

**Závěrečný účet Obce
Ihřany
za rok 2015**

Predkladá : Ján Turek

Spracoval: Ľubomíra Šmáliková

V Ihřanoch dňa 29.02.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 02.03.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.03.2016, uznesením č. 1/2016

Záverečný účet obce za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Plnenie rozpočtu za rok 2015
3. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
9. Hospodárenie príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Podnikateľská činnosť
12. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
13. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy") predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracované do záverečného účtu Obce Ihľany.

Závěrečný účet Obce Ihľany je zostavený v zmysle § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

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 09.03.2015 uznesením č. 2/2015.

Rozpočet bol zmenený 16-krát:

- prvá zmena schválená dňa 15.03.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- druhá zmena schválená dňa 15.03.2015 starostom obce – presun medzi položkami EK,FK
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- štvrtá zmena schválená dňa 31.03.2015 starostom obce – presun medzi položkami EK,FK
- piata zmena schválená dňa 31.03.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- šiesta zmena schválená dňa 01.06.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- siedma zmena schválená dňa 01.06.2015 starostom obce – presun medzi položkami EK,FK
- ôsma zmena schválená dňa 05.06.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- deväta zmena schválená dňa 05.06.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- desiatu zmena schválená dňa 05.06.2015 starostom obce – presun medzi položkami EK,FK
- jedenásta zmena schválená dňa 30.09.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- dvanásta zmena schválená dňa 30.09.2015 starostom obce – presun medzi položkami EK,FK
- trinásta zmena schválená dňa 01.10.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- štrnásť zmena schválená dňa 01.12.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- pätnásta zmena schválená dňa 1.12.2015 starostom obce – prostriedky ŠR účelovo určené
- šestnásť zmena schválená dňa 01.12.2015 starostom obce – presun medzi položkami EK,FK

Rozpočet obce k 31.12.2015

(údaje v €)

| | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|--|-----------------------|------------------------|
| BEŽNÝ ROZPOČET | | |
| Bežné príjmy spolu | 750 788 | 842 938 |
| Bežné výdavky spolu | 679 775 | 771 707 |
| Hospodárenie bežného rozpočtu- prebytok | 71 013 | 71 231 |
| KAPITÁLOVÝ ROZPOČET | | |
| Kapitálové príjmy spolu | 1 206 560 | 1 210 560 |
| Kapitálové výdavky spolu | 1 212 065 | 1 216 065 |
| Hospodárenie kapitálové rozpočtu - schodok | -5 505 | -5 505 |
| FINANČNÉ OPERÁCIE | | |
| Príjmové finančné operácie | 1 282 065 | 1 282 327 |
| Výdavkové finančné operácie | 1 297 573 | 1 297 873 |
| Hospodárenie z finančných operácií- schodok | -15 508 | -15 546 |
| PRÍJMY CELKOM | 3 239 413 | 3 335 825 |
| VÝDAVKY CELKOM | 3 189 413 | 3 285 645 |
| HOSPODÁRENIE OBCE - prebytok | 50 000 | 50 180 |

| | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|
| PRÍJMY CELKOM | 3 239 413 | 3 335 825 |
| z toho: | | |
| Bežné príjmy - obec | 750 788 | 842 938 |
| Bežné príjmy - RO ZŠ Ihľany | 0 | 0 |
| Kapitálové príjmy - obec | 1 206 560 | 1 210 560 |
| Finančné príjmy - obce | 1 282 065 | 1 282 327 |
| VÝDAVKY CELKOM | 3 189 413 | 3 285 645 |
| z toho: | | |
| Bežné výdavky - obec | 456 745 | 511 109 |
| Bežné výdavky -RO ZŠ Ihľany | 223 030 | 260 598 |
| Kapitálové výdavky - obec | 1 212 065 | 1 216 065 |
| Finančné výdavky - obec | 1 297 573 | 1 297 873 |
| Hospodárenie - prebytok | 50 000 | 50 180 |

2. Plnenie rozpočtu za rok 2015

Plnenie rozpočtu k 31.12.2015

(údaje v €)

| | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie | % plnenia rozpočtu po zmenách |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| BEŽNÝ ROZPOČET | | | | |
| Bežné príjmy spolu | 750 788 | 842 938 | 871 880,71 | 103 |
| Bežné výdavky spolu | 679 775 | 771 707 | 732 267,44 | 95 |
| Hospodárenie bežného rozpočtu- prebytok | 71 013 | 71 231 | 139 613,27 | |
| | | | | |
| KAPITÁLOVÝ ROZPOČET | | | | |
| Kapitálové príjmy spolu | 1 206 560 | 1 210 560 | 583 743,07 | 48 |
| Kapitálové výdavky spolu | 1 212 065 | 1 216 065 | 760 063,71 | 63 |
| Hospodárenie kapitálové rozpočtu - schodok | -5 505 | -5 505 | -176 320,64 | 3203 |
| | | | | |
| FINANČNÉ OPERÁCIE | | | | |
| Príjmové finančné operácie | 1 282 065 | 1 282 327 | 205 225,51 | 16 |
| Výdavkové finančné operácie | 1 297 573 | 1 297 873 | 114 274,82 | 9 |
| Hospodárenie z finančných operácií- schodok, + prebytok | -15 508 | -15 546 | 90 950,69 | |
| | | | | |
| PRÍJMY CELKOM | 3 239 413 | 3 335 825 | 1 660 849,29 | 50 |
| VÝDAVKY CELKOM | 3 189 413 | 3 285 645 | 1 606 605,97 | 49 |
| HOSPODÁRENIE OBCE - prebytok | 50 000 | 50 180 | 54 243,32 | 108 |

| | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočné plnenie | % plnenia rozpočtu po úprave |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| PRÍJMY CELKOM | 3 239 413 | 3 335 825 | 1 660 849,29 | 50 |
| z toho: | | | | |
| Bežné príjmy - obec | 750 788 | 842 938 | 871 600,92 | 103 |
| Bežné príjmy - RO ZŠ Ihľany | 0 | 0 | 279,79 | 0 |
| Kapitálové príjmy - obec | 1 206 560 | 1 210 560 | 583 743,07 | 48 |
| Finančné príjmy - obce | 1 282 065 | 1 282 327 | 205 225,51 | 16 |
| | | | | |
| VÝDAVKY CELKOM | 3 189 413 | 3 285 645 | 1 607 070,15 | 49 |

| | | | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------------|------------|
| z toho: | | | | |
| Bežné výdavky - obec | 456 745 | 511 109 | 471 389,65 | 92 |
| Bežné výdavky -RO ZŠ Ihľany | 223 030 | 260 598 | 260 877,79 | 100 |
| Kapitálové výdavky - obec | 1 212 065 | 1 216 065 | 760 063,71 | 63 |
| Finančné výdavky - obec | 1 297 573 | 1 297 873 | 114 274,82 | 9 |
| | | | | |
| Hospodárenie - prebytok | 50 000 | 50 180 | 54 243,32 | 108 |

3. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 3 335 825 | 1 660 849,29 | 50 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 335 825,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 660 849,29 EUR, čo predstavuje 50 % plnenie.

A) Bežné príjmy

Plnenie rozpočtu bežných príjmov podľa zdrojov

| Zdroj | Názov | Upravený rozpočet | Skutočné plnenie | % plnenia |
|-------|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 111 | Zo štátneho rozpočtu | 354 932 | 354 931,35 | 100 |
| 11K1 | Rozvoj vidieka-EÚ | 480 | 480,00 | 100 |
| 11K2 | Rozvoj vidieka- zo ŠR | 120 | 120,00 | 100 |
| 11T1 | Európsky sociálny fond EÚ | 62 666 | 62 665,68 | 100 |
| 11T2 | Európsky sociálny fond - zo ŠR | 10 732 | 10 732,06 | 100 |
| 41 | Vlastné príjmy | 414 008 | 442 671,83 | 107 |
| | Bežné príjmy | 842 938 | 871 600,92 | 103 |

Plnenie rozpočtu bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie

| Položka EK | Názov | Upravený rozpočet | Plnenie | % plnenia upraveného rozpočtu |
|------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| 111 | Výnos dane z príjmov | 336 058 | 342 936,61 | 102 |
| 121 | Daň z nehnuteľností | 6 500 | 8 933,11 | 137 |
| 133 | Dane za špecifické služby | 5 700 | 4 201,53 | 74 |
| | Daňové príjmy | 348 258 | 356 071,25 | 102 |
| 211 | Príjmy z podnikania | 0 | 55,20 | |
| 212 | Príjmy z vlastníctva | 60 000 | 76 775,30 | 128 |
| 221 | Administratívne poplatky | 200 | 301,50 | 151 |

| | | | | |
|-----|---|----------------|-------------------|------------|
| 222 | Pokuty, penále a iné sankcie | 0 | 475,00 | |
| 223 | Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb | 2 500 | 3 626,37 | 145 |
| 242 | Z vkladov | 50 | 12,58 | 25 |
| 291 | Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky | 0 | 310,00 | |
| 292 | Ostatné príjmy | 3 000 | 5 044,63 | 168 |
| | Nedaňové príjmy | 65 750 | 86 600,58 | 132 |
| 312 | Transfery v rámci verejnej správy | 428 930 | 428 929,09 | 99 |
| | Bežné príjmy - obec | 842 938 | 871 600,92 | 103 |
| | | | | |
| 242 | z vkladov | 0 | 1,84 | 0 |
| 311 | granty | 0 | 277,95 | 0 |
| | Bežné príjmy - RO ZŠ Ihľany | 0 | 279,79 | 0 |
| | | | | |
| | BEŽNÉ PRÍJMY CELKOM | 842 938 | 871 880,71 | 103 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 842 938,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 871 880,71 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 348 258 | 356 071,25 | 102 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 336 058 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 342 936,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 933,11 EUR, čo je 137 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 915,62 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 017,49 EUR. Za rozpočtový rok bolo predpísaných 8 273,63 € zinkasovaných bolo 7 553,10 EUR.

Nedoplatky z minulých rokov boli uhradené v čiastke 1 380,01 EUR.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 596,54 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 94,00 EUR, čo je 94 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 86,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 8,00 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočtovaných bolo 100,00 EUR, k 31.12.2015 nebolo plnenie tejto dane.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 107,53 EUR, čo je 75 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 925,86 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 181,67 EUR.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 12 059,36 EUR.

b) nedaňové príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
|----------------------|-------------------------|-----------|

| | | |
|--------|-----------|------------|
| 65 750 | 86 600,58 | 132 |
|--------|-----------|------------|

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 60 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 76 830,5 EUR, čo je 128 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 55 500 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 21 275,30 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 402,87 EUR, čo je 163 % plnenie.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 301,50 EUR, čo je 151 % plnenie.

Ostatné pokuty boli prijaté v sume 475,00 EUR.

Poplatky a platby z náhodného predaja boli rozpočtované vo výške 2 500,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume 3 626,37 EUR, čo je 145 % plnenie. Ide o príjmy za opatrovateľskú službu, vyhlásenie v miestnom rozhlase, za odber vody do r.2008, poplatok za materské školy, za stravné, za réžiu v školskej

Úroky z vkladov boli rozpočtované v sume 50,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 je v sume 12,58 EUR, čo je 25 % plnenie.

Ostatné príjmy (refundácie, z dobropisov) boli rozpočtované v čiastke 3 000,00 EUR, skutočné plnenie k 31.12.2015 bolo v sume 5 354,63 EUR, čo je 178 % plnenie.

c) tuzemské bežné granty a transfery

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 428 930 | 428 929,09 | 100 |

Bežné granty a transfery boli schválené v sume 336 780,00 €, rozpočet k 31.12.2015 bol upravený na čiastku 428 930,00 EUR. Skutočný príjem vo výške **428 929,09 EUR** predstavuje 100 % plnenie. Základnej škole Ihľany bolo z týchto transferov prevedených 260 598,00 EUR, pre obec bolo určených 168 331,09 EUR.

Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|---|------------|---|
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 249 050,00 | ZŠ - normatívne prostriedky |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 3 114,00 | ZŠ - vzdelávacie poukazy- ZŠ |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 7 950,00 | ZŠ - príspevok na vzdelávanie zo sociálne znevýhodneného prostredia |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 484,00 | ZŠ – príspevok na učebnice |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 3 852,00 | Príspevok –vzdelávanie 5-ročných detí v MŠ |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | 2 852,00 | Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v MŠ |

| | | |
|--|-----------|--|
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | 17 493,00 | Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v ZŠ |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | 614,20 | Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v MŠ |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | 3 751,60 | Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v ZŠ |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | 6 518,48 | Osobitný príjemca – prídavky na deti, dávka v hmotnej núdzi |
| Okresný úrad Prešov, odbor životného prostredia | 137,91 | Prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia |
| Okresný úrad Prešov, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií | 63,63 | Prenesený výkon štátnej správy na úseku špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie |
| Okresný úrad Kežmarok | 486,09 | Prenesený výkon štátnej správy na úseku registrácie obyvateľov |
| Okresný úrad Kežmarok | 640,00 | Referendum |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | 30 304,11 | Menšie obecné služby - § 52 |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | 33 397,43 | Podpora zamestnanosti - § 50 j |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | 29 254,73 | Podpora zamestnanosti - § 54 |
| Ministerstvo práce a sociálnych vecí a rodiny SR | 6 205,24 | Projekt Zamestnanosti a sociálnej inklúzie |
| Ministerstvo práce a sociálnych vecí a rodiny SR | 32 163,34 | Terénna sociálna práca |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | 600,00 | Projekt „Lávka cez potok v obci Ihľany“ |

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

B) Kapitálové príjmy:

| Položka EK | Názov | Upravený rozpočet | Plnenie | % plnenia upraveného rozpočtu |
|-------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| 233 | Príjem z predaja pozemkov | 0 | 301,40 | 0 |
| 322 | Transfery v rámci verejnej správy | 1 210 560 | 583 441,67 | 48 |
| | Kapitálové príjmy | 1 210 560 | 583 743,07 | 48 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 210 560 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **583 743,07 EUR**, čo predstavuje 48 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov nebol rozpočtovaný, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 301,40 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 210 560 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015v sume 583 441,67 EUR, čo predstavuje 48 % plnenie.

Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov - transferov v roku 2015

| Projekt | Upravený rozpočet | Skutočné plnenie | % plnenia rozpočtu | Rozdiel |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Zateplenie budovy OcU č. 94 | 9 374 | 9 373,75 | 100 | 0,25 |
| Rekonštrukcia hasič.zbrojnice | 38 846 | 38 776,11 | 100 | 69,89 |
| Revitalizácia areálu kultúrneho domu | 3 202 | 2 999,32 | 94 | 202,68 |
| Lávka cez potok | 42 186 | 41 495,77 | 98 | 690,23 |
| revitalizácia obce II. 4.1.c | 140 896 | 138 559,93 | 98 | 2 336,07 |
| Prístavba a modernizácia ZŠ | 522 500 | 348 236,79 | 67 | 174 263,21 |
| Revitalizácia obce 4.1.a | 259 556 | 0,00 | 0 | 259 556,00 |
| Rekonštrukcia MŠ | 190 000 | 0,00 | 0 | 190 000,00 |
| Rekonštrukcia elektroinštalácie KD | 4 000 | 4 000,00 | 100 | 0,00 |
| SPOLU kapitálové transfery | 1 210 560 | 583 441,67 | 656,84 | 627 118,33 |

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--|------------|---|
| Ministerstvo financií SR | 4 000,00 | Rekonštrukcia elektroinštalácie kultúrneho domu |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | 2 999,32 | Revitalizácia areálu KD v obci Ihľany –MAS |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | 9 373,75 | Zvýšenie energetickej efektivity – zateplenie budovy obecného úradu v Ihľanoch –MAS |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | 41 495,77 | Lávka cez potok v Obci Ihľany – MAS |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | 38 776,11 | Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice o obci Ihľany –MAS |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Bratislava | 138 559,93 | Ihľany - Revitalizácia II (4.1.c)-ROP |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Bratislava | 348 236,79 | Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany -ROP |

V roku 2015 neboli realizované investičné projekty v celkovej čiastke 449 556,00 EUR, projekt Revitalizácie obce 4.1.c v sume 259 556,00 EUR a rekonštrukcia MŠ v sume 190 000,00 EUR.

Projekt Prístavba a modernizácia Základnej školy Ihľany bude z prostriedkov EU a ŠR dofinancovaný v roku 2016 v predpokladanej čiastke 164 501,64 EUR.

C) Príjmové finančné operácie:

| Položka a EK | Názov | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnenie | % plnenia upraveného rozpočtu |
|--------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| 453 | Zostatok prostriedkov z minulých rokov | 0 | 262 | 261,84 | 100 |
| 454 | Prevod prostriedkov z peňažných fondov | 70 000 | 70 000 | 0 | 0 |
| 513 | Bankové úvery | 1 212 065 | 1 212 065 | 204 963,67 | 17 |
| | Príjmové finančné operácie | 1 282 065 | 1 282 327 | 205 225,51 | 16 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 282 327,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 205 963,67 EUR, čo predstavuje 16 % plnenie.

Pri zostavovaní rozpočtu na rok 2015 sme predpokladali, že všetky investičné projekty budú v celej čiastke 1 212 065,00 EUR prefinancované najskôr z bankového úveru a následne po prijatí finančných prostriedkov Európskej únie a štátneho rozpočtu bude prijatý úver splatený. Z dôvodu dobrej finančnej situácie obce a včasného financovania projektov zo strany štátneho rozpočtu sme v roku 2015 prijali úver v celkovej sume 204 963,67 EUR.

V roku 2015 obec prijala úver:

- v sume 40 462,03 EUR schválený obecným zastupiteľstvom v roku 2014 od VÚB, a.s. na prefinancovanie schválených projektov v rámci Programu rozvoja vidieka 2007 -2013
- v sume 164 501,64 EUR, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.10.2014 uznesením č. 19/2014 od SLSP, a.s. na prefinancovanie schváleného projektu Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany.

Obecným zastupiteľstvom bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 70 000,00 EUR. Vzhľadom na priaznivú finančnú situáciu obce sme prostriedky rezervného fondu nečerpali.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2014 v sume 261,84 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

D) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 279,79 | 0 |

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Základná škola 279,79 EUR

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 3 285 645 | 1 606 605,97 | 49 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 285 645,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 066 605,97 EUR, čo predstavuje 48 % čerpanie.

A) Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 511 109 | 471 389,65 | 92 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 511 109,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 471 389,65 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa zdrojov:

| Zdroj | Názov | Upravený rozpočet | Skutočné čerpanie | % čerpania |
|-------|--|-------------------|-------------------|------------|
| 111 | Zo štátneho rozpočtu | 94 494 | 94 333,35 | 100 |
| 11T1 | Európsky sociálny fond - prostriedky EÚ | 62 666 | 62 665,68 | 100 |
| 11T2 | Európsky sociálny fond - spolufinan. zo ŠR | 10 732 | 10 732,06 | 100 |
| 131E | Nevyčerpané zo štátneho rozpočtu z r. 2014 | 262 | 261,84 | 100 |
| 41 | Vlastné príjmy | 342 955 | 303 396,72 | 88 |
| | Bežné výdavky | 511 109 | 471 389,65 | 92 |

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

| Funč.kl. | Názov | Upravený rozpočet | Skutočné čerpanie | Pln % |
|----------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------|
| 01.1.1 | Výkonné a zákonodarné orgány | 136 466 | 135 784,79 | 100 |
| 01.1.2 | Finančné a rozpočtové záležitosti | 5 150 | 5 134,00 | 100 |
| 01.6.0 | Všeobecné verejné služby | 1 126 | 1 126,09 | 100 |
| 01.7.0 | Transakcie verejného dlhu | 9 730 | 4 827,25 | 50 |
| 03.2.0 | Ochrana pred požiarmi | 2 000 | 1 134,94 | 57 |
| 03.6.0 | Verejný poriadok a bezpečnosť | 1 920 | 1 120,00 | 58 |
| 04.1.2 | Všeobecná pracovná oblasť | 53 009 | 52 127,57 | 98 |
| 04.5.1 | Cestná doprava | 3 064 | 1 711,88 | 56 |
| 05.1.0 | Nakladanie s odpadmi | 21 400 | 13 860,38 | 65 |
| 05.6.0 | Ochrana životného prostredia | 338 | 137,91 | 41 |
| 06.1.0 | Rozvoj bývania | 2 100 | 1 795,25 | 85 |
| 06.2.0 | Rozvoj obcí | 79 889 | 79 216,13 | 99 |
| 06.3.0 | Zásobovanie vodou | 262 | 43,84 | 17 |
| 06.4.0 | Verejné osvetlenie | 5 000 | 4 463,69 | 89 |
| 07.6.0 | Zdravotníctvo inde neklasifikované | 6 200 | 4 395,53 | 71 |
| 08.1.0 | Rekreačné a športové služby | 2 500 | 545,55 | 22 |
| 08.2.0 | Kultúrne služby | 5 600 | 3 785,77 | 68 |
| 08.3.0 | Vysielacie a vydavateľské služby | 4 718 | 2 723,08 | 58 |

| | | | | |
|----------|-------------------------------------|----------------|-------------------|-----------|
| 08.4.0 | Náboženské a iné spoločenské služby | 1 500 | 540,83 | 36 |
| 08.6.0 | Rekreácia, kultúra a náboženstvo | 2 000 | 1 507,53 | 75 |
| 09.1.1.1 | Predprimárne vzdelávanie | 42 488 | 42 150,90 | 99 |
| 09.1.2.1 | Primárne vzdelávanie | 800 | 716,00 | 89 |
| 09.5.0 | Vzdelávanie | 11 376 | 528,42 | 5 |
| 09.6.0.1 | Vedľajšie služby - školská jedáleň | 11 505 | 11 328,72 | 98 |
| 10.2.0 | Staroba | 30 880 | 30 779,18 | 100 |
| 10.6.0 | Bývanie | 0 | 0,00 | |
| 10.7.0 | Sociálna pomoc občanom | 70 088 | 69 904,42 | 100 |
| | Bežné výdavky | 511 109 | 471 389,65 | 92 |

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:

| Položka EK | Názov | Upravený rozpočet | Skutočné čerpanie | % plnenia |
|------------|--|-------------------|-------------------|------------|
| 611 | Tarifný plat | 197 364 | 196 852,26 | 100 |
| 612 | Príplatky | 2 570 | 2 509,92 | 98 |
| 614 | Odmeny | 16 286 | 16 105,00 | 99 |
| 610 | Mzdy, platy, služob.príjmy | 216 220 | 215 467,18 | 100 |
| 621 | Poistné do VZP | 15 564 | 15 248,68 | 98 |
| 623 | Poistné do ostatných ZP | 383 | 378,71 | 99 |
| 625 | Poistné do SP | 55 684 | 54 424,14 | 98 |
| 627 | Príspevok do DDP | 5 715 | 5 668,31 | 99 |
| 620 | Poistné a príspevok do poisťov. | 77 346 | 75 719,84 | 98 |
| 631 | Cestovné náhrady | 517 | 163,42 | 32 |
| 632 | Energie, voda | 28 933 | 26 361,76 | 91 |
| 633 | Materiál | 72 129 | 68 250,01 | 95 |
| 634 | Dopravné | 2 498 | 2 464,96 | 99 |
| 635 | Rutinná a štandardná údržba | 9 953 | 6 983,56 | 70 |
| 636 | Nájomné za nájom | 16 | 15,44 | 97 |
| 637 | Služby | 76 368 | 63 858,06 | 84 |
| 630 | Tovary a služby | 190 414 | 168 097,21 | 88 |

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 216 220,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015v sume 215 467,18 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, opatrovateľskej služby, terénnych sociálnych pracovníčok, aktivačných pracovníkov, pracovníkov zamestnaných v rámci aktívnych opatrení trhu práce a pracovníkov školstva s výnimkou zamestnancov RO s právnou subjektivitou.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 77 346,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015v sume 75 719,84 .EUR, čo je 98 % čerpanie.

c)Tovary a služby

Z rozpočtovaných 190 414,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015v sume 168 097,21 EUR, čo je 88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 18 079,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015v sume 7 882,47 EUR, čo predstavuje 44 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 050,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015v sume 4 222,95 EUR, čo predstavuje 47 % čerpanie.

B) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 1 216 065 | 760 063,17 | 63 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 216 065,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 760 063,17 EUR, čo predstavuje 63 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2015 podľa zdrojov financovania:

| Zdroj | Názov | Upravený rozpočet | Čerpanie | % plnenia |
|-------|--|-------------------|-------------------|-----------|
| 111 | Zo štátneho rozpočtu | 4 000 | 0,00 | 0 |
| 11GA | Európsky fond regionálneho rozvoja -z obce | 34 147 | 34 146,83 | 100 |
| 11S1 | Európsky fond regionálneho rozvoja- prostriedky EU | 433 309 | 433 310,30 | 100 |
| 11S2 | Európsky fond regionálneho rozvoja-prostriedky ŠR | 50 978 | 50 977,69 | 100 |
| 41 | Vlastné príjmy obce | 36 665 | 36 664,68 | 100 |
| 52 | Bankové úvery bez štátnej záruky | 656 966 | 204 963,67 | 31 |
| | SPOLU | 1 216 065 | 760 063,17 | 63 |

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2015 podľa položiek ekonomickej klasifikácie:

| Ekon.kl. | Názov | Upravený rozpočet | Čerpanie | % plnenia rozpočtu |
|----------|---|-------------------|-----------|--------------------|
| 713001 | Obstaranie interiérového vybavenia | 23 640 | 23 640,00 | 100 |
| 713002 | Obstaranie výpočtovej techniky | 23 580 | 23 580,00 | 100 |
| 713004 | Obstaranie prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia | 23 544 | 23 544,00 | 100 |

| | | | | |
|--------|---------------------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| 716 | Prípravná a projektová dokumentácia | 15 500 | 15 500,00 | 100 |
| 717001 | Realizácia nových stavieb | 67 561 | 67 561,00 | 100 |
| 717002 | Rekonštrukcia a modernizácia | 617 081 | 161 079,76 | 26 |
| 717003 | Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy | 445 159 | 445 158,41 | 100 |
| | SPOLU | 1 216 065 | 760 063,17 | 63 |

Medzi významné položky čerpanie kapitálového rozpočtu:

a) rekonštrukcia hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 40 536,00 EUR bolo skutočne k 31.12.2015 vyčerpané **40 462,03 EUR** čo predstavuje 100 % čerpanie. Z vyčerpaných prostriedkov prostriedky EÚ a ŠR boli v sume 38 776,11 EUR.

b) revitalizácia obce Ihl'any - projekt „Ihl'any – Revitalizácia II (4.1.c) - rekonštrukcia miestnej komunikácie v rómskej osade, rekonštrukcia miestnej komunikácie od mosta popri moste, výstavba chodníka od mosta po autobusovú zastávku pri 10 b.j., rozšírenie verejného osvetlenia v rómskej osade, výstavba 2 nových autobusových zastávok . Z rozpočtovaných 421 529 EUR bolo skutočne k 31.12.2015 vyčerpané 177 355,38 EUR. Prostriedky EÚ a ŠR boli v sume 138 559,93 EUR. V roku 2015 nebola realizovaná etapa 4.1.a.

c) rekonštrukcia budovy základnej školy – projekt „Prístavba a modernizácia základnej školy v Ihl'anoch“ – z rozpočtovaných 550 000,00 EUR bolo k 31.12.2015 skutočne vyčerpaných 542 247,76 EUR. Z týchto prostriedkov bolo na interiérové vybavenie použitých 23 640,00 EUR, na výpočtovú techniku 23 580,00 EUR, na exteriérové vybavenie – lavičky, koše, vonkajšie fitness bo určených 23 544,00 EUR. Prístavba a rekonštrukcia budovy bola zrealizovaná v sume 455 983,76 EUR. Na tento projekt bolo z vlastných prostriedkov použitých 29 509,33 EUR.

Z rozpočtovaných investičných akcií neboli v roku 2015 realizované:

- rekonštrukcia budovy materskej školy – rozpočtovaných 200 000,00 EUR
- revitalizácia obce 4.1.a – rozpočtovaných 273 216,00 EUR
- rekonštrukcia elektroinštalácie v kultúrnom dome – rozpočtovaných 4 000,00 EUR

C) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 1 282 327,00 | 114 274,82 | 9 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 282 324,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 114 274,82 EUR, čo predstavuje 16 % čerpanie.

Čerpanie rozpočtu výdavkov finančných operácií podľa položiek ekon.klasifikácie:

| Ekon.kl. | Názov | Upravený rozpočet | Čerpanie | % plnenia |
|----------|-----------------------|-------------------|----------|-----------|
| 812001 | Pôžičky jednotlivcovi | 300 | 510,00 | 170 |

| | | | | |
|--------|------------------------------------|------------------|-------------------|----------|
| 821004 | Splácanie istín z bankových úverov | 1 288 173 | 104 394,89 | 8 |
| 821007 | Splácanie istín z ostatných úverov | 9 400 | 9 369,93 | 100 |
| | SPOLU | 1 297 873 | 114 274,82 | 9 |

Z rozpočtovaných 1 288 173,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 104 394,89 EUR, čo predstavuje 8 %.

Pri zostavovaní rozpočtu na rok 2015 sme predpokladali, že všetky investičné projekty budú v celej čiastke 1 212 065,00 EUR prefinancované najskôr z bankového úveru a následne po prijatí finančných prostriedkov Európskej únie a štátneho rozpočtu bude prijatý úver splatený. Z dôvodu dobrej finančnej situácie obce a včasného financovania projektov zo strany štátneho rozpočtu sme v roku 2015 prijali úver v celkovej sume 204 963,67 EUR.

V roku 2015 boli splátky istiny takto:

- splátka úveru zo ŠFRB vo výške 9 369,93 EUR,
- splátka úveru zo SLSP na predfinancovanie istiny z projektov realizovaných v rámci MAS vo výške 89 797,14 EUR,
- splátka úveru zo SLSP na predfinancovanie DHP z projektov realizovaných v rámci MAS vo výške 14 575,75 EUR.

D) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 260 598,00 | 260 877,79 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 260 598,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 260 877,79 EUR, čo predstavuje 100,11 % čerpanie. Prečerpanie výdavkov bolo z dôvodu príjmu daru v hodnote 277,95 EUR.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 260 877,79 EUR

Z toho: - mzdy a platy, odmeny 150 474,44 EUR
z toho: odmeny 46 300,00 EUR
- odvody do poisťovní 50 212,68 EUR
- tovary a služby 60 190,67 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 871 880,71 |
| z toho : bežné príjmy obce | 871 600,62 |
| bežné príjmy RO | 279,79 |
| Bežné výdavky spolu | 732 267,44 |
| z toho : bežné výdavky obce | 471 389,65 |
| bežné výdavky RO | 224 094,47 |
| Bežný rozpočet | 139 613,27 |
| Kapitálové príjmy spolu | 583 743,07 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 583 743,07 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 760 063,71 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 760 063,71 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | -176 320,64 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -36 707,37 |
| Vylúčenie z prebytku (nevyčerpané ŠR+fond opráv) | 6 214,42 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -42 921,79- |
| Príjmy z finančných operácií | 205 225,51 |
| Výdavky z finančných operácií | 114 274,82 |
| Rozdiel finančných operácií | 90 950,69 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 660 849,29 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 606 605,97 |
| Hospodárenie obce | 54 243,32 |
| Vylúčenie z prebytku (nevyčerpané prostriedky ŠR+fond opráv) | 6 214,42 |
| Upravené hospodárenie obce | 48 028,90 |

Schodok rozpočtu v sume 36 707,37 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 36 707,37 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 90 950,69 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 36 707,37 EUR
- vysporiadanie vylúčených prostriedkov z výsledku hospodárenia 6 214,42 EUR
- na tvorbu rezervného fondu 48 028,90 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **4 000,00 EUR**, a to na :
- rekonštrukciu elektroinštalácie v kultúrnom dome 4 000,00 EUR
- b) 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. tvorených v roku 2015 v sume **2 214,42 EUR**.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 48 028,90 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **48 028,90 EUR**.

Stav finančných prostriedkov obce k 31.12.2015:

| Banka | číslo účtu | Zostatok |
|---|----------------------|-------------------|
| ZBÚ VUB | 29122562/0200 | 103 199,55 |
| ZBÚ VUB-dotačný | 1728152853/0200 | 971,55 |
| ZBÚ VUB -dotačný | 1709056954/0200 | 335,25 |
| ZBÚ VUB - ŠR | 1636714951/0200 | 4 415,60 |
| ZBÚ VUB - dotačný | 2503756853/0200 | 7 928,20 |
| ZBÚ VUB | 2503767157/0200 | 292,41 |
| ZBÚ VUB -fin.zábezpeka 10 b.j. | 3595421851/0200 | 3 634,73 |
| ZBÚ VUB - dotačný | 1388682654/0200 | 45 522,66 |
| ZBÚ VUB - sociálny fond | 100300029122562/0200 | 584,00 |
| ZBÚ VÚB - školská jedáleň | 1667656459/0200 | 1 541,10 |
| VÚB | | 168 425,05 |
| SLSP - ZBU komunál extra | 5081349791/0900 | 10 703,02 |
| SLSP-ZBU- dotačný | 5081349783/0900 | 100,00 |
| SLSP | | 10 803,02 |
| Spolu hlavná činnosť | | 179 228,07 |
| ZBU VÚB podnikateľská činnosť | 1824041256/0200 | 42 456,31 |
| SLSP- komunál | 5066406452/0900 | 11 707,13 |
| Spolu podnikateľská činnosť | | 54 163,44 |
| pokladňa hlavná činnosť | | 983,71 |
| pokladňa podnikateľská činnosť | | 483,17 |
| Spolu pokladnica | | 1 466,88 |
| Finančné prostriedky hlavná činnosť | | 180 211,78 |
| Finančné prostriedky podnikateľská činnosť | | 54 646,61 |
| Celkom finančné prostriedky | | 234 858,39 |

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv) 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 | 23 560,21 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 52 876,03 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2015 | 76 436,24 |

Fond opráv – obecné nájomné byty 10 b.j.

Obec vytvára a používa **fond 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.

| Fond peňažný | Suma v EUR |
|---|-------------------|
| ZS k 1.1.2015 | 4 428,84 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 0 |
| - podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. | 2 214,42 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie peňažného fondu : | 0 |
| KZ k 31.12.2015 | 6 643,26 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.2015 | 359,16 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % -hlavná čin. | 1 883,08 |
| - povinný prídel - 1,05 % -pod.činnosť | 427,84 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 464,21 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0 |

| | |
|-------------------|----------|
| - dopravné | 0 |
| - ostatné plnenie | 1 550,00 |
| KZ k 31.12.2015 | 655,87 |

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 | 5 794 072,16 | 6 584 359,71 |
| Neobežný majetok spolu | 5 301 374,73 | 6 260 901,64 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 5 123 244,00 | 6 082 770,91 |
| Dlhodobý finančný majetok | 178 130,73 | 178 130,73 |
| Obežný majetok spolu | 491 627,78 | 322 283,66 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 806,24 | 2 846,27 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 37 855,82 | 27 547,22 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 370 267,46 | 56 583,11 |
| Finančné účty | 82 498,26 | 234 907,06 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 200 | 400 |
| Časové rozlíšenie | 1 069,65 | 1 174,41 |

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 | 5 794 072,16 | 6 584 359,71 |
| Vlastné imanie | 4 135 938,41 | 4 473 790,88 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 4 135 938,41 | 4 473 790,88 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| z toho: | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 4 076 429,69 | 4 135 464,86 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 59 508,72 | 338 326,02 |
| Závazky | 701 217,44 | 623 906,81 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 32 005,86 | 32 601,93 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 281 992,62 | 272 652,71 |
| Krátkodobé záväzky | 52 205,58 | 102 845,50 |
| Bankové úvery a výpomoci | 335 013,38 | 215 806,67 |
| Časové rozlíšenie | 956 916,31 | 1 486 662,02 |

Prehľad o výsledku hospodárenia jednotlivých stredísk Obce Ihfany k 31.12.2015

| Stredisko | Náklady | výnosy | Výsledok hospodárenia pred zdanením | daň | Výsledok hospodárenia po zdanením |
|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 1 - hlavná činnosť | 586 751,03 | 924 450,80 | 337 699,77 | 1,41 | 337 698,36 |
| SPOLU HLAVNÁ | 586 751,03 | 924 450,80 | 337 699,77 | 1,41 | 337 698,36 |
| 5 - ČOV a vodovod | 36 805,73 | 13 089,32 | -23 716,41 | | -23 716,41 |
| 7 - vývarovňa | 12 359,56 | 9 797,96 | -2 561,60 | | -2 561,60 |
| 9- les | 233 863,52 | 261 826,63 | 27 963,11 | 1 057,44 | 26 905,67 |
| SPOLU | 283 028,81 | 284 713,91 | 1 685,10 | 1 057,44 | 627,66 |
| 8-školské stravovanie | 4 513,84 | 4 513,84 | 0,00 | | 0,00 |
| SPOLU PODNIKATEĽSKÁ | 287 542,65 | 289 227,75 | 1 685,10 | 1 057,44 | 627,66 |
| CELKOM | 874 293,68 | 1 213 678,55 | 339 384,87 | 1 058,85 | 338 326,02 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

| | Záväzky | Suma v EUR |
|-----|---|-------------------|
| 1. | Dodávatelia (321,326) | 8 379,37 |
| 2. | Zamestnanci (331) | 19 975,84 |
| 3. | Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia | 12 234,92 |
| 4. | Voči daňovému úradu (341,342,343,345) | 6 624,37 |
| 5. | Prijaté preddavky (324) | 35,38 |
| 6. | Iné záväzky (379) | 46 137,93 |
| 7. | Ostatné záväzky -úver ŠFRB (479) | 277 911,53 |
| 8. | Ostatné záväzky - finančná zábezpeka 10 b.j. | 3 543,00 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu | 655,87 |
| 10. | Voči bankám | 215 806,67 |
| | Spolu | 591 304,88 |

Obec k 31.12.2015 má tieto úvery:

- **Štátny fond rozvoja bývania** – nesplatená istina vo výške **277 911,53 €**, z toho krátkodobý úver 9 457,69 €, dlhodobý úver 268 453,84 €. Obec ho prijala 01.10.2011 vo výške 317 106,14 € na výstavbu Bytového domu – 10 b.j. v Ihľanoch č.s. 288. Mesačná výška splátky úveru je 1 019,94 € a obec ho bude splácať do roku 2041. V roku 2015 sme zaplatili istinu vo výške 9 369,93 € a úrok v sume 2 869,35 EUR. Úver je zabezpečený zriadeným záložným právom na Bytový dom - 10 b.j. s.č 288.
- **Všeobecná úverová banka, a.s.** - Termínovaný úver č. 422/2014/UZ poskytnutý do celkovej výšky 154 300,00 € a termínovaný úver č. 728/2014/UZ poskytnutý do celkovej výšky 30 700,00 € v roku 2014 na spolufinancovanie projektov: „Zvýšenie energetickej efektivity – zateplenie budovy Obecného úradu v Ihľanoch“ - kód projektu č. 441721300020, „Revitalizácia areálu kultúrneho domu v obci Ihľany“ - kód projektu č. 442721300021, „Rekonštrukcia a prestavba hasičskej zbrojnice v obci Ihľany“ – kód projektu č. 442721300034 „Lávka cez potok v obci Ihľany“ – kód projektu č. 442721300033, na realizáciu ktorých obec uzavrela s Ministerstvom pôdohospodárstva SR zastúpeným Pôdohospodárskou platobnou agentúrou zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 7200020, 7200021, 7200034 a 7200033 v rámci Programu rozvoja vidieka SR 2007-2013, os.č.:4, opatrenie č. 3.4.1 Základné služby pre vidiecke obyvateľstvo, kód opatrenia: 321 a os.č. : 4, opatrenie 3.4.2 Obnova a rozvoj obcí, kód opatrenia 322. V roku 2015 bol úver poskytnutý celkom vo výške **40 462,03 EUR**, istina bola splatená v sume 104 394,89 €, úrok bol uhradený v čiastke 1 334,51EUR. Zostatok úveru k 31.12.2015 je **15 861,33 EUR**. Úver je zabezpečený zmluvou č. 798/2015/ZZ o zriadení záložného práva na pohľadávky z účtu – zabezpečená pohľadávka a blankozmenkou a dátum jeho splatnosti je 20.02.2019.
- **Slovenská sporiteľňa, a.s.** – Zmluva o úvere č. 479/AU/14 z 30.12.2014 vo výške úverového rámca 212 678,50 EUR a Zmluva o úvere č. 480/AU/14-ZZ/1 vo výške úverového rámca 42 535,70 EUR za účelom spolufinancovania realizácie schváleného projektu Vápnenia v rámci ozdravných opatrení lesa vrtuľníkovou leteckou technikou

v lokalite Ihľany uzavretou medzi obcou a Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zastúpeným Pôdohospodárskou platobnou agentúrou – Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. PR02617. Zostatok úveru k 31.12.2015 je **35 443,70 EUR**. Úver sa bude splácať do 30.06.2018. Úver je zabezpečený záložným právom k pohľadávke v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 480/AU/14-ZZ/1 zo dňa 30.12.2015 a vlastnou blankozmenkou.

- **Slovenská sporiteľňa, a.s.** – Zmluva o úvere č. 539/AUI/15 z 21.12.2015 vo výške 164 501,64 EUR za účelom predfinancovania časti oprávnených výdavkov na realizáciu projektu „Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany“. Zostatok úveru k 31.12.2015 je 164 501,65 EUR. Splatený bude jednorázovo v roku 2016. Úver je zabezpečený záložným právom k pohľadávke v zmysle Záložnej zmluv NCRZP č. 539/AU/15-ZZ/1 z 21.12.2015 a blankozmenkou.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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. 1/2005 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 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| DHZ Ihľany – bežné výdavky - náradie | 1 000,00 EUR | 1 000,00 EUR | 0 |

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia:

- Č. OŽP-8/2008/03340-3 z 21.04.2008, č. Živnostenského registra 730-7853 – predmetom podnikania je výroba hotových jedál pre výdajne
- Č. OŽP-7/207/03743-2/CR1 z 10.05.2007, č. Živnostenského registra 730-7853- vykonávanie koncesovanej živnosti – vnútroštátna pravidelná autobusová doprava
- Č. Žo-2005/04254/2/ADU z 27.06.2005, č. Živnosteného registra 730-7853- výroba drevených obalov a paliet, služby v lesníctve v rozsahu voľných živností, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, prípravné práce pre stavbu, zemné a búracie práce, služby v poľnohospodárstve pre rastlinnú výrobu v rozsahu voľných živností, úprava zelene a verejných priestranstiev

Obec v rámci podnikateľskej činnosti vykonáva lesnú pestovnú činnosť, ťažbu kalamitného dreva, prevádzkovanie obecného vodovodu, kanalizácie a čističky a poskytovanie verejného stravovania. Obec je platiteľom DPH.

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

| | | |
|---------------------------------------|------------|-----|
| Celkové náklady | 287 542,65 | EUR |
| Celkové výnosy | 289 227,75 | EUR |
| Hospodársky výsledok - zisk | 1 685,10 | EUR |
| Hospodársky výsledok –zisk po zdanení | 627,66 | EUR |

Prehľad o výsledku hospodárenia podľa jednotlivých stredísk podnikateľskej činnosti obce:

| Stredisko | Náklady | výnosy | Výsledok hospodárenia pred zdanením | daň | Výsledok hospodárenia po zdanením |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 5 -ČOV a vodovod | 36 805,73 | 13 089,32 | -23 716,41 | | -23 716,41 |
| 7 - vývarovňa | 12 359,56 | 9 797,96 | -2 561,60 | | -2 561,60 |
| 9- les | 233 863,52 | 261 826,63 | 27 963,11 | 1 057,44 | 26 905,67 |
| SPOLU | 283 028,81 | 284 713,91 | 1 685,10 | 1 057,44 | 627,66 |
| 8-školské stravovanie | 4 513,84 | 4 513,84 | 0,00 | | 0,00 |
| SPOLU PODNIKATEĽSKÁ | 287 542,65 | 289 227,75 | 1 685,10 | 1 057,44 | 627,66 |

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11

. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- [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 |
|------------------------|---|---|--------------------|
| Základná škola Ihľany | 279,79 | 279,79 | 0 |

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

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|------------------------|---|---|--------------------|
| Základná škola Ihľany | 260 877,79 | 260 877,79 | 0 |

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

- obec nemá riadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec nemá založenú právnickú osobu

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu BT-bežný transfer KT-kapitálový transfer | Suma poskytnutých finančných prostriedkov € | Suma poskytnutých finančných prostriedkov € | Presun do roku 2015 | Vrátené poskytovateľovi |
|---|--|---|---|---------------------|-------------------------|
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | ZŠ - normatívne prostriedky | 249 050,00 | 249 050,00 | 0 | 0 |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | ZŠ - vzdelávacie poukazy- ZŠ | 3 114,00 | 3 114,00 | 0 | 0 |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | ZŠ - príspevok na vzdelávanie zo sociálne znevýhodneného prostredia | 7 950,00 | 7 950,00 | 0 | 0 |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | ZŠ – príspevok na učebnice | 484,00 | 484,00 | 0 | 0 |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | Príspevok – vzdelávanie 5-ročných detí v MŠ | 3 852,00 | 3 852,00 | 0 | 0 |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného | 2 852,00 | 2 852,00 | 0 | 277,00 |

| | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|---|--------|
| | sociálnym vylúčením v MŠ | | | | |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v ZŠ | 17 493,00 | 17 493,00 | 0 | 539,00 |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v MŠ | 614,20 | 614,20 | 0 | 0 |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením v ZŠ | 3 751,60 | 3 751,60 | 0 | 132,00 |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | Osobitný príjemca – prídavky na deti, dávka v hmotnej núdzi | 6 518,48 | 6 518,48 | 0 | 0 |
| Okresný úrad Prešov, odbor životného prostredia | Prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia | 137,91 | 137,91 | 0 | 0 |
| Okresný úrad Prešov, odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií | Prenesený výkon štátnej správy na úseku špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie | 63,63 | 63,63 | 0 | 0 |
| Okresný úrad Kežmarok | Prenesený výkon štátnej správy na úseku registrácie obyvateľov | 486,09 | 486,09 | 0 | 0 |
| Okresný úrad Kežmarok | Referendum | 640,00 | 640,00 | 0 | 160,91 |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | Menšie obecné služby - § 52 | 30 304,11 | 30 304,11 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|---|------------|------------|----------|---|
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | Podpora zamestnanosti - § 50 j | 33 397,43 | 33 397,43 | 0 | 0 |
| Úrad práce a sociálnych vecí a rodiny, Kežmarok | Podpora zamestnanosti - § 54 | 29 254,73 | 29 254,73 | 0 | 0 |
| Ministerstvo práce a sociálnych vecí a rodiny SR | Projekt Zamestnanosti a sociálnej inklúzie | 6 205,24 | 6 205,24 | 0 | 0 |
| Ministerstvo práce a sociálnych vecí a rodiny SR | Terénna sociálna práca | 32 163,34 | 32 163,34 | 0 | 0 |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | Projekt „Lávka cez potok v obci Ihľany“ | 600,00 | 600,00 | 0 | 0 |
| Ministerstvo financií SR | Rekonštrukcia elektroinštalácie kultúrneho domu | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 0 |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | Revitalizácia areálu KD v obci Ihľany –MAS | 2 999,32 | 2 999,32 | 0 | 0 |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | Zvýšenie energetickej efektivity – zateplenie budovy obecného úradu v Ihľanoch –MAS | 9 373,75 | 9 373,75 | 0 | 0 |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | Lávka cez potok v Obci Ihľany – MAS | 41 495,77 | 41 495,77 | 0 | 0 |
| Pôdohospodárska platobná agentúra Bratislava | Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice o obci Ihľany –MAS | 38 776,11 | 38 776,11 | 0 | 0 |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Bratislava | Ihľany - Revitalizácia II (4.1.c)-ROP | 138 559,93 | 138 559,93 | 0 | 0 |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Bratislava | Prístavba a modernizácia základnej školy Ihľany -ROP | 348 236,79 | 348 236,79 | 0 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec Ihľany zostavuje rozpočet bez uplatňovania programu obce.

Vypracovala: Lubomíra Šmáliková

Predkladá: Ján Turek

V Ihľanoch dňa 29.02.2016