

OBEC KRIVÁŇ, 962 04 K R I V Á Ň



Záverečný účet Obce K r i v á Ň a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Imrich PAJKO – starosta obce

Spracoval: Mgr. Zuzana Dančová - hospodárka

V Kriváni dňa 31. mája 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa - 3. 06. 2016

Záverečný účet schválený OZ dňa 23. 06. 2016, uznesením č. 802/8-2

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

- 1. Rozpočet obce na rok 2015**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015**
 - 2.1. Bežné príjmy
 - 2.2. Kapitálové príjmy
 - 2.3. Príjmové finančné operácie
 - 2.4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou
- 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**
 - 3.1. Bežné výdavky
 - 3.2. Kapitálové výdavky
 - 3.3. Výdavkové finančné operácie
 - 3.4. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou
- 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu**
- 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015**
- 8. Hospodárenie príspevkových organizácií**
- 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 10. Podnikateľská činnosť**
- 11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
- 12. Hodnotenie plnenia programov obce**

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný.**

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **12. februára 2015** uznesením č. **20Z/2015/B3**.

Rozpočet nebol zmenený rozpočtovým opatrením. Zmeny rozpočtu boli však zapracované na základe oznámeného rozpočtu rôznych transferov a dotácií.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 989.020,00	3 107.762,00
z toho :		
Bežné príjmy	1 026.126,00	1 112 645,00
Kapitálové príjmy	546 600,00	596 823,00
Finančné príjmy	1 386.294,00	1 386 294,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	<i>12.000,00</i>	<i>12.000,00</i>
Výdavky celkom	2 989.020,00	3 107.762,00
z toho :		
Bežné výdavky	523.753,00	610.272,00
Kapitálové výdavky	1 962.700,00	1 994.923,00
Finančné výdavky	54.165,00	54.165,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	<i>448.402,00</i>	<i>448.402,00</i>
Rozpočet obce	2 989.020,00	3 107.762,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3, 107.762,00	2,392.023,90	76,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3,107.762,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2,392.023,90 EUR, čo predstavuje 76,96 % plnenie. (Plnenie príjmov za rok 2015 je uvedené vrátane rozpočtovej organizácie, ktorou je ZŠ Kriváň a nerozpočtovaných príjmov.)

2.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1,112.645,00	1,151.159,16	103,46

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1,112.645,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1,151.159,16 EUR, čo predstavuje 103,46 % plnenie. Toto čerpanie predstavuje len hospodárenie obce bez príjmov základnej školy.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
533.523,00	546.758,07	102,48

- **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 462.823,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 472.311,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,05 %.

- **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 32.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 34.620,60 EUR, čo je 106,52 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.920,02 EUR, dane zo stavieb boli v sume 23.637,76 EUR a dane z bytov boli v sume 62,82. EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27.279,59 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 7.341,01 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4.067,62 EUR.

- **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.570,00 EUR, čo je 120,77 % plnenie.

- **Daň za užívanie verejného priestranstva.**

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 531,30 EUR, čo je 75,90 % plnenie.

- **Daň za ubytovanie.**

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 242,22 EUR.

- **Daň za nevýherné hracie prístroje.**

Na území obce Kriváň sa nenachádzajú nevýherné hracie prístroje podliehajúce v roku 2015 dani za nevýherné hracie prístroje.

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

Z rozpočtovaných 36.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 37.482,42 EUR, čo je 104,12 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
131.620,00	144.941,06	110,12

- **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (účt. položka 210)**

Z rozpočtovaných 74.750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 74.638,30 EUR, čo je 99,85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu:

Domu služieb v sume 6.294,13 EUR

Spoločenského domu 1.948,63 EUR

Reštaurácie 360,00 EUR

Drobnej prevádzkárne 2.801,76 EUR

Byty v 26 b.j 41.887,90 EUR

Byty v 16 b.j. 16.631,86

Príjmy z prenájmu strojov (UNC a Avia) vo výške 677,30 EUR a z prenajatých stĺpov VO 331,92 EUR.

- **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (účt. položka 220)**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 44.420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 54.544,45 EUR, čo je 122,79 % plnenie.

Tieto príjmy predstavujú hlavne príjmy za správne poplatky, ktoré boli v sume 5.824,10 EUR, poplatky a platby za poskytovanie služieb (relácie v MR 251,60 EUR, cintorínske poplatky 3.413,05 EUR, za MŠ od rodičov 6.854,94 EUR, a poplatok za kanalizáciu 37.507,44 EUR).

c) iné nedaňové príjmy: (účt. položka 290)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
400,00	1.116,47	279,11

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 400,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.116,47 EUR, čo predstavuje 279,11 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy bolo plnenie rozpočtovaných príjmov z výťažkov lotérií (85,67 EUR) a refundácia za pripojovacie poplatky k IBV (1.030,80 EUR)

Prijaté granty a transfery (účt. položka 310)

Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 459.502,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 474.067,75 EUR, čo predstavuje 103,17 % plnenie.

Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Ministerstvo vnútra SR	560,00	560,01	Register obyvateľov
KŠU B.Bystrica;	360.508,00	368.859,00	Školstvo-prenes.komp.;
KŠU B.Bystrica	0	0	Oprava strechy ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	2.800,00	2.932,74	Matričná činnosť
KSÚ B.Bystrica	1.580,00	1.578,21	Stav.úrad-prenes.výkon št.správy
KÚ CDaPK B.Bystrica	75,00	73,31	MK - prenes.výkon št.správy
KÚ ŽP B.Bystrica	160,00	158,89	Ochrana ŽP-prenes.výkon št.správy
Úrad práce SV a R	2.000,00	1.897,80	Aktivačná činnosť UoZ
Úrad práce SV a R	1.800,00	774,80	Hmotná núdza
KŠU B. Bystrica	3.500,00	3.906,00	Výchova a vzdelávanie v MŠ
Obvodný úrad Zvolen	0	524,58	Financovanie volieb
Ministerstvo školstva SR	0,00	4.955,25	Európsky sociálny fond – projekt ZŠ
Ministerstvo školstva SR		1.328,22	Štátny rozpočet projekt ZŠ
Pôdohospodárska plat. Agentúra	0	2.775,00	Oddychová zóna s det.ihriskom (DPH)
Transfer z VUC	0	1000,00	Oslavy 60. výročia vzniku obce
Ministerstvo ŽP SR – Envirofond	82.744,00	82.743,94	Zberný dvor - kukanádooby

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

2.2 Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
596.823,00	356.239,02	59,68

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 596.823,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 356.239,02 EUR, čo predstavuje 59,68% plnenie.

- **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 60.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 71.726,00 EUR, čo predstavuje 119,54 % plnenie. V roku 2015 bolo predaných 6 pozemkov pod výstavbu rodinných domov v lokalite pri Materskej škole, čo predstavovalo sumu 71.676,00 EUR a predaj obecného majetku - ojazdené auto Felicia v celkovej sume 50,00 EUR

• **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 536.823,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 284.513,02 EUR, čo predstavuje 52,99 % plnenie.

Obec prijala tieto kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby a ...	252.290,00	Nákup bytov 16 bj. A1
Program obnovy dediny	5.000,00	Chodníky v parku
Ministerstvo ŽP SR – Envirofond	22.623,02	Zberný dvor - stavba
Ministerstvo vnútra	4.600,00	Kamerový systém

2.3 Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1,386.294,00	797.584,20	57,53

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1,386.294,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 797.584,20 EUR, čo predstavuje 57,53 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40Z/2015/B2 zo dňa 24. 6. 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 208.894,000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 208.894,20 EUR. V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3.894,20 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.. Konkrétne ide o nasledovné prostriedky:

- nevyčerpané prostriedky v ZŠ – prenesené kompetencie vo výške 3.894,20 EUR

Okrem príjmov z rezervného fondu tvorí príjmové finančné operácie aj príjem z prijatých bankových úverov. Obec Kriváň v roku 2015 prijala dlhodobý úver na nákup 16 bytových jednotiek (16 b.j.) Bytového domu súp. číslo 519 „A1“. Ide o úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ktorého výška je 588.690,00 EUR, doba splatnosti 30 rokov, úrok 1,00 %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu príjmov je prílohou Záverečného účtu. (viď PRÍLOHA č. 1)

2.4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtovou organizáciou s právnou subjektivitou obce Kriváň je Základná škola v Kriváni, ktorá vedie samostatné účtovníctvo a dosiahla nasledovné príjmy:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
12.000,00	14.607,72	121,73

Z rozpočtovaných bežných príjmov 12.000,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14.607,72 EUR, čo predstavuje 121,73 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Základná škola (platby za školský klub a stravovňu) 14.607,72 EUR.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Základná škola 0,00 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu príjmov Rozpočtovej organizácie, ktorou je Základná škola je prílohou Záverečného účtu. (viď PRÍLOHA č. 3)

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
3,107.762,00	2,273.017,68	73,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3,107.762,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2,273.017,68 EUR, čo predstavuje 52,60 % čerpanie. (Plnenie výdavkov za rok 2015 je uvedené vrátane rozpočtovej organizácie, ktorou je ZŠ Kriváň a nerozpočtovaných výdavkov.)

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
610.272,00	556.724,93	91,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 610.272,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 556.724,93 EUR, čo predstavuje 91,22 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek výdavkov bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. (viď PRÍLOHA č. 2)

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

- **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 168.410,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 168.199,10 EUR, čo je 99,87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva MŠ a ŠJ pri MŠ s výnimkou mzdových prostriedkov právneho subjektu obce – ZŠ Kriváň.

- **Poistné a príspevok do poisťovní (odvody z miezd)**

Z rozpočtovaných 62.935,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 58.558,64 EUR, čo je 93,04 % čerpanie.

- **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 361.294,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 295.863,12 EUR, čo je 81,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, Materskej

školy, školskej jedálne pri MŠ, matriky, stavebného úradu, ... ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Okrem týchto výdavkov je potrebné zdôrazniť výdavky súvisiace s projektom „Vybudovanie zberného dvora“, ktoré boli použité na nákup kukanádob a sú kvalifikované ako bežné výdavky na tovary a služby v celkovej výške 87.098,88 € (z toho vlastné zdroje obce 4.354,94 a zdroje Envirofondeu 82.743,94 €)

- **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 17.633,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 16.736,93 EUR, čo predstavuje 94,91 % čerpanie.

Ide o výdavky- transfery, ktoré obec poskytuje zo svojho rozpočtu organizáciám, združeniam a jednotlivcom, ako sú napr. farský úrad, telovýchovná jednota, jednota dôchodcov, stolno-tenisový klub.

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

Obec Kriváň v r. 2015 splácala úroky z pôžičiek zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 17.367,14 EUR.

3.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1,994.923,00	1,161.297,37	58,21

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1,994.923,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1,161.297,37 EUR, čo predstavuje 58,21 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek výdavkov kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. (viď PRÍLOHA č. 2)

Medzi významné položky výdavkov kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup bytov 16 b.j. A1 súpisné číslo 519

Z rozpočtovaných 1,682.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 841.000,00 EUR, čo predstavuje 50 % čerpanie. Dôvodom takéhoto čerpania je, že pôvodne bol plánovaný nákup dvoch bytoviek.

b) Rekonštrukcia MK u Nôtov – pri novej výstavbe

Z rozpočtovaných 30.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 33.989,20 EUR, čo predstavuje 113,29 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia Verejného osvetlenia v obci

Z rozpočtovaných 14.300,00€ obec z vlastných zdrojov uhradila 176.565,44 €, čo predstavuje čerpanie na 1234,72%. Dôvodom tohto stavu je skutočnosť, že MH SR nepoukázalo zmluvné prostriedky vo výške 167.731,93 do 31.12. 2015.

d) Nákup pozemkov pod budovou stavby 16bj „A1“ súp. č. 519

Z rozpočtovaných 0 €, bolo čerpanie 8.282,40€. Išlo o kapitálový výdavok, ktorý nebol rozpočtovaný. Nákup pozemkov a jeho vlastníctvo obcou pod stavbou bytovky však bol podmienkou na poskytnutie úveru zo ŠFRB a dotácie z MDVaRR.

e) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 264.023,00€ bolo vyčerpané 95.637,93 €, čo predstavuje 36,22 %

Konkrétne ide o realizáciu týchto projektov a stavieb:

- Chodníky v parku: **10.026,66 €** (5.026,66 vlastné prostriedky + 5.000,- € Envirofond)
- Vybudovanie zberného dvora –stavba: **23.813,71€** (1.190,69 € vlastné prostriedky + 22.623,02 € Envirofond)
- Realizácia stavieb súvisiacich s IBV pri MŠ: **61.797,56 €**. (drenáž 24.280,74€, odvodnenie 10.447,60€ verejné osvetlenie 22.605,22€ a 4 plynové prípojky v sume 4.464 €).

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
54.165,00	19.671,74	36,32

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 54.165,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 19.671,74 EUR, čo predstavuje 36,32 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti výdavkových finančných operácií je prílohou Záverečného účtu. (viď PRÍLOHA č. 2)

Z rozpočtovaných 29.465,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB na 26 b.j. bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 14.282,68 EUR, čo predstavuje 48,47%.

Z rozpočtovaných 19.000,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru zo ŠFRB na výstavbu 16 b.j. bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 5.389,06,00 EUR, nakoľko k čerpaniu úveru došlo v mesiaci august 2015.

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
448.402,00	462.381,79	103,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 448.402,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 462.381,79 EUR, čo predstavuje 103,11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu ZŠ je prílohou Záverečného účtu. (viď PRÍLOHA č. 3)

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 462.381,79 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola v Kriváni nemala rozpočtované ani čerpané žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	1,165.766,88
z toho : bežné príjmy obce	1,151.159,16
bežné príjmy RO (škola)	14.607,72
Bežné výdavky spolu	1,019.106,72
z toho : bežné výdavky obce	556.724,93
bežné výdavky RO	462.381,79
Bežný rozpočet <i>prebytok + / schodok -</i>	+146.660,16
Kapitálové príjmy spolu	356.239,02
z toho : kapitálové príjmy obce	356.239,02
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1,161.297,37
z toho : kapitálové výdavky obce	1,161.297,37
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet <i>prebytok + / schodok -</i>	-805.058,35
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-658.398,19
<i>Vylúčenie z prebytku/schodku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-658.398,19
Prijmy z finančných operácií	797.584,20
Výdavky z finančných operácií	19.671,74
Rozdiel finančných operácií	+777.912,46
PRÍJMY SPOLU	2,319.590,10
VÝDAVKY SPOLU	2,200.075,83
Hospodárenie obce <i>príjmy - výdavky</i>	+119.514,27
<i>Vylúčenie z prebytku</i> <i>Nevyčerpané PK v ZŠ + Fond opráv + cudzie prostriedky</i>	-69.681,34
Upravené hospodárenie obce	49.832,93

Schodok rozpočtu (bežného a kapitálového) v sume 658.398,19 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 658.398,19 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 777.912,46 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 658.398,19 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 119.514,27 EUR po vylúčení finančných prostriedkov vo výške 69.681,34 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 49.832,93 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 **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **2.569,34 EUR**, a to na :
 - prenesené kompetencie v ZŠ v sume 1.600,00 EUR
 - Dopravné žiakov v ZŠ v sume 969,34 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **27.991,36 EUR** (26b.j. = 25.000,89 EUR, 16 b.j. = 2.990,46 EUR)
- c) nevyčerpané prostriedky účtu sociálneho fondu v sume **704,02 EUR**
- d) zostatok prostriedkov na potravinovom účte v MŠ v sume **183,73 EUR**
- e) finančná zábezpeka do úplného vyúčtovania dotácie MH SR na verejné osvetlenie od firmy ZWINGER v sume **7.356,90 EUR**
- f) finančné zábezpeky nájomníkov v 26 b.j. a 16 b.j. v sume **30.876,- EUR**.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015** vo výške **49.832,93 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	19.885,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	20.966,13
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií (príjmových)	186.873,70
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 2OZ/2015/B3 zo dňa 12.02.2015 obstaranie kapitálových aktív	205.000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	22.725,42

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

V obci Kriváň je takýmto „fondom“ účet, z ktorého je financovaná individuálna bytová výstavba v lokalite pri Materskej škole.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	174.800,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok (z predaja pozemkov 71.676,00 + 5x 206,16 pripojovací poplatok)	72.706,80
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. 2OZ/2015/B3 zo dňa 12.02.2015 obstaranie inžinierskych sietí k IBV vo výške 62.530,12 a úhrada za Verejné osvetlenie do poskytnutia dotácie MH SR vo výške 167.731,93	230.262,05
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	17.245,53

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	437,80
Prírastky - povinný prídél - 1,05 %	1.279,58
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	1.013,36
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	704,02

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1,964.144,41	3,064.163,71
Neobežný majetok spolu	1,664.696,57	2,681.004,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1,359.379,57	2,375.687,04
Dlhodobý finančný majetok	305.317,00	305.317,00
Obežný majetok spolu	299.447,84	383.159,67
z toho :		
Zásoby	329,18	488,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	732,21	168.255,34
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	26.269,85	28.489,80
V tom		
Nedaňové	14.181,72	20.363,25
Daňové	7.341,01	4.067,62
Odberatelia	4.093,48	3.239,45
Ostatné	653,64	819,48
Finančné účty	272.116,60	185.926,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1,964.144,41	3,064,163,71
Vlastné imanie	1,023.362,60	1,000.246,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2.961,00	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1,020.401,60	1,000.246,59
Záväzky	335.906,70	1,053.777,10
z toho :		
Rezervy	13.292,27	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3.894,20	2.569,34
Dlhodobé záväzky	272.761,24	990.971,66
Krátkodobé záväzky	45.958,99	59.536,10
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	604.875,11	1,010.140,02

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	959.454,33 EUR
- voči dodávateľom	4.248,14 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	11498,96 EUR
- voči poisťovniam	7.141,07 EUR
- daňovému úradu	1.299,68 EUR
- ostatné	0 EUR

Obec neuzatvorila v r. 2015 žiadnu leasingovú zmluvu na nákup osobného automobilu .

Obec už v roku 2014 uzatvorila Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky 16 .b j. A1, ktorej byty sa odovzdávali v priebehu mesiaca marec roku 2015. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov odo dňa splatnosti 1. splátky. Splátky úveru budú mesačné vo výške 1.893,46 EUR. Úrok je vo výške 1 % p.a. .

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška a úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
ŠFRB	Výstavba 26 b.j.	520.580,23	3,9%	Záložné právo	376.153,39	r. 2032
ŠFRB	Výstavba 16 b.j.	588.690,00	1%	Záložné právo	583.300,94	r.2045

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych 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. 5/2005 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 -
Rímskokatolícka cirkev, farnosť sv. Cyrila a Metoda – bežné výdavky na opravu a rekonštrukciu	4.000 EUR	4.000 EUR	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2005 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Kriváň nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola Kriváň -záujmová činnosť	5.500	5.500	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

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

Obec Kriváň nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec Kriváň nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Register obyvateľov – bežné výd.	560,01	560,01	0
KŠU B.B.	ZŠ– prenesené kompetencie –bežné v.	368.859,00	366.289,66	2.569,34
MV SR	Matrika – bežné výdavky	2.932,74	2.932,74	0
KSÚ B.B	Stav.úrad – bežné výdavky	1.578,21	1.578,21	0
KÚ CDaPK	Stav.úrad – bežné výdavky	73,31	73,31	0
KÚ ŽP B.B	Stav.úrad-bežné výdavky	158,89	158,89	0
ÚPSVaR	Uchádzači o zamestnanie – bežné v.	1.897,80	1.897,80	0
ÚPSVaR	Strava a pomôcky – bežné výd. HN	774,80	774,80	0
KŠU B.B	MŠ-did. pmôcky-bežné výdavky	3.906,00	3.906,00	0
MV SR	Voľby – bežné výdavky	524,58	524,58	0
UPSVaR	Projekt v ZŠ – (ŠR a ESF)	6.283,47	6.283,47	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Kriváň v roku 2015 uzatvorila tieto zmluvy so štátnymi fondmi.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie prostriedkov fondu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond (fond MŽP SR)	„Zberný dvor“ -kapitálové výdavky -bežné výdavky	22.623,02 82.743,94	22.623,02 82.743,94	0
Environmentálny fond (Program obnovy dediny)	Kapitálové výdavky „Revitalizácia ver.priestranstva...“ chodníky v parku	5.000,00	5.000,00	0
PPA - z toho: ŠR	Refundácia DPH „Oddychová zóna s detským ihriskom“	2.775,00	2.775,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Kapitálové výdavky „kamerový systém obce“	4.600,00	4.600,00	0
Ministerstvo hospodárstva SR	Kapitálové výdavky „Verejné osvetlenie obce“	0,00	167.731,93	-167.731,93

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Banská Bystrica	1.000,00	1.000,00	0

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

Obec Kriváň od r. 2014 nepoužíva programovú štruktúru rozpočtu.



Vypracovala:
Mgr. Zuzana Dančová- hospodárka

Predkladá:
Imrich PAJKO - starosta