



**ZÁVEREČNÝ ÚČET**

**OBCE TVAROŽNÁ**

**A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE**

**ZA ROK 2015**

Predkladá: Ing. Mathiová

Spracoval: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 2.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 23.5.2016

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

## **Závěrečný účet obce za rok 2015 obsahuje:**

- A. Údaje o plnění rozpočtu v členění podle § 10ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou
  - 1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
  - 2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
  - 3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
  - 4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
  - 5. Stav finančných prostriedkov na účtoch v banke
  - 6. Finančné usporiadanie vzťahov k 31.12.2015
  
- B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
  
- C. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
  
- D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti
  
- E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov
  
- F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
  
- G. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh uznesenia

## A. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Tvarožná bol rozpočet obce na rok 2015. Obec na rok 2015 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 prebytkový.

V zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov majú obce povinnosť po skončení rozpočtového roka zostaviť záverečný účet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2014, uznesením č. 8/2014.

Rozpočet bol zmenený deväťkrát :

- prvá zmena schválená dňa 4.3.2015                      uznesením č. 1/2015
- druhá zmena schválená dňa 4.3.2015                      uznesením č. 2/2015
- tretia zmena schválená dňa 27.4.2015                      uznesením č. 3/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 3.6.2015                      uznesením č. 7/2015
- piata zmena schválená dňa 3.6.2015                      uznesením č. 8/2015
- šiesta zmena schválená dňa 2.9.2015                      uznesením č. 19/2015
- siedma zmena schválená dňa 2.9.2015                      uznesením č. 20/2015
- ôsma zmena schválená dňa 9.12.2015                      uznesením č. 22/2015
- deviata zmena schválená dňa 9.12.2015                      uznesením č. 23/2015

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

<b>Rozpočet obce celkom v €</b>	Schválený	Upravený
Príjmy celkom	919 235	982 716
Výdavky celkom	919 235	982 716
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

z toho :

<b>Bežný rozpočet</b>	Schválený	Upravený
Bežné príjmy	259 543	299 556
Bežné výdavky	243 543	270 867
<b>Prebytok (schodok) bežného rozpočtu</b>	<b>16 000</b>	<b>28 689</b>

<b>Kapitálový rozpočet</b>	Schválený	Upravený
Kapitálové príjmy	627 348	615 706
Kapitálové výdavky	546 908	583 065
<b>Prebytok(schodok) kapitál.rozpočtu</b>	<b>80 440</b>	<b>32 641</b>

<b>Finančné operácie</b>	Schválený	Upravený
Príjmové finančné operácie	32 344	67 454
Výdavkové finančné operácie	128 784	128 784
<b>Hospodárenie z fin. operácií</b>	<b>-96 440</b>	<b>-61 330</b>

## 1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
982 716	968 458	99 %

### *1.1. Bežné príjmy - daňové príjmy :*

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
213 459	211 104	99 %

#### *a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve*

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 193 803 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 193 984 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### *b) Daň z nehnuteľností*

Z rozpočtovaných 12 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 9 735 €, čo predstavuje 81 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 5 801 €, z dane zo stavieb vo výške 3 935 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 235 €, za nedoplatky z minulých rokov 3 500 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na Dani z nehnuteľností vo výške 8 932 €, z toho pohľadávka voči firme Agrozami, s.r.o., Tvarožná, za rok 2014, 2015 je vo výške 7 815 € a voči fo. Zakopjanová Alena, Tvarožná, za rok 2012, 2013 je vo výške 330 €.

#### *c) Daň za psa*

Z rozpočtovaných 420 € bol skutočný príjem 395 €, čo predstavuje plnenie na 94 %.

#### *d) Daň za nevýherné hracie prístroje*

Položka bola rozpočtovaná vo výške 36 €. Plnenie k 31.12.2015 bolo vo výške 36 €. K 31.12.2015 obec neeviduje žiadnu pohľadávku.

#### *e) Daň za užívanie verejného priestranstva*

Rozpočet bol 200 €, skutočnosť 160 €, čo predstavuje plnenie na 80 %

#### *f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad*

Položka bola rozpočtovaná vo výške 7 000 €. Plnenie k 31.12.2015 bolo vo výške 6 744 € a sankčný úrok z omeškania vo výške 28 €, čo predstavuje plnenie na 97 %. Obec eviduje k 31.12.2015 nedoplatok na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 5 196 €, z toho za rok 2008 vo výške 55 €, za rok 2009 vo výške 145 €, rok 2010 vo výške 256 €, rok 2011 vo výške 259 €, za rok 2012 vo výške 516 €, za rok 2013 vo výške 914 €, za rok 2014 vo výške 1 133 €, za rok 2015 vo výške 1 781 € a na sankčnom úroku 137 €.

#### *g) Daň za ubytovanie*

Položka nebola rozpočtovaná, príjem bol vo výške 22 €.

### 1.2. Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
20 587	18 461	90 %

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 860 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 723 €, čo je 84 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 196 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 524 € (sála – 424 €, nebytové priestory – 100 €), a príjmy z požičania inventáru vo výške 14 €. Nulové plnenie bolo na položke prenájom – Tekovské Lužany.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 17 020 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 15 046 €, čo je 88 % plnenie. Časť príjmov tvoria správne poplatky za stavebné konanie vo výške 610 €, správne poplatky za overenie vo výške 282 €, správny poplatok za potvrdenie vo výške 165 €, poplatok za rybárske lístky 3 €, pokuty vo výške 35 €, poplatok za separovaný odpad vo výške 963 €, príjem za elektrickú energiu vo výške 671 €, príjem za reláciu v MR vo výške 86 €, cintorínsky poplatok 92 €, poplatok za vjazda cintorín vo výške 8 €, kopírovanie 3 €, príjem za rozbitý riad 8 €, príjem za PB bombu 25 €, príjem za stĺpy 111 €, poplatok za MŠ vo výške 1 671 €, za ŠkK vo výške 356 €, príjem zastravné vo výške 1 318 €. Príjmy za vypúšťanie odpadových vôd boli rozpočtované vo výške 8 000 €, čerpanie v roku 2015 bolo vo výške 8 639 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na stočnom vo výške 6 072 €.

#### c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 7 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 4 €, čo je 57 % plnenie.

#### d) Iné nedaňové príjmy

Príjem z dobropisov bol vo výške 2 587 € a z úhrady škody za nedovolený odber elektrickej energie bol vo výške 100 €. Výška pohľadávky za nedovolený odber elektrickej energie je k 31.12.2015 v sume 713 €.

### 1.3. Bežné príjmy – granty a transfery :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
65 510	95 084	145 %

#### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	25 000,-	Školstvo - oprava strechy ZŠ
2.	PPA, Bratislava	9 612,-	Dotácia – DPH - MAS
3.	Obvodný úrad Kežmarok	230,-	Dotácia - REGOB
4.	Krajský školský úrad	50 076,-	Školstvo - bežné výdavky
5.	Krajský školský úrad	106,-	Školstvo – ZŠ- sociálne znevýh.
6.	Krajský školský úrad	696,-	Školstvo – vzdelávacie poukazy
7.	Krajský školský úrad	165,-	Školstvo – príspevok na učebnice
8.	Krajský školský úrad	1 899,-	Školstvo – MŠ predšk. výchova

9.	ÚPSVaR Kežmarok	540,-	Dotácia – strava pre deti v HN
10.	ÚPSVaR Kežmarok	66,-	Školské potreby pre deti v HN
11.	Krajský úrad ŽP	65,-	Agenda životného prostredia
12.	Krajský úrad pre cest.dopr.	30,-	Dotácia na úseku poz. komunikácií
13.	ÚPSVaR Kežmarok	1 646,-	Prídavky na dieťa
14.	Obvodný úrad Kežmarok	640,-	Voľby
15.	ÚPSVaR	2 803,-	Chrán. dielňa – 85 % z EU, 15% zo
16.	Obec Tvarožná	1 510,-	Na stravu-MŠ+ZŠ

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

#### 1.4. Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
615 706	585 282	95 %

##### a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov bol rozpočtovaný vo výške 500 €. Skutočný príjem k 31.12.2015 nebol žiadny.

Obec eviduje k 31.12. 2015 nedoplatok z predaja pozemkov vo výške 826,70 € (Gutová Mária vo výške 126,70 € a Bednár Radoslav vo výške 700 €)

##### b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 615 206 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 585 282 €, čo predstavuje 95 % plnenie.

#### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	PPA, Bratislava	12 225,51	Rekonštr. miest.komun.-trasa I,L
2.	PPA, Bratislava	19 909,95	Rekonštr. miest.komun.-trasa G,H
3.	PPA, Bratislava	24 525,61	Rekonštr. OcÚ –plynofik., vykurov.
4.	PPA, Bratislava	23 034,13	Rekonštr. - rozhlas
5.	ROP, Bratislava	505 586,70	Regenerácia centra obce

#### 1.5. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
67 454	58 527	87 %

Finančné operácie sa skladajú:

- z prostriedkov z rezervného fondu obce, ktoré boli rozpočtované vo výške 10 000 € a čerpané vo výške 5 486 € (úhrada fa.- neoprávnené výdavky – Regenerácia centra )
- Z dlhodobého úveru, ktorý bol rozpočtovaný vo výške 57 454 € a čerpaný vo výške 53 041 €.

Dlhodobý bankový úver bol použitý na:

- predfinancovanie projektu: Rekonštrukcia obecného rozhlasu vo výške 5 348 €,
- spolufinancovanie projektu: Regenerácia centra obce Tvarožná – I. Etapa vo výške 22 583 €,
- predfinancovanie projektu: Regenerácia centra obce Tvarožná – I. Etapa vo výške 25 110 €.

## 2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
982 716	929 378	95 %

### 2.1. Bežné výdavky : (vid' príloha č.1)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
270 867	268 169	99 %

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	76 819	70 314	92 %
Finančná a rozpočtová oblasť	2 000	1 779	89 %
Všeobecné verejné služby	0	640	-
Transakcie verejného dlhu	4 700	4 160	89 %
Ochrana pred požiarmi	5 400	5 475	101 %
Výstavba - Regenerácia centra obce	8 248	8 283	100 %
Cestná doprava	300	300	100 %
Miestne komunikácie	600	600	100 %
Nakladanie s odpadmi TKO	14 400	14 696	102 %
Nakladanie s odpadovými vodami	22 286	20 207	91 %
Ochrana životného prostredia	430	428	99 %
Rozvoj obcí	675	680	101 %
Zásobovanie vodou	1 485	1 527	103 %
Verejné osvetlenie	7 330	7 067	96 %
Knižnica	1 200	1 220	102 %
Vysielacie a vydavateľské služby	800	807	101 %
Cintorín	315	312	99 %
Vzdelávanie - predškolská výchova	54 420	57 618	106 %
Vzdelávanie - základné vzdelanie	51 043	51 744	101 %
Vzdelávanie - ŠkK	4 050	4 098	101 %
Vzdelávanie - školské stravovanie	13 766	13 962	101 %
Vzdelávanie -CVČ	0	0	-
Dávky soc. pomoci	600	2 252	375 %
<b>Spolu</b>	<b>270 867</b>	<b>268 169</b>	<b>99 %</b>

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

Z rozpočtovaných 115 214 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 114 336 €, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdy Chránenej dielne, pracovníkov MŠ, ZŠ, ŠkK.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 44 874 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 44 268 €, čo je 99 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 98 709 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 101 292 €, čo je 103 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 7 370 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 112 €, čo predstavuje 56 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, príspevok stavebnému úradu a náhrada príjmu pri DPN.

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

Z rozpočtovaných 4 700 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 4 160 €, čo predstavuje 89 % čerpanie.

**2.2. Kapitálové výdavky : (vid' príloha č. 1)**

<b>Rozpočet na rok 2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>% plnenia</b>
583 065	537 876	92

Z toho:

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výstavba – Regenerácia centra obce	575 177	530 283	92 %
Zásobovanie vodou	1 500	1 199	80 %
Verejné osvetlenie	1 047	1 046	100 %
Vysielacie a vydavateľské služby	5 341	5 348	100 %
<b>Spolu</b>	<b>583 065</b>	<b>537 876</b>	<b>92 %</b>

**a) Výdavky verejnej správy**

Táto položka zahŕňa výdavky na projekt: „Regenerácia centra obce – I. Etapa. „ Výdavky boli hradené z: - prostriedkov EFRR vo výške 426 882 €  
- prostriedkov ŠR vo výške 50 221 €  
- prostriedkov RF- neoprávnené výdavky vo výške 5 487 €  
- úverových prostriedkov vo výške 47 693 €

**b) Zásobovanie vodou**

Táto položka zahŕňa výdavky na vybudovanie vodovodných prípojk.

**c) Verejné osvetlenie**

Táto položka zahŕňa výdavky na verejné osvetlenie pred kostolom, ktoré nebolo zahrnuté v projekte: „Regenerácia centra obce – I. Etapa.

**d) Vysielacie a vydavateľské služby**

Táto položka zahŕňa výdavky na rekonštrukciu obecného rozhlasu vo výške 5 348 €.



### 2.3 Výdavkové finančné operácie : (viď príloha č. 1)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
128 784	123 333	96 %

Z rozpočtovaných 128 784 € na splácanie úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 123 333 € čo predstavuje 96 % čerpanie. Finančné prostriedky sa skladajú z prostriedkov:

- DPH - Dotácie na rekonštrukciu OcÚ – okna v sume 1 759 €
- DPH - Dotácie na rekonštrukciu OcÚ – fasáda+dážďová kanalizácia vo výške 3 367 €
- DPH - Dotácie na rekonštrukciu cintorína vo výške 4 486 €
- Dotácie na rekonštrukciu miestnych komunikácií – trasa I,L vo výške 12 225 €
- Dotácie na rekonštrukciu miestnych komunikácií – trasa G,H vo výške 19 910 €
- Dotácie na rekonštrukciu OcÚ – plynofikácia + vykurovanie vo výške 24 526 €
- Dotácie na rekonštrukciu rozhlasu vo výške 23 034 €
- Dotácie na regeneráciu centra obce – I. etapa vo výške 28 484 €
- Z vlastných prostriedkov vo výške 4 956 € (mesačná splátka vo výške 413€ x 12mes.)
- Z vlastných prostriedkov vo výške 2 454 € (mesačná splátka vo výške 409€ x 6 mes.)
- Z vlastných prostriedkov vo výške 1 506 € (mesačná splátka vo výške 376,39 x 4 mes.)
- Preúčtovanie z vlastných prostriedkov na prostriedky z dotácie na regeneráciu centra obce vo výške - 3 374 €.

### 3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podľa §2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) sa výsledok hospodárenia obce zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, ktorý vykazuje prebytok alebo schodok rozpočtu obce. Súčasťou príjmov a výdavkov nie sú finančné operácie, sú však súčasťou rozpočtu obce a ich prebytkom sa vykryva schodok rozpočtu.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	324 649,34
Bežné výdavky spolu	268 169,29
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>56 480,05</b>
Kapitálové príjmy spolu	585 281,90
Kapitálové výdavky spolu	537 875,98
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>47 405,92</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>103 885,97</b>
Vylúčenie z prebytku	25 000,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>78 885,97</b>

Príjmy z finančných operácií	58 527,18
Výdavky z finančných operácií	123 332,52
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-64 805,34</b>
PRÍJMY SPOLU	968 458,42
VÝDAVKY SPOLU	929 377,79
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>39 080,63</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>25 000,00</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **103 885,97 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **25 000 €** navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie finančných operácií v sume 64 805,34 €
- tvorbu rezervného fondu v sume 14 080,63 €.

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 v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 25 000 €, a to na opravu strechy školy časť B, Základná škola.

**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 **64 805,34 €**, navrhujeme vysporiadať z:

- prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 64 805,34 €.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 14 080,63 €.**

#### **4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**

##### ***4.1. Rezervný fond***

Obec vytvára rezervný fond vo výške určenej zastupiteľstvom, najmenej však 10% z prebytku rozpočtu. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v €</b>
Počiatkový stav k 1.1.2015	5 543,05
Tvorba RF -Prebytok r. 2014 (uznesenie č.9/2015)	15 105,30
Úbytky – použitie rezervného fondu: uznes. č. 15/2015, zo dňa 3.6.2015- neoprávnené výdavky: “Regenerácia centra obce“- I.Etapa	5 486,34
<b>KZ k 31.12.2015</b>	<b>15 162,01</b>

#### 4.2. Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	423,39
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 212,19
- ostatné prírastky	0
Úbytky - regeneráciu PS, stravovanie,	908,60
KZ k 31.12.2015	<b>726,98</b>

#### 5. Stav finančných prostriedkov na účtoch v banke

Pokladnica - HČ	306,77 €
Bežný účet - HČ	11 544,57 €
Bežný účet – HČ- Prima banka	821,59 €
Dotačný účet –kanalizácia	12,14 €
Dotačný účet	25 795,24 €
<b>SPOLU:</b>	<b>38 480,31 €</b>

Sociálny fond	637,33 €
Účet rezervného fondu	15 162,01 €
Depozitný účet	3 729,67 €
<b>CELKOM:</b>	<b>19 529,01 €</b>

Pokladnica – VČ	0,00 €
Bežný účet – VČ	44,04 €
<b>SPOLU:</b>	<b>44,04 €</b>

Bežný účet – ŠkJ	1 664,61
<b>SPOLU:</b>	<b>1 664,61</b>

#### 6. Finančné usporiadanie vzťahov

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom :

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (presun do roku 2016)
PPA, Bratislava	Dotácia- DPH-MAS	9 611,76	9 611,76	0
Obvodný úrad Kežmarok	Dotácia REGOB	229,68	229,68	0
Krajský školský úrad	Školstvo – oprava strechy	25 000,00	0,00	25 000,00
Krajský školský úrad	Školstvo - bežné výdavky	50 076,00	50 076,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – ZŠ- sociálne znevýh.	106,00	106,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – vzdelávacie poukazy	696,00	696,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – príspevok na učebnice	165,00	165,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – MŠ predšk. výchova	1 899,00	1 899,00	0
ÚPSVaR Kežmarok	Dotácia – strava pre deti v HN	539,60	539,60	0
ÚPSVaR Kežmarok	Školské potreby pre deti v HN	66,40	66,40	0
Krajský úrad ŽP	Agenda životného prostredia	65,17	65,17	0
Krajský úrad pre	Dotácia na úseku poz.	30,07	30,07	0
ÚPSVaR Kežmarok	Prídavky na dieťa	1 646,40	1 646,40	0
Obvodný úrad Kežmarok	Voľby	640,00	640,00	0
ÚPSVaR	Chránená dielňa	2 802,82	2 802,82	0
PPA, Bratislava	Rekonštr. miest.komunikácii I,L	12 225,51	12 225,51	0
PPA, Bratislava	Rekonštr. miest.komunikácii G,H	19 909,95	19 909,95	0
PPA, Bratislava	Rekonštr. OcÚ – plynof.+vykur.	24 525,61	24 525,61	0
PPA, Bratislava	Rekonštrukcia rozhlasu	23 034,13	23 034,13	0
SORO/ROP, Bratislava	Regenerácia centra obce-I.Etapa	505 586,70	505 586,70	0

Obec Tvarožná mala uzatvorenú zmluvu na poskytnutie nenávratného finančného príspevku s

- Pôdohospodárskou platobnou agentúrou, Bratislava na Rekonštrukciu miestnych komunikácií trasa I,L vo výške 12 225,51 €. V roku 2015 bola dotácia v plnej výške poskytnutá, vyčerpaná a riadne zúčtovaná.
- Pôdohospodárskou platobnou agentúrou, Bratislava na Rekonštrukciu miestnych komunikácií trasa G,H vo výške 19 909,95 €. V roku 2015 bola dotácia v plnej výške poskytnutá, vyčerpaná a riadne zúčtovaná.
- Pôdohospodárskou platobnou agentúrou, Bratislava na ústredné vykurovanie a plynofikáciu OcÚ, vo výške 24 525,61 €. V roku 2015 bola dotácia v plnej výške poskytnutá, vyčerpaná a riadne zúčtovaná.
- Pôdohospodárskou platobnou agentúrou, Bratislava na Rekonštrukciu obecného rozhlasu vo výške 23 034,15 €. V roku 2015 bola poskytnutá, vyčerpaná a riadne zúčtovaná vo výške 23 034,15 €.
- Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Bratislava na Regeneráciu centra obce Tvarožná – I. Etapa, do výšky 513 064,01 €. V roku 2015 bola poskytnutá, vyčerpaná a riadne zúčtovaná vo výške 505 586,70 €.

## B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

### AKTÍVA

	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Neobežný majetok</b>	<b>3 563 115,08</b>	<b>4 168 606,70</b>
z toho: - <i>dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>3 476 754,70</i>	<i>4 082 246,32</i>
Z toho: - pozemky	1 313 796,49	1 320 634,21
- umelecké diela	2 274,71	2 274,71
- stavby	2 070 993,29	2 636 870,62
- samostatne hnut. veci	2 288,81	1 558,73
- dopravné prostriedky	0,00	116 337,79
- drobný dlhodobý hm.majetok	2 329,09	903,37
- obstaranie dlhodob.hm.majetku	85 072,31	3 666,89
- <i>dlhodobý finančný majetok</i>	<i>86 360,38</i>	<i>86 360,38</i>
z toho: realizovateľné CP a podiely	86 360,38	86 360,38
<b>Obežný majetok</b>	<b>68 413,49</b>	<b>93 945,97</b>
z toho: - <i>zásoby</i>	<i>7 238,37</i>	<i>808,90</i>
z toho: -materiál	174,64	105,65
-výrobky	6 973,12	612,64
- tovar	90,61	90,61
- <i>zúčtovanie medzi subjekt. verejnej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>krátkodobé pohľadávky</i>	<i>21 588,63</i>	<i>32 388,70</i>
z toho: - odberatelia	151,82	4 228,78
- ostatné pohľadávky	2 587,30	5 434,06
- pohľad. z nedaň. príjmov	10 870,19	12 796,81
- pohľad. z daň. príjmov	7 979,32	8 593,51
- DPH	0,00	735,22
- iné pohľadávky	0,00	600,32
- <i>finančné účty</i>	<i>39 586,49</i>	<i>60 748,37</i>
z toho: - pokladňa	76,44	306,77
- ceniny	1 257,60	1 030,40
- bankové účty	38 252,45	59 411,20
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 525,40</b>	<b>1 576,11</b>
z toho: <i>náklady budúcich období</i>	<i>1 525,40</i>	<i>1 576,11</i>
<b>SPOLU:</b>	<b>3 633 053,97</b>	<b>4 264 128,78</b>

Neobežný majetok je uvedený v netto hodnote, to je po odrátaní odpisov.

V roku 2015 bol nárast dlhodobého hmotného majetku na položke:

- <i>stavby</i> vo výške <b>614 850,71 €</b> - z toho :		
	Rozhlas	28 140,97 €
	miest.komunik.-trasa G,H	24 970,94 €
	miest.komunik.-traa I,L	15 071,01 €
	Regenerácia centra obce	544 422,47 €
	vodovodné prípojky	1 198,92 €
	rozšírenie VO	1 046,40 €

Na položke materiál sú účtované potraviny v ŠkJ, položka výroby zahŕňa drevnú hmotu na sklade VČ a na položke tovar sú účtované turistické známky.

Na položke odberatelia je nárast z dôvodu nezaplatenia faktúry za drevnú hmotu, ktorá bola vystavená na firmu MARCOWOOD, Spišské Bystré vo výške 4 197,60 €.

Položka ostatné pohľadávky zahŕňa preplatok elektrickej energie a plynu vo výške 5 434 €, ktoré sú splatné v roku 2016.

## P A S Í V A

	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 643 825,77</b>	<b>1 672 339,60</b>
z toho: - <i>výsledok hospodárenia</i>	<i>1 643 825,77</i>	<i>1 672 339,60</i>
z toho: - nevysporiadaný VH min.rokov	1 616 097,07	1 643 825,77
- výsledok hospod.za účt.obd.	27 728,70	28 513,83
<b>Záväzky</b>	<b>188 023,62</b>	<b>129 938,51</b>
z toho: - <i>rezervy</i>	<i>14 100,00</i>	<i>7 860,00</i>
z toho: - zákonné dlhodobé	13 100,00	6 860,00
- zákonné krátkodobé	0,00	0,00
- ostatné krátkodobé	1 000,00	1 000,00
- <i>zúčtovanie medzi subj. verej. správy</i>	<i>0,00</i>	<i>25 000,00</i>
z toho: - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	0,00	25 000,00
- <i>dlhodobé záväzky</i>	<i>423,39</i>	<i>726,98</i>
z toho: záväzky zo sociálneho fondu	423,39	726,98
- <i>krátkodobé záväzky</i>	<i>29 373,71</i>	<i>22 516,72</i>
z toho: - dodávatelia	12 781,55	4 521,21
- prijaté preddavky	1 479,72	1 598,56
- iné záväzky	271,65	893,37
- zamestnanci	7 985,32	8 601,54
- ostatné záväzky	0	0
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	5 173,78	5 598,52
	17,67	25,47
- ostatné priame dane	965,71	1 155,97
- daň z pridanej hodnoty	553,33	0
- ostatné dane a poplatky	144,98	122,08
- <i>bankové úvery a výpomoci</i>	<i>144 126,52</i>	<i>73 834,81</i>
z toho: - dlhodobé	134 265,37	61 911,01
- krátkodobé	9 861,15	11 923,80
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 801 204,58</b>	<b>2 461 850,67</b>
z toho: <i>výnosy budúcich období</i>	<i>1 800 697,98</i>	<i>2 461 654,60</i>
<i>výdavky budúcich období</i>	<i>506,60</i>	<i>196,07</i>
<b>SPOLU:</b>	<b>3 633 053,97</b>	<b>4 264 128,78</b>

## **C. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015**

Obec Tvarožná eviduje k 31.12.2015 vo svojom účtovníctve tieto úvery od Dexia banky Slovensko a.s., Žilina:

### **A.) Úver č. 346221 – 0641 01(uzatvorený) a prevedený na úver č. 346221 – 0701-01**

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektov:- rozvoj vidieka vo výške 9 617,78 €,  
- úprava potoka vo výške 22 930,12 €, -rekonštrukcia HZ vo výške 6 032,32 €,  
- rekonštrukcia HZ vo výške 11 005,16 €.

Stav úveru k 1.1.2015	<b>46 694,38 €</b>
Splátka úveru	4 956,00 € - (12 mesiacov x 413 €)
Stav úveru k 31.12.2015	<b><u>41 738,38 €</u></b>

### **B.) Úver č. 346221 – 0671 03**

Stav úveru k 1.1.2015	<b>68 001,38 €</b>	
Prijatý úver: 23.4.2015	5 347,79 €	(predfinancovanie projektu: Rekonštrukciaobecného rozhlasu
Splátka úveru: 2.6.2015	9 611,76 €	refundácia DPH – cintorín, fasáda, okná
6.10.2015	19 909,95 €	refundácia platby - rekonštr. komun. G,H
6.10.2015	23 034,13 €	refundácia platby – rekonštr. rozhlasu
6.10.2015	12 225,51 €	refundácia platby – rekonštr. komun. I,L
Stav úveru k 31.12.2015	<b><u>8 567,82 €</u></b>	

### **C. Úver č. 346221 – 0671 04**

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektu Rekonštrukcia OcÚ – plynofikácia a vykurovanie vo výške 4 905,12 €.

Stav úveru k 1.1.2015	<b>29 430,73 €</b>	
Splátka úveru: 27.5 2015	24 525,61 €	refundáciaplatby - plynofikácia
	2 454,00 €	(6 mesiacov x 409 €)
Stav úveru k 31.12.2015	<b><u>2 451,12 €</u></b>	

**D. Úver č. 346221 – 0671 05**

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektu: Regenerácia centra obce – I. Etapa vo výške 22 583,05 €.

Stav úveru k 1.1.2015	<b>0 €</b>
	Spolufinancovanie projektu:
Prijatý úver: 27.8.2015	22 583,05 € Regeneráciacentra obce – I. Etapa
Splátka úveru:	1 505,56 € (4 mesiace x 37639 €)
<b>Stav úveru k 31.12.2015</b>	<b><u>21 077,49 €</u></b>

**E. Úver č. 346221 – 0671 05**

Úver bol prijatý na predfinancovanie projektu: Regenerácia centra obce – I. Etapa vo výške 25 110 €.

Stav úveru k 1.1.2015	<b>0 €</b>
	Predfinancovanie projektu:
Prijatý úver: 18.9.2015	25 110 € Regenerácia centra obce – I. Etapa
Splátka úveru: 10.12.2015	25 110 € Refundácia platby – Regenerácia centra
<b>Stav úveru k 31.12.2015</b>	<b><u>0 €</u></b>

**D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti**

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti

**E. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov**

Obec Tvarožná ručí za úver od Dexia banky Slovensko, a.s., Žilina, vystavenou vlastnou vista blankozmenkou č. 54/019/10, č. 54/006/14, č.54/004/14, č. 54/004/15 na rad Banky.



## **F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

### **Náklady:**

501	Kosačka, krovinorez	4 107 €
501	Kancelárske potreby	23 €
501	Materiál	87 €
501	Benzín do kosačky	129 €
501	Čistiace potreby	23 €
501	Benzín do auta	71 €
501	Materiál na kosačku	51 €
502	Spotreba energie	939 €
518	Ťažba dreva	3 036 €
518	Školenie	33 €
518	Poštovné	24 €
518	Užívateľská podpora PC	307 €
518	Servisná prehliadka	51 €
518	Telefón	200 €
518	Bezpečnostnotech.sl	480 €
518	Údržba lesných ciest	770 €
518	Údržba lesných skladov	6 376 €
518	Oprava kosačky	10 €
521	Mzdové náklady	90 €
524	Náklady na ZP,SP	18 €
531	Daň z motor.vozidiel	122 €
546	Odpis pohľadávky	100 €
568	Ostatné finančné náklady	108 €
591	Splatná daň z príjmov	26 €

**SPOLU:** **17 181 €**

### **Výnosy:**

601	Tržby za vlastné výrobky	17 391 €
613	Zmena stavu výrobkov	-6 360 €
652	Zúčtovanie zákonn. rezerv	6 240 €
662	Úroky	1 €

**SPOLU:** **17 272 €**

**Výsledok hospodárenia:** **91 €**

**Rezerva:** **6 860 €**

## G. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Tvarožná neuplatňuje programový rozpočet.

### Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Tvarožnej *schvaľuje Záverečný účet Obce Tvarožná a celoročné hospodárenie bez výhrad.*

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie **prebytku rozpočtového hospodárenia** na tvorbu rezervného fondu vo výške **14 080,63 €**.

Účtovná závierka obce Tvarožná bola overená audítorom.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

Spracovala: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 4.5.2016

Ing. Dagmar Mathiová

starostka obce