

# 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 ....., uznesením č. ....

# **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**

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

### 1. Rozpočet obce na rok 2015

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

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **12. februára 2015** uznesením č. **2OZ/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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>2 989.020,00</b>	<b>3 107.762,00</b>
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
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>2 989.020,00</b>	<b>3 107.762,00</b>
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
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>448.402,00</b>	<b>448.402,00</b>
<b>Rozpočet obce</b>	<b>2 989.020,00</b>	<b>3 107.762,00</b>

## 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 výt'azkov 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 Enviroföndu 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. (vid' 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
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>prebytok + / schodok -</b>
	+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
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>prebytok + / schodok -</b>
	-805.058,35
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-658.398,19</b>
<b>Vylúčenie z prebytku/schodku</b>	<b>0</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-658.398,19</b>
Prijmy z finančných operácií	797.584,20
Výdavky z finančných operácií	19.671,74
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+777.912,46</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>2,319.590,10</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>2,200.075,83</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>príjmy -výdavky</b>
	+119.514,27
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-69.681,34</b>
<b>Nevyčerpané PK v ZŠ + Fond opráv + cudzie prostriedky</b>	<b>-69.681,34</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>49.832,93</b>

**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
<b>Prírastky</b> - 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
<b>Úbytky</b> - 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
<b>Prírastky</b> - 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
<b>Úbytky</b> - 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 prídel - 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>1,964.144,41</b>	<b>3,064.163,71</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1,664.696,57</b>	<b>2,681.004,04</b>
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
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>299.447,84</b>	<b>383.159,67</b>
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
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1,964.144,41	3,064,163,71
<b>Vlastné imanie</b>	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
<b>Záväzky</b>	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
<b>Časové rozlíšenie</b>	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 h finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v - 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**