečnosť	6 230,00	5 102,04	82
3. Verejné priestranstvá	2 308 839,95	561 225,24	24
4. Školstvo obec + RO	424 749,810+RO	424 201,80+RO	100
5. Sociálne služby	308 659,26	290 901,81	94
6. Kultúra a šport	355 295,00	134 732,27	38
7. Správa obce	1386874,96	755097,05	54
Spolu	1 386 874,96	755 097,05	45

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Dobrovičová

Florián Giňa
starosta obce