

Závěrečný účet Obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

V Ostrove 12. mája 2016

Predkladá : Jozef Tkáč, starosta obce

Spracoval: Hana Zubáková, ekonómka obce

V Ostrove dňa 12. mája 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa **23.5.2016**

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce Ostrov 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 vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VUC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce Ostrov a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Rozpočet obce na rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2014 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.

Novelou zákona č. 583/2004 Z.z. , § 4 ods. 5, vznikla povinnosť obci Ostrov od r. 2009 pripravovať tzv. programové rozpočty. V roku 2014 v zmysle § 4 odsek 5 zákona č. 426/2013 zo dňa 29.11.2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znp. Obecné zastupiteľstvo obce Ostrov schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry od r. 2014 uznesením č. 10/12/2013 zo dňa 16.12.2013. Taktiež zostavovanie viacročného rozpočtu obce bez programovej štruktúry bolo schválené v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Ostrov, a to v § 3 ods. 10, ktoré boli schválené OZ uznesením č. 10/12/2014 dňa 16.12.2014

Od roku 2014 obec predkladá rozpočet, zmeny rozpočtu a štvrťročné plnenie rozpočtu cez Rozpočtový informačný systém pre samosprávu – Modul rozpočet.

Rozpočet obce na rok 2015 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2014 uznesením č. 03/12/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2015 schválená dňa 26.1.2015 uznesením č. 03/01/2015
- druhá zmena RO 2/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 24.2.2015 uznesením č. 03/02/2015
- tretia zmena RO 3/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 13.4.2015 uznesením č. 06/04/2015
- štvrtá zmena RO 4/2015 schválená dňa 13.4.2015 uznesením č. 07/04/2015
- piata zmena RO 5/2015 starostu obce OZ berie na vedomie dňa 15.6.2015 uznesením č. 07/06/2015
- šiesta zmena RO 6/2015 schválená dňa 15.6.2015 uznesením č. 08/06/2015
- siedma zmena RO 7/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 27.7.2015 uznesením č. 05/07/2015
- ôsma zmena RO 8/2015 schválená dňa 27.7.2015 uznesením č. 06/07/2015
- deviata zmena RO 9/2015 schválená dňa 28.8.2015 uznesením č. 04/08/2015
- desiatu zmena RO 10/2015 schválená dňa 19.10.2015 uznesením č. 04/10/2015
- jedenásta zmena RO 11/2015 schválená dňa 16.11.2015 uznesením č. 07/11/2015
- dvanásť zmena RO 12/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 14.12.2015 uznesením č. 03/12/2015

- trinásta zmena RO 13/2015 schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 04/12/2015
- štrnásť zmena RO 14/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 15.2.2016 uznesením č. 04/02/2016

Rozpočet obce Ostrov na rok 2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	473 050	690 879
z toho :		
Bežné príjmy	441 050	510 689
Kapitálové príjmy	0	155 273
Finančné príjmy	32 000	24 917
Výdavky celkom	473 050	579 919
z toho :		
Bežné výdavky	395 195	466 081
Kapitálové výdavky	38 000	74 300
Finančné výdavky	39 855	39 538
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
690 879	693 380,59	100,36 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
366 546	369 998,56	100,94

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške **243 588 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **248 553,52 €**, čo predstavuje plnenie na **102,04 %**.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **87 053 €** bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **86 382,49 €**, čo je **99,23 %** plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške **43 724,72 €**, dane zo stavieb boli vo výške **42 575,12 €**, príjmy dane z bytov boli vo výške **82,65 €**.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške **3 189,01 €** z toho daň z pozemkov vo výške **376,88 €**, daň zo stavieb vo výške **2812,13 €**, daň z bytov vo výške **0 €**.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných **1015 €** bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **1 020 €**, čo je **100,49 %** plnenie.

K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávku na dani za psa vo výške **40 €**.

d) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných **5615 €** bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **5614,96 €**, čo je **100 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na tejto dani k 31.12.2015, vzhľadom na to, že daňovníci sa voči platobnému výmeru odvolali, vo výške **18040,52 €**, na ktorú bola vytvorená opravná položka v roku 2010.

e) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných **29 225 €** bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **28 427,59 €**, čo predstavuje **97,27 %** plnenie.

Obec eviduje pohľadávku na poplatku za KO a DSO k 31.12.2015 vo výške **1342,02 €**.

Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
72 040	72 355,75	100,44

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 47 048 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 47 079,68 €, čo je 100,07 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov vo výške 3279,90 €, príjem z nájmu budov, priestorov a objektov vo výške 960,38 € a príjmy za nájom v nájomných bytoch vo výške 37 358,20 € a príjmy z fondu opráv vo výške 5 481,20 €

Obec neevидуje pohľadávky na nájomnom k 31.12.2015.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 4 132 €, čo je 103,30 % plnenie.

Časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných hracích prístrojov, ďalšiu časť predstavujú poplatky za stavebné konania, správne poplatky za osvedčovanie listín a podpisov.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 15 698 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 15 784,24 €, čo predstavuje plnenie 100,55 %. Ide o príjmy: poplatok za školné MŠ 993 €, poplatok za školné ŠK 884 €, za smetné nádoby vo výške 750 €, poplatky za miestny rozhlas vo výške 840 €, cintorínske 1860 €, dom smútku vo výške 0 €, za evidenčné známky pre psa 0 €, poplatky za členské do MK 7,50 €, platby za rozbitý riad v KD vo výške 4,96 €, poplatky – Envipak za separovaný zber vo výške 1127,60 €, poplatky za poistné nájomných bytov vo výške 425,58 €, za energie a vodné, stočné v nájomných bytoch vo výške 3973,29 €, za poistné v prenajatej budove vo výške 2 € a poplatky za predaj upomienkových predmetov 900 výročie obce Ostrov vo výške 83,90 €, energie v KD vo výške 23,95 €, energie v ambulancii vo výške 1477,29 €, príjem za opravu nájomného bytu vo výške 574,33 €, príjem zo zmluvy – vecné bremeno vo výške 2 500 €, príjem za odobratý použitý olej vo výške 16,80 €, príjem za stravné vo výške 230,04 €.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 176 € čo je 176 % plnenie.

Ostatné platby

Z rozpočtovaných 4 241 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 4 231,13 €, čo je plnenie 99,77 %. Ide o príjmy z výťažkov z lotérií vo výške 159,32 €, príjmy z dobropisov za vyúčtovanie energií vo výške 3 822,53 €, príjmy za vratky vo výške 249,28 €.

Tuzemské bežné transfery – réžia ŠJ

Z rozpočtovaných 953 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 952,70 €, čo je 99,97 % plnenie.

Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
72 103 €	72 102,29 €	100 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	účel
1.	Ministerstvo vnútra	50 992	ZŠ Ostrov – Bežné výdavky
2.	Ministerstvo vnútra	744	ZŠ Ostrov – vzdeláv. Poukazy
3.	Ministerstvo vnútra	1 864,69	Matričný úrad – bežné výdavky
4.	Ministerstvo vnútra	640	Referendum
5.	Ministerstvo vnútra	154	Učebnice ZŠ
6.	Ministerstvo financií	9 000	Obnova interiéru domu smútku
7.	Ministerstvo vnútra	401,61	Register obyvateľov
8.	ObU Piešťany	113,90	Civilná ochrana
9.	Ministerstvo vnútra	1 465	MŠ – predškolační
10.	Recyklačný fond	1 799	Separovaný zber
11.	Grant – Plantex	82,64	Ovocie, šľavy – deti ZŠ, MŠ
12.	Úrad práce SV a rodiny	413,91	Aktivačná činnosť
13.	Úrad práce SV a rodiny	4 318,40	Prevádzkový pracovník
14.	COOP Jednota Trnava	50	Príspevok posedenie dôchodcov
15.	Úrad práce SV a rodiny	63,14	Príspevok aktivačná činnosť
	Bežné granty a transfery	72102,29	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Zostatok nevyčerpanej dotácie na ZŠ Ostrov vo výške 2 203,90 € bol použitý do 31.3.2016 v súlade s účelom.

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
155 273	155 272,50	100 %

a) Príjem z predaja kapitálových aktív:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
155 000	155 000	100 %

Z rozpočtovaných **155 000 €** za predaj kapitálových aktív bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **155 000 €**, čo je 100 % plnenie. Ide o predaj budovy základnej školy.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
273	272,50	100 %

Z rozpočtovaných **273 €** za predaj pozemkov bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške **272,50 €**, čo je 100 % plnenie.

c) Granty a transfery:

V roku 2015 obec neprijala žiadne kapitálové transfery:

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	účel

d) Príspevky prijaté na združenú výstavbu:

V roku 2015 obec neprijala žiadne finančné prostriedky na združenú výstavbu.

2) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
24 917	23 651,49	94,92 %

Bolo rozpočtované použitie rezervného fondu, a to vo výške **20 000 €**, ktoré bolo schválené aj použité na výstavbu detského ihriska vo výške **19 937,18 €**, skutočné výdavky na obstaranie detského ihriska boli vo výške **19 937,18 €**, plnenie predstavuje **100 %**.

Ďalej boli rozpočtované prostriedky z predchádzajúcich rokov, a to prevod nevyčerpanej dotácie na základnú školu Ostrov z roku 2014 vo výške **1 932,31 €**, tieto finančné prostriedky boli použité v tejto výške na nákup interiérového vybavenia a prevádzkových strojov v termíne do 31.3.2015, čo je v súlade so zákonom.

Bol rozpočtovaný zostatok finančných prostriedkov z fondu opráv nájomných bytov za predchádzajúce roky vo výške **2 985 €**, skutočné čerpanie **1 686 €**, čo je plnenie na **56 %**.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
579 919	506 574,62	87,35 %

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% plnenia
466 081	401 471,50	86,14 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 466 081 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 401 471,50 EUR, čo predstavuje 86,14 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 143 433 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 139 484,99 EUR, čo je 97,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, prevádzkových pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevkov do poisťovní

Z rozpočtovaných 53 311 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 48 832,74 EUR, čo je 91,60 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 236 446 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 182 009,06 EUR, čo je 76,98 % 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 22 503 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 20 984,87 EUR, čo predstavuje 93,25 % čerpanie. Išlo o transfery na spoločný úrad samosprávy, príspevky do združení, nemocenské dávky, dávky v hmotnej núdzi, transfery právnickej osobe, dotácie občianskym združeniam, odstupné.

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

Z rozpočtovaných 10 388 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10 159,84 EUR, čo predstavuje 97,80 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov z úveru zo ŠFRB, dlhodobého úveru, úveru na nákup osobného automobilu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
74 300	65 561,50	88,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 74 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 65 561,50 EUR, čo predstavuje 88,24 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Modernizácia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 36 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 34 262,53 EUR, čo predstavuje 92,85 % čerpanie.

b) Výstavba detského ihriska

Z rozpočtovaných 20 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 19 937,18 EUR, čo predstavuje 99,69 % čerpanie.

c) Nákup ozvučovacej techniky – aparátúra na OcU

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 3 970,88 EUR, čo predstavuje 99,27 % čerpanie.

d) Nákup pozemku – pre výstavbu komunikácie

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 001,60 EUR, čo predstavuje 50 % čerpanie.

e) Nákup chladiaceho zariadenia do Domu smútku

Z rozpočtovaných 2 600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2 580 EUR, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

f) Rekonštrukcia plynovej prípojky k budove TJ č. 402

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 594,31 EUR, čo predstavuje 79,72 % čerpanie.

g) Projekty a dokumentácie

Z rozpočtovaných 6 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 445 EUR, čo predstavuje 24,08 % čerpanie.

h) Nákup insignií

Z rozpočtovaných 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 770 EUR, čo predstavuje 96,25 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31. 12. 2015	% čerpania
39 538	39 541,62	100

Vo výdavkových finančných operáciách boli rozpočtované výdavky na splátku úveru zo ŠFRB, ktorý bol obci schválený na výstavbu nájomných bytov v roku 2010 (vo výške 808 838 €) s dobou splatnosti 30 rokov. V roku 2012 uznesením OZ 13/2/2012 zo dňa 13.2.2012 bol schválený úver na financovanie časti kúpnej ceny nového osobného auta značky Octavia (vo výške 7057,40 €) s dobou splatnosti tri roky. Ďalej boli rozpočtované splátky dlhodobého úveru prijatého a schváleného v roku 2011 (vo výške 150 000 €) na technickú vybavenosť k nájomným bytom. Z rozpočtovaných **39 538 €** na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **39 541,62 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Plnenie príjmov finančného rozpočtu a čerpanie výdavkov finančného rozpočtu je prílohou záverečného účtu obce Ostrov.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	514 456,60
bežné príjmy obce	514 456,60
Bežné výdavky spolu	401 471,50
bežné výdavky obce	401 471,50
Bežný rozpočet	112 985,10
Kapitálové príjmy spolu	155 272,50
z toho : kapitálové príjmy obce	155 272,50
Kapitálové výdavky spolu	65 561,50
z toho : kapitálové výdavky obce	65 561,50
Kapitálový rozpočet	89 711
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	202 696,10
Vylúčenie z prebytku	- 7 685,10
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	195 011
Príjmy z finančných operácií	23 651,49
Výdavky z finančných operácií	39 541,62
Rozdiel finančných operácií	- 15 890,13
PRÍJMY SPOLU	693 380,59
VÝDAVKY SPOLU	506 574,62
Hospodárenie obce	186 805,97
Vylúčenie z prebytku	- 7685,10
Upravené hospodárenie obce	179 120,87

Výsledok hospodárenia za rok 2015 je prebytok hospodárenia vo výške **179 120,87 €**.

Prebytok rozpočtu v sume **202 696,10 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **2 203,90 EUR** (nevyčerpaná dotácia na ZŠ) a o nevyčerpané prostriedky prijaté do fondu prevádzky, údržby a opráv v roku 2015 v sume **5 481,20 EUR**, ktoré sú účelovo určené predstavuje sumu **195 011 €**

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 **15 890,13 EUR**, bol vysporiadaný z:

- rezervného fondu v sume **15 890,13 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **179 120,87 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Zostatky finančných prostriedkov na bežných účtoch a v pokladni k 31.12.2015

Zostatok na bežných účtoch:	269 530,62 €
Z toho:	
Bežný účet obce	149 940,79 €
Účet RF	60 350,01 €
Účet nájomné byty	26 931,43 €
Účet fondu opráv (nájomné byty) altern. k NB	6 780,12 €
Účet finančnej zábezpeky (nájomné byty)	17 687,04 €
Účet depozit (mzdy za 12/2015)	4 175,58 €
Účet dotácií	2 203,90 €
Zostatok na účte ŠJ	801,21 €
Zostatok na účte SF	660,54 €
Zostatok v pokladnici	2 110,33 €

Spolu **271 640,95 €**

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka, z dôvodu, že obec netvorí iné peňažné fondy. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1. 1. 2015	33 103,37
Prírastky – z prebytku hospodárenia	47 183,82
- ostatné prírastky	
Úbytky – požitie rezervného fondu	19 937,18
- oprava	
v tom - krytie schodku hospodárenia	
- ostatné	
KZ k 31. 12. 2015	60 350,01

K 31.12.2015 bol vyčíslený zostatok rezervného fondu vo výške 60 350,01 €.

V priebehu roka 2015 bol rezervný fond použitý na krytie kapitálových výdavkov na výstavbu detského ihriska vo výške 19 937,18 €, čo bolo aj schválené v rozpočte obce obecným zastupiteľstvom.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2015	893,99
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	1 061,14
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Úbytky –závodné stravovanie	
- regeneráciu PS	871,80
- ostatné úbytky	340
KZ k 31. 12. 2015	743,33

Fond opráv, prevádzky a údržby nájomných bytov

Tvorbu a použitie fondu opráv, prevádzky a údržby NB upravuje interná smernica 1/2012.

Fond opráv,prevádzky a údržby NB	Suma v €
ZS k 1. 1. 2015	2 984,92
Prírastky – povinný prídel 0,5 %	5 481,20
- povinný prídel %	
- ostatné prírastky	
Údržba bytov, okolia z peňažných prostriedkov fondu za predchádzajúce roky	1 686
KZ k 31. 12. 2015	6 780,12

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2015 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KS k 31.12.2015
A. Neobežný majetok spolu	2691483,44	2649447,86
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2436816,57	2394780,99
Dlhodobý finančný majetok	254666,87	254666,87
B. Obežný majetok spolu:	120871,91	286479,97
z toho:		
zásoby	31,37	191,94
zúčtov.medzi subjektami VS	0	0
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	11347,76	14647,08
finančné účty	109492,78	271 640,95
poskyt. Návr. Fin. výpomoci dlhodobé	0	0
poskyt. Návr. Fin. výpomoci krátkodobé	0	0
C. Časové rozlíšenie	470,44	1319,95
D.Vzťahy k účt. klient.št.poklad.	0	0
SPOLU:	2812825,79	2937247,78

PASÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2015	KZ k 31. 12. 2015
A. Vlastné imanie	1316262,73	1511026,39
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1316262,73	1511026,39
B. Záväzky:	861878,48	821008,71
z toho:		
Rezervy	1300	1300
Zúčtov. medzi subjektami VS	1932,31	2203,9
Dlhodobé záväzky	700171,13	674015,5
Krátkodobé záväzky	53871,04	54017,31
Bankové úvery a výpomoci	104604	89472
C. Časové rozlíšenie	634684,58	605212,68
D. Vzťahy k účt. klient. št. poklad.		0
SPOLU:	2812825,79	2937247,78

7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky

- voči bankám (účet 461)
dlhodobý termínovaný úver od Prima banky Slovensko a.s. poskytnutý na financovanie technickej vybavenosti na stavbe „Nájomné byty v Ostrove“ a „Rozšírenie verejného vodovodu v obci Ostrov – ul. Blatinská“, schválený OZ v roku 2011 a bankou v celkovej výške 150 000 € na obdobie splácania desať rokov do roku 2021, zostatok vo výške **89 472 €**, úver a úroky sú splácané mesačne, zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou obce.
- voči štátnemu fondu (účet 479)
dlhodobý úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov, zmluva uzatvorená v roku 2010, doba splatnosti do r. 2040
zostatok vo výške **680 770,86 €**,
splátky úveru a úrokov z úveru sú mesačné,
- voči dodávateľom (účet 321)
neuhradené faktúry vo výške **8 994,51 €** v tom faktúry, ktoré prišli v termíne do uzávierky a súvisia s rokom 2015 vo výške **8 866,31 €** (faktúry nie sú po lehote splatnosti), jedna faktúra vo výške **128,20 €** je po lehote splatnosti
- voči zamestnancom (účet 331)
mzdy za mesiac 12/2015 vo výške **10 137,48 €**
- iné záväzky (účet 379) – zrážky zamestnancov vo výške **43,11 €**
- voči orgánom zdravotného a sociálneho zabezpečenia (účet 336)
odvody za mzdy za mesiac 12/2015 vo výške **6 352,03 €**
- voči daňovému úradu (účet 342)
daň zo miezd za 12/2015 vo výške **1 271,18 €**
- voči ŠR (účet 357)
nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky na ZŠ Ostrov vo výške **2 203,90 €**
- prijaté preddavky (účet 324) – za stravné a réžiu v ŠJ vo výške **961,29 €**
za energie v NB vo výške **54 €**
- iné záväzky (účet 379) – voči spoločnému úradu samosprávy – vyúčtovanie za rok 2015 vo výške **871,89 €**
- dlhodobé záväzky (účet 479) – voči podnikateľskému subjektu – Slovak Telecom – pôžička telefóny vo výške **88 €**

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Ostrov nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 4/2009 o podmienkach poskytovania grantov, príspevkov a dotácií z rozpočtu obce - na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, a to vo výške 6 000 €. Tieto poskytnuté dotácie boli použité a vyúčtované v zmysle prijatého VZN v termíne.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky -1-	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015 -2-	Suma použitých prostriedkov v roku 2015 -3-	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) -4-
TJ Slovan Ostrov	5 000	5 000	0
T-Club Ostrov	1 000	1 000	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec Ostrov nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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 VUC.

A. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Ostrov nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu /bežné transfery/ v €:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
MV SR	Školstvo – základná škola	50 992	48 788,10	2 203,90
MV SR	Vzdelávacie poukazy	744	744	0
MV SR	Matričná činnosť	1 865,69	1 865,69	0
MV SR	Referendum	644	644	0
MF SR	Individuálne potreby obcí	9 000	9 000	0
MV SR	Učebnice ZŠ	154	154	0
ÚPSVaR	Prevádzkový pracovník	4 318,40	4 318,40	0
ÚPSVa R	Aktivačná činnosť	477,05	477,05	0
MV SR	Register obyvateľov	401,61	401,61	0
ObU OKR	Civilná ochrana	113,90	113,90	0
MV SR	Predškolská výchova	1 465	1 465	0

Poskytnuté dotácie boli vyčerpané v súlade s ich účelom. Zostatok nevyčerpanej dotácie na základnú školu vo výške 2 203,90 € bol vyčerpaný v zmysle zákona do 31.3.2016.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu /kapitálové transfery/ v €:

Obci neboli poskytnuté v roku 2015 žiadne kapitálové transfery.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-

C. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom

Obci Ostrov bol schválený úver zo ŠFRB v roku 2010 na výstavbu nájomných bytov v celkovej výške 808 838 €.. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov. Splátky úveru a úrokov sú mesačné. Zostatok istiny nesplateného úveru k 31.12.2015 je vo výške **680 770,86 €**

Úver zo ŠFRB	Suma v €
ZS k 1. 1. 2015	704 953,82
Čerpanie úveru v roku 2015	0
Splátky úveru v roku 2015	24 182,96
KZ k 31. 12. 2015	680 770,86

D. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom iných obcí

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: uviesť -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma skutočne použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
-1-	-2-	-3-	-4-
Mesto Piešťany	588	588	0

Obec Ostrov poskytla v zmysle schválenej Dohody o spolupráci s Mestom Piešťany, dotáciu na zabezpečenie záujmového vzdelávania žiakov s trvalým pobytom v obci Ostrov a centrom voľného času zriadenom na území mesta Piešťany, sumu 588 € v roku 2015.

E. Finančné usporiadanie vzťahov s rozpočtom VUC

Obec Ostrov neprijala žiadne granty z rozpočtu VUC.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2015	Suma použitých prostriedkov v roku 2015	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec od r. 2014 nezostavuje programový rozpočet v zmysle v zmysle § 4 odsek 5 zákona č. 426/2013 zo dňa 29.11.2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z. z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znp. uznesenia OZ č. 10/12/2013 zo dňa 16.12.2013.

Taktiež zostavovanie viacročného rozpočtu obce bez programovej štruktúry bolo schválené v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Ostrov, a to v § 3 ods. 10, ktoré boli schválené OZ uznesením č. 10/12/2014 dňa 16.12.2014

13. Návrh na prijatie uznesenia OZ:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- A. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Ostrov za rok 2015
- B. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce k 31.12.2015

a schvaľuje

Záverečný účet obce Ostrov a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia a zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške

V Ostrove dňa

Vypracoval: Ing. Hana Zubáková

Jozef Tkáč
starosta obce

