

Závěrečný účet Obce Pribylina

a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Predkladá : Ing. Milan Kohút

Spracoval: Kvetoslava Holbusová

V Pribyline, dňa 30.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.06.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.06.2016, uznesením č. 121/2016

Závěrečný účet obce 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 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 31.10.2014 uznesením č. 185/2014.

Rozpočet bol zmenený pätnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.04.2015 uznesením č. 32/2015
- druhá zmena schválená dňa 28.08.2015 uznesením č. 54/2015
- tretia zmena schválená dňa 25.09.2015 rozpočtovým opatrením č. 1/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 07.10.2015 rozpočtovým opatrením č. 2/2015
- piata zmena schválená dňa 15.10.2015 rozpočtovým opatrením č. 3/2015
- šiesta zmena schválená dňa 20.10.2015 rozpočtovým opatrením č. 4/2015
- siedma zmena schválená dňa 23.10.2015 uznesením č. 61/2015
- ôsma zmena schválená dňa 28.10.2015 rozpočtovým opatrením č. 5/2016
- deviata zmena schválená dňa 06.11.2015 rozpočtovým opatrením č. 6/2015
- desiatu zmena schválená dňa 04.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 7/2015
- jedenásta zmena schválená dňa 07.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 8/2015
- dvanásta zmena schválená dňa 08.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 9/2015
- trinásta zmena schválená dňa 18.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 10/2015
- štrnásť zmena schválená dňa 28.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 11/2015
- pätnásta zmena 31.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 12/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 260 067,20	1 375 069,56
z toho :		
Bežné príjmy	803 000,13	955 020,45
Kapitálové príjmy	333 336,00	285 435,52
Finančné príjmy	115 581,00	124 193,32
Príjmy RO s právnou subjektivitou	8 150,07	10 420,27
Výdavky celkom	1 260 067,20	1 375 069,56
z toho :		
Bežné výdavky	359 559,20	370 081,01
Kapitálové výdavky	567 073,00	590 336,63
Finančné výdavky	31 950,00	32 348,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	301 485,00	382 303,92
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 375 069,56	969 104,71	70,48

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 375 069,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 969 104,71 EUR, čo predstavuje 70,48 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
955 020,45	949 152,12	99,39

Z rozpočtovaných bežných príjmov 955 020,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 949 152,12 EUR, čo predstavuje 99,39 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
557 503,00	557 266,43	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 359 409 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 359 408,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 77 642 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 77 640,51 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 33 294,03 EUR, dane zo stavieb boli v sume 44 346,48 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 75 787,46 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 853,05 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 846,64 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 920 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 852,68 EUR, čo je plnenie na 92,68 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 811,73 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 40,95 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 97,94 EUR.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 56 521 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 na dani z ubytovania v sume 56 520,08 EUR, čo je 100% plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 660 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 na dani za užívanie verejného priestranstva v sume 580 EUR, čo predstavuje 87,88 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 62 351 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 62 264,47 EUR, čo je plnenie na 99,86 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 60 508,29 EUR, za nedoplatky

z minulých rokov 1 756,18 EUR. Príjmy z poplatkov za komunálny odpad boli zinkasované v sume 14 647,49 EUR, poplatky za komunálne odpady a drobné stavebné odpady boli v sume 47 616,98 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 17 634,71 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
72 051,00	68 076,20	94,48

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 40 285 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 38 450,39 EUR, čo je 95,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu budov v sume 4 068,15 EUR, príjem z prenajatých bytov v desaťbytových domoch v sume 34 382,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 31 766 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 29 625,81 EUR, čo je 93,26 % plnenie.

Vyššie uvedený príjem je zložený z príjmov - administratívne a správne poplatky v sume 4 546,85 EUR, pokuty a penále v sume 30 EUR, stočné v sume v sume 5 804,47 EUR, poplatky za káblovú televíziu v sume 5 604 EUR, relácie v miestnom rozhlase v sume 770 EUR, za smetné nádoby v sume 352 EUR, kanalizačné prípojky v sume 331,90 EUR, cintorínske poplatky v sume 697,19 EUR, poplatky pri uzatváraní manželstva v sume 568,50 EUR, za služby – elektrina, voda, plyn z prenajatých priestorov v sume 2 793,60 EUR, tabuľky na chaty v sume 120 EUR, za služby traktorom v sume 946,44 EUR, príjmy z reklamy v sume 5 000 EUR, za opatrovateľskú službu v sume 1 948,80 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky za cintorínske poplatky v sume 169,33 EUR, za televízny káblový rozvod v sume 20 EUR a stočné v sume 63,97 EUR.

Úroky z vkladov boli rozpočtované v sume 126 EUR, skutočnosť k 31.12.2015 bola v sume 112,06 EUR, čo je 88,94 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
18 810,02	18 444,39	98,06

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 18 810,02 EUR, bol skutočný príjem vo výške 18 444,39 EUR, čo predstavuje 98,06 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobročinnosti a z vratiek a to – vrátené nevyčerpané prostriedky na prenesené kompetencie zo Základnej školy s materskou školou Jána Lajčiaka v sume 12 543,77 EUR, vrátená DPH z projektu Detské ihrisko v sume 1 483,51 EUR, vratka z o Spoločného stavebného úradu v sume 120,31 EUR, vratka z prenájmu komunikácie do Račkovej doliny v sume 193,18 EUR, z refundácie pohonných látok DPO SR v sume 101,37 EUR, z refundácie projektu MRK 2014 (marginalizované rómske komunity) 3 192,95 EUR, z refundácie skladníka CO v sume 53,20 EUR a príjem zo zberu druhotných surovín v sume 756,10 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 306 656,43 EUR bol skutočný príjem vo výške 305 365,10 EUR, čo predstavuje 99,58 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	10 994,80	Strava detí v hmotnej núdzi
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 875,80	Školské pomôcky detí v HN
Ministerstvo financií SR	14 000,00	Výmena vchodových dverí na budove základnej školy a oprava prístupového chodníka
Ministerstvo vnútra SR	443,85	Register obyvateľstva
Okresný úrad Žilina, starostlivosť o životné prostredie	125,93	Úsek starostlivosti o životné prostredie
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 428,59	Na aktivačnú činnosť § 52
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	785,80	Rodinné prídavky, osobitný príjemca obec
Metodicko-pedagogické centrum Bratislava	25 955,32	Vzdelávanie pedagogických zamestnancov k inklúzii marginalizovaných rómskych komún
Ministerstvo vnútra SR	1 864,69	Prenesený výkon štátnej správy na matriku
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	245 089,00	Prenesené kompetencie ZŠ
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	1 250,85	Prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	58,10	Prenesený výkon štátnej správy na úsek dopravy
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	492,37	Referendum

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
285 435,52	920,00	0,32

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 285 435,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 920 EUR, čo predstavuje 0,32 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 920 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 920 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 284 515,52 EUR nebol k 31.12.2015 uskutočnený žiadny príjem, z dôvodu nepridelenia finančných prostriedkov na základe žiadosti o poskytnutie podpory formou dotácie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
124 193,32	8 612,32	6,93

Z rozpočtovaných finančných príjmov 124 193,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8 612,32 EUR, čo predstavuje 6,93 % plnenie.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 612,32 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z., jednalo sa o prenesené kompetencie základnej školy s materskou školou. V roku 2015 nedošlo k čerpaniu rozpočtovaných prostriedkov z rezervného fondu z dôvodu nerealizovaných kapitálových akcií.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 420,27	10 420,27	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 10 420,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 420,27 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežný príjem Základnej školy s materskou školou Jána Lajčiaka v Pribylíne, je tvorený z vlastných príjmov školy.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia

V roku 2015 neboli v rozpočtovej organizácii rozpočtované kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 375 069,56	778 838,55	56,64

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 375 069,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 778 838,55 EUR, čo predstavuje 56,64 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
370 081,01	324 306,22	87,63

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 370 081,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 324 306,22 EUR, čo predstavuje 87,63 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je obsiahnuté v prílohe Čerpanie finančného rozpočtu, ktorá je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 80 603,30 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 78 032,32 EUR, čo je 96,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, mzdy na prenesený výkon štátnej správy – na matriku, register obyvateľstva, životné prostredie, pozemné komunikácie a cestnú dopravu, aktivačnú činnosť, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancom a členom komisii obecného zastupiteľstva, odmeny na prenesený výkon štátnej správy pre referendum.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28 406,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 25 984,99 EUR, čo je 91,48 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 210 516,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 172 465,11 EUR, čo je 81,92 % 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 42 852,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40 939,55 EUR, čo predstavuje 95,53 % čerpanie.

Bežné transfery zahŕňajú transfery na bežné výdavky pre TJ, KPTL, DHZ, SČK, Jednotu dôchodcov, Miestny odbor MS, Spoločný stavebný úrad v Liptovskom Hrádku, ZŠ s MŠ na vzdelávanie pedagogických pracovníkov MRK, transfer pre CVČ, Divadelný súbor KLÁSOK, členské príspevky ZMOS, ZMOL, MASS, príspevok pre SČK v Liptovskom Hrádku, Zväz protifašistických bojovníkov a jedno rázový príspevok pre siroty,

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

Z rozpočtovaných 7 702 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 6 884,25 EUR, čo predstavuje 89,38 % čerpanie.

Jedná sa o splácanie úrokov z úverov ŠFRB a úverov v Prima banke Slovensko a.s.. Úvery boli použité na výstavbu a dostavbu dvoch desaťbytových domov.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
590 336,63	40 077,49	6,79

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 590 336,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 40 077,49 EUR, čo predstavuje 6,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu obsahuje Čerpanie finančného rozpočtu, ktorý je prílohou Záverečného účtu.

Z dôvodu nepridelenia finančných prostriedkov na základe žiadosti o poskytnutie podpory formou dotácie, neboli realizované plánované kapitálové výdavky v predpokladanej výške.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) projektová dokumentácia a energetický audit budovy základnej školy, projektová dokumentácia na výmenu palivovej základne základnej školy, projektová dokumentácia, skutočné zameranie a energetický audit budovy základnej školy a materskej školy

Z rozpočtovaných 23 680 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 23 416 EUR, čo predstavuje 98,89 % čerpanie.

b) projektová dokumentácia na odkanalizovanie cesty v časti Okružná ulica v sume 1 632 EUR

c) rozšírenie kamerového systému, umiestnenie kamery na požiarnej zbrojnici v sume 1 254,24 EUR

d) nákup pozemkov do vlastníctva obce v časti Tatranská ulica a v okolí kultúrneho domu v sume 7 308,81 EUR

Z rozpočtovaných 10 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 7 308,81 EUR, čo predstavuje 69,61 % čerpanie.

e) stavebné úpravy budovy tribúny na futbalovom ihrisku v sume 5 985,48 EUR.

f) vypracovanie PD pre stavebné povolenie hokejové ihrisko a výjazd z Tatranskej ulice na hlavnú cestu v sume 480,96 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
32 348,00	32 150,92	99,39

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 32 348 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 32 150,92 EUR, čo predstavuje 99,39 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií obsahuje Čerpanie finančného rozpočtu, ktorý je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie boli rozpočtované na splácanie istiny z prijatých úverov z Prima banky Slovensko a.s. a Štátneho fondu rozvoja bývania poskytnutých na výstavbu dvoch desiat bytových domov do vlastníctva obce.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
382 303,92	382 303,92	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 382 303,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 382 303,92 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	252 938,73 EUR
Materská škola	77 323,11 EUR
Školská jedáleň	46 595,48 EUR

Kapitálové výdavky

V roku 2015 neboli v rozpočtovej organizácii rozpočtované kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	959 572,39
z toho : bežné príjmy obce	949 152,12
bežné príjmy RO	10 420,27
Bežné výdavky spolu	706 610,14
z toho : bežné výdavky obce	324 306,22
bežné výdavky RO	382 303,92
Bežný rozpočet	252 962,25
Kapitálové príjmy spolu	920,00
z toho : kapitálové príjmy obce	920,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	40 077,49
z toho : kapitálové výdavky obce	40 077,49
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-39 157,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	213 804,76
Vylúčenie z prebytku	-17 012,99
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	196 791,77
Príjmy z finančných operácií	8 612,32
Výdavky z finančných operácií	32 150,92
Rozdiel finančných operácií	- 23 538,60
PRÍJMY SPOLU	969 104,71
VÝDAVKY SPOLU	778 838,55
Hospodárenie obce	190 266,16
Vylúčenie z prebytku	-17 012,99
Upravené hospodárenie obce	173 253,17

Prebytok rozpočtu v sume 213 804,76 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 a nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

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 predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 12 614,33 EUR, a to na :
 - nevyčerpané normatívne finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené na osobné a prevádzkové náklady školy v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, nevyčerpané do 31.12.2015 v sume 12 543,77 EUR
 - nevyčerpané poukázané rodinné prídavky prostredníctvom osobitného príjemcu k 31.12.2015 v sume 70,56 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 4 398,66 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.

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 – 23 538,60 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 173 253,17 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	280 888,70
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok /2014/	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu /2014/	11 281,21
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	269 607,49

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	61,34
Prírastky - povinný prídelenie – 1,05 %	626,31
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	275,66
- regeneráciu pracovnej sily	395,88
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	16,11

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	4 214 882,10	4 171 011,84
Neobežný majetok spolu	3 720 222,64	3 521 974,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 256,75	3 667,75
Dlhodobý hmotný majetok	3 476 578,92	3 280 919,90
Dlhodobý finančný majetok	237 386,97	237 386,97
Obežný majetok spolu	488 256,61	642 991,16
z toho :		
Zásoby	6 248,14	1 223,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 342,91	9 991,74
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	59 790,53	34 812,59
Finančné účty	407 875,03	596 963,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	6 402,85	6 046,06

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 214 882,10	4 171 011,84
Vlastné imanie	2 282 328,87	2 378 586,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 282 328,87	2 378 586,05
Záväzky	652 167,80	629 012,58
z toho :		
Rezervy	1 699,42	1 925,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8 612,32	12 614,33
Dlhodobé záväzky	499 120,76	478 383,08
Krátkodobé záväzky	65 026,48	70 028,84
Bankové úvery a výpomoci	77 708,82	66 060,93
Časové rozlíšenie	1 280 385,43	1 163 413,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – Prima banka Slovensko a.s.	66 060,93 EUR
- voči štátnym fondom - ŠFRB	499 059,59 EUR
- voči dodávateľom	9 484,28 EUR
- voči zamestnancom	5 133,65 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 790,73 EUR
- voči štátnemu rozpočtu nevyčerpané fin.prostr.	12 614,33 EUR
- voči nájomníkom NBD – finančná zábezpeka	24 220,84 EUR
- prijaté preddavky	2 134,40 EUR
- ostatné záväzky a rezervy	3 513,83 EUR

Prepočet podmienok dodržiavania § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov

Ods. 6a/ celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Skutočné bežné príjmy z predchádzajúceho rozpočtového roka - 2014: **891 318,23 EUR**
- z toho 60% = **534 790,94 EUR**

Celková suma dlhu obce k 31.12.2015:

Úver - Prima banka Slovensko a.s. - dofinancovanie výstavby NBD I. č. 32/021/07	12 433,22 EUR
Úver - Prima banka Slovensko a.s. – dofinancovanie výstavby NBD I. č. 32/022/07	53 627,71 EUR

Zostatok úverov k 31.12.2015 **66 060,93 EUR**

534 790,94 EUR > 66 060,93 EUR t.j. 12,35 % bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Podmienka § 17 ods. 6a/ je dodržaná

Ods. 6b/ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Skutočné bežné príjmy za predchádzajúceho rozpočtového roka - 2014 : **891 318,23 EUR**

- z toho 25% = 222 829,56 EUR

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov v roku 2015:

Suma zaúčtovaná na položke 651002 v roku 2015: **1 708,36 EUR**

- z toho

Splátka úrokov z úverov poskytnutých Prima bankou Slovensko, a.s.

Úver - Prima banka Slovensko - dofinancovanie výstavby NBD I. č. 32/021/07	418,40 EUR
Úver - Prima banka Slovensko – dofinancovanie výstavby NBD I. č. 32/022/07	1 1289,96 EUR

Splátky úrokov z úverov Prima banky k 31.12.2015 **1 708,36 EUR**

Sumy zarátavajúce sa do dlhovej služby

Splátky úrokov zarátavajúce sa do celkovej sumy dlhu obce	1 708,36 EUR
Splátky istín zarátavajúcich sa do celkovej sumy dlhu obce	11 647,89 EUR
C E L K O M	13 356,25 EUR

222 829,56 > 13 356,25 t.j. 5,99 % bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Podmienka § 17 ods. 6b/ dodržaná

1. Bankové úvery

Obec má v Prima banke Slovensko a.s., uzatvorené dve zmluvy o termínovanom úvere:

1. Zmluva o termínovanom úvere č. 32/021/07 zo dňa 23.04.2007 a dodatku ku zmluve č. 1, výška úveru 132 775,67 Eur, jedná sa o investičný úver za účelom dostavby 10 bytovej jednotky, celková Revizibilná úroková sadzba je hodnota 12 mesačného BRIBOR + úrokové rozpätie 2% p.a., umorenie úveru 22.04.2017, spôsob zabezpečenia úveru – vlastná zmenka.
2. Zmluva o termínovanom úvere č. 32/022/2007 zo dňa 23.04.2007 a dodatku ku zmluve č. 1, výška úveru 66 387,83 Eur, účel úveru – dostavba 10 bytovej jednotky, celková Revizibilná úroková sadzba je hodnota 12 mesačného BRIBOR + úrokové rozpätie 2% p.a., umorenie úveru 22.04.2037, spôsob zabezpečenia úveru – vlastná zmenka klienta.

2. Úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania

Obec má so Štátnym fondom rozvoja bývania uzatvorené dve zmluvy na výstavbu desaťbytových nájomných domov:

1. Zmluva o poskytnutí podpory uzavretá podľa ustanovení zákona NR č. 607/2003 Z.z. v znení noviel o Štátnom fonde rozvoja bývania a § 497 a nasl. Obchodného zákonníka, číslo zmluvy 505/1132/2006 zo dňa 20.06.2006. Úver poskytnutý vo výške 329 748,39 EUR, mesačné splátky vo výške 1 060,61 EUR, doba splácania 359 mesiacov, základná úroková sadzba 1 % p.a., zostatok úveru k 31.12.2015 je 237 527,50 EUR.
2. Zmluva o poskytnutí podpory uzavretá podľa ustanovení zákona NR č. 607/2003 Z.z. v znení noviel o Štátnom fonde rozvoja bývania a § 497 a nasl. Obchodného zákonníka, číslo zmluvy 505/34/2008 zo dňa 12.03.2008. Úver poskytnutý vo výške 335 557,33 EUR, mesačné splátky vo výške 1 079,30 EUR, doba splácania 359 mesiacov, základná úroková sadzba 1 %p.a., zostatok úveru k 31.12.2015 je 261 532,09 EUR.

Do celkovej sumy dlhu obce sa úvery zo ŠFRB nezapočítavajú.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti 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 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na	14 500,00	14 500,00	0
Klub pribylinských turistov a lyžiarov – bežné výdavky	664,00	664,00	0
Divadelný súbor KLÁSOK – bežné výdavky	330,00	330,00	0
Miestna organizácia SČK – bežné výdavky	150,00	150,00	0

ZO Jednoty dôchodcov v Pribyline – bežné výdavky	160,00	159,36	0,64
MO Matice slovenskej – bežné výdavky	200,00	200,00	0
Dobrovoľný hasičský zbor Pribylina – bežné výdavky	4 995,00	4 995,00	0
Športový strelecký klub – bežné výdavky	150,00	150,00	0
MO Zväzu protifašistických bojovníkov – bežné výdavky	100,00	100,00	0
Rodinné centrum Medovníkový domček – bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0
Domov sociálnych služieb SČK Lipt. Hrádok – bežné výdavky	100,00	100,00	0
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov – Liptovský Mikuláš – bežné výdavky	120,00	120,00	0
Rímsko-katolícka cirkev v Pribyline	50,00	50,00	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. OŽP-Z/2007/04524-2. Predmetom podnikania je:

- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinných činností v týchto zariadeniach
- Obchod s tovarom všetkého druhu

Obec podniká aj na základe koncesnej listiny č. OŽP-Z/2007/04525-2, predmetom podnikania je vykonávanie koncesovanej živnosti vo vnútroštátnej nákladnej cestnej doprave.

V roku 2015 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	150 411,71 EUR
Celkové výnosy	162 376,92 EUR
HV pred zdanením – zisk	11 966,22 EUR

Daň na úhradu 2 376,28 EUR

Čistý zisk po zdanení 9 588,93 EUR

Výnosy a náklady v podnikateľskej činnosti sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 s materskou školou	115 708,82	115 191,05	517,77

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	279 656,64	267 112,87	12 543,77

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežný transfer - BT - kapitálový transfer – KT - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	na stravu detí v hmotnej núdzi – BT	10 994,80	10 994,80	0,00
ÚPSVaR	na školské pomôcky detí v HN - BT	1 875,80	1 875,80	0,00
ÚPSVaR	rodinné prídavky cez obec - BT	785,80	715,24	70,56
MV SR	Register obyvateľov a hlásenie pobytu občanov - BT	443,85	443,85	0,00
MV SR	Výkon štátnej správy na úseku	1 864,69	1 864,69	0,00

	matrík - BT			
MDVaRR	Výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku -BT	1 250,85	1 250,85	0,00
MDVaRR	Výkon štátnej správy na úseku dopravy - BT	58,10	58,10	0,00
OÚ Žilina	Výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie - BT	125,93	125,93	0,00
Metodicko-pedagogické centrum	Na vzdelávanie pedagogických pracovníkov miestnej rómskej komunity - BT	25 955,32	25 955,32	0,00
OÚ Žilina	Prenesené kompetencie ZŠ - BT	245 089,00	232 545,23	12 543,77
Okresný úrad LM	Referendum - BT	640,00	640,00	0,00
ÚPSVaR	Na aktivačnú činnosť §52 - BT	2 428,59	2 428,59	0,00
Ministerstvo financií SR	Dotácia na výmenu vchodových dverí na budove ZŠ a rekonštrukcia prístupového chodníka k ZŠ	14 000,00	14 000,00	0,00
Poľnohospodárska platobná agentúra	Detské ihrisko – BT Vrátená DPH	1 483,51	1 483,51	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločný obecný úrad	5 573,14	5 452,83	120,31

Finančné prostriedky boli poukázané v sume 4 143,88 EUR z vlastných zdrojov a v sume 1 308,95 EUR z dotácie Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2015 neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Na základe Uznesenia č. 185/2014 obec zostavovala rozpočet na rok 2015 bez uplatňovania programovej štruktúry.

13. Návrh uznesení:

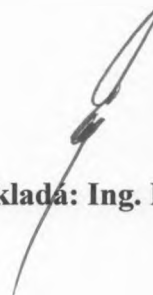
Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 173 253,17 EUR.



Vypracovala: Kvetoslava Holbusová



Predkladá: Ing. Milan Kohút

V Pribyline, dňa 30.05.2016