

**Závěrečný účet
mesta Kremnica**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet mesta Kremnica 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 fondu prevádzky, údržby a opráv, sociálneho fondu a rezervného 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 mesta

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet mesta Kremnica na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta Kremnica bol rozpočet mesta Kremnica na rok 2015.

Mesto Kremnica zostavilo 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 mesta Kremnica na rok 2015 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta Kremnica sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet mesta Kremnica bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Kremnici, uznesením č. 170/1411, zo dňa 13. 11. 2014.

V priebehu roku 2015 boli uskutočnené tieto zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2015 bola schválená uznesením MsZ č. 17/1502, zo dňa 02. 02. 2015,
- druhá zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2015 bola schválená uznesením MsZ č. 62/1504, zo dňa 16. 04. 2015,
- tretia zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2015 bola schválená uznesením MsZ č. 103/1506, zo dňa 18. 06. 2015,
- štvrtá zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2015 bola schválená uznesením MsZ č. 143/1509, zo dňa 10. 09. 2015,
- piata zmena rozpočtu mesta Kremnica pre rok 2015 bola schválená uznesením MsZ č. 212/1502, zo dňa 14. 12. 2015,

- rozpočtové opatrenie č. 1 k 31. 01. 2015, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 61/1504 zo dňa 16. 04. 2015,
- rozpočtové opatrenie č. 2 k 30. 06. 2015, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 142/1509 zo dňa 10. 09. 2015,
- rozpočtové opatrenie č. 3 k 30. 09. 2015, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 183/1511 zo dňa 26. 11. 2015,
- rozpočtové opatrenie č. 4 k 31. 12. 2015, bude predkladané na rokovanie MsZ v apríli 2016,

- rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 1 k 30. 09. 2015, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 184/1511 zo dňa 26. 11. 2015,
- rozpočtové opatrenie primátora mesta č. 2 k 15. 10. 2015, zobralo MsZ na vedomie uznesením MsZ č. 211/1512 zo dňa 14. 12. 2015.

Rozpočet mesta Kremnica k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	4 042 100	5 344 248
z toho :		
Bežné príjmy	3 693 670	3 882 439
Kapitálové príjmy	1 055	519 870
Príjmové finančné operácie	292 271	862 482
Príjmy RO s právnou subjektivitou	55 104	79 457
Výdavky celkom	4 036 400	5 328 690
z toho :		
Bežné výdavky	2 066 895	2 223 215
Kapitálové výdavky	155 270	1 224 375
Výdavkové finančné operácie	143 347	146 419
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 670 888	1 734 681
Rozpočet mesta - saldo	5 700	15 558

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 (mesto + RO)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 344 248	5 394 745,17	100,94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 344 248 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 394 745,17 EUR, čo predstavuje 100,94 % plnenie.

1. Bežné príjmy (mesto):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
3 882 439	3 982 203,06	102,57

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 882 439 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 982 203,06 EUR, čo predstavuje 102,57 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 203 483	2 289 047,43	103,88

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 858 377 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 925 035,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,59 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 190 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 208 818,80 EUR, čo je 109,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 63 593,75 EUR, dane zo stavieb boli v sume 135 030,93 EUR a dane z bytov boli v sume 10 194,12 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 197 625,19 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 11 193,61 EUR.

Príjem dane za psa bol v sume 7 567,30 EUR, daň za užívanie verejného priestranstva v sume 13 137,09 EUR, daň za ubytovanie 4 222 EUR.

K 31.12.2015 mesto eviduje daňové pohľadávky v sume 25 784,98 EUR.

Príjem z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol 126 940,41 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
702 080	716 280,20	102,02

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 605 404 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 604 773,62 EUR, čo je 99,90 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 443 398,07 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 121 375,55 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 91 268 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 104 528,89 EUR, čo je 114,53 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5 030	6 482,23	128,87

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 030 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 482,23 EUR, čo predstavuje 128,87 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z výťažkov lotérií a iných hier, za výrub stromov a náhrady poisťného plnenia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 976 876 EUR bol skutočný príjem vo výške 976 875,43 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Filantropia Bratislava	500,00	sociálna výpomoc občanom
Ružena Utešená, Kremnica	50,00	sociálna výpomoc občanom
Nadácia SPP	8 300,00	kultúrna pamiatka roka 2013
Recyklačný fond	3 017,00	separovaný zber
UPSVaR BŠ	7 285,25	menšie obecné služby
UPSVaR BŠ	6,64	dobrovoľnícka služba ZŠ Pavla Križku
Min. vnútra SR	2 362,35	zabezpečenie volieb, referenda

Závěrečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

UPSVaR BŠ	4 760,24	zadržané rodinné prídavky
OÚ BB	1 900,00	transfer na súťaže CVC
Univerzita Mateja Bela, BB	53,46	zabezpečenie pedagogickej praxe
OÚ BB	1 700,00	účelový projekt ZŠ Angyalova
OÚ BB	8 301,00	MŠ príspevok pre 5 ročné deti
UPSVaR BŠ	5 066,06	stravovanie a pomôcky pre deti v HN
OÚ BB	447,72	dotácia na starostlivosť o vojnové hroby
Min. kultúry SR	3 000,00	dot. na výskum Barbakan a Dolná brána
Min. financií SR	2 650,00	záchrana a obnova kultúrnych pamiatok
Štátny inštitút vzdelávania - ESF	346,95	ZŠ Angyalova
Štátny inštitút vzdelávania - ŠR	61,23	ZŠ Angyalova
Štátny inštitút vzdelávania - ESF	160,47	ZŠ Pavla Križku
Štátny inštitút vzdelávania - ŠR	28,32	ZŠ Pavla Križku
UPSVaR BŠ - ESF	3 627,17	chránená dielňa kamerový systém
UPSVaR BŠ - ŠR	640,09	chránená dielňa kamerový systém
UPSVaR BŠ - ESF	1 715,39	podpora zamestnávania UoZ
UPSVaR BŠ - ŠR	302,74	podpora zamestnávania UoZ
UPSVaR BŠ - ESF	640,60	ZUŠ podpora zamestnanosti
UPSVaR BŠ - ŠR	113,07	ZUŠ podpora zamestnanosti
Obec Krahule	100,00	dotácia pre MŠ Dolná
BBSK, BB	4 800,00	dotácia na cechové hody kremnické
Min. dopravy, výstavby a RR SR	5 141,04	úsek stavebného poriadku
Min. vnútra SR	1 824,24	úsek hlásenia pobytu občanov
OÚ BB	836 515,00	prenesené kompetencie v školstve
OÚ BB	61 362,00	nenormatívne finančné prostriedky
OÚ BB	517,58	transfer na životné prostredie
Min. dopravy, výstavby a RR SR	238,81	transfer na špeciálny stavebný úrad, MK
Min. vnútra SR	9 341,01	transfer na vedenie matriky

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

2. Kapitálové príjmy (mesto):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
519 870	511 903,49	98,47

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 519 870 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 511 903,49 EUR, čo predstavuje 98,47 % plnenie.

Príjem z predaja bytov:

Z rozpočtovaných 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 233,65 EUR, čo je 116,83 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 30 610 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 30 609,84 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 477 910 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 469 910 EUR, čo predstavuje 98,33 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min. financií SR	272 350,00	obnova a záchrana kultúrnych pamiatok 2015
Min. dopravy, výstavby a RR SR	197 560,00	kúpa bytového domu súp. č. 413

3. Príjmové finančné operácie (mesto):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
862 482	801 812,50	92,97

Z rozpočtovaných finančných príjmov 862 482 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 801 812,50 EUR, čo predstavuje 92,97 % plnenie.

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Kremnici č. 58/1504 zo dňa 16. 04. 2015 a uznesením Mestského zastupiteľstva v Kremnici č. 102/1506 zo dňa 18. 06. 2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 306 633 EUR. V skutočnosti bolo plnené v sume 245 963,91 EUR.

Mesto uzatvorilo v roku 2015 Zmluvu o úvere na prestavbu budovy súp. č. 413 na nájomný bytový dom. Prijatý úver v sume 296 350 EUR bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Kremnici č. 129/1309 zo dňa 12. 09. 2013.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2014 účelovo určené na kapitálové výdavky - obnova a záchrana kultúrnych pamiatok v sume 258 626,74 EUR a nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2014 účelovo určené na bežné výdavky – dopravné v sume 871,95 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.,

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
79 457	98 826,12	124,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 79 457 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 98 826,12 EUR, čo predstavuje 124,38 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola Angyalova ulica	20 539,84 EUR,
Základná škola Pavla Križku	25 820,33 EUR,
Materská škola Dolná ulica	25 572,77 EUR,
Základná umelecká škola J.L.Bellu	19 769,88 EUR,
Centrum voľného času	7 123,30 EUR.

Kapitálové príjmy

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli v roku 2015 rozpočtované.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 (mesto + RO)

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
5 328 690	5 107 574,25	95,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 5 328 690 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 5 107 574,25 EUR, čo predstavuje 95,85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky (mesto):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
2 223 215	2 052 261,29	92,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 223 215 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2 052 261,29 EUR, čo predstavuje 92,31 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých programov rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Sumár čerpania bežných výdavkov podľa programov:

Názov programu	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
001 Výdavky verejnej správy	754 439	668 243,44	88,57
002 Poskytovanie služieb klientom	15 682	15 269,71	97,37
003 Bezpečnosť a poriadok	268 199	258 228,74	96,28
004 Propagácia a prezentácia mesta	42 508	30 944,12	72,80
005 Kultúra	165 575	164 749,39	99,50
006 Bývanie	126 044	125 219	99,35
007 Zdravotníctvo	30 739	30 575,65	99,47
008 Šport	20 395	16 700,34	81,88
009 Sociálna starostlivosť	109 089	80 327	73,63
010 Prostredie pre život	85 902	78 159,09	90,99
011 Odpadové hospodárstvo	368 230	353 698,15	96,05
012 Komunikácie	44 730	38 445,66	85,95
013 Vzdelávanie	1 926 364	1 940 838,89	100,75

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 711 249 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 660 981,11 EUR, čo je 92,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MsÚ, mestskej polície, matriky, stavebného úradu, opatrovateľskej služby a aktivačných.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 262 662 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 241 405,81 EUR, čo je 91,90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 716 313 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 623 596,63 EUR, čo je 87,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých oddelení

a stredísk MsÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 500 601 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 498 664,11 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 32 390 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 27 613,63 EUR, čo predstavuje 85,25 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky (mesto):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 224 375	1 160 296,30	94,77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 224 375 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 160 296,30 EUR, čo predstavuje 94,77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých programov rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Sumár čerpania kapitálových výdavkov podľa programov:

Názov programu	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
001 Výdavky verejnej správy	16 250	8 114,64	49,94
002 Poskytovanie služieb klientom	0	0	-
003 Bezpečnosť a poriadok	10 000	0	-
004 Propagácia a prezentácia mesta	0	0	-
005 Kultúra	620 977	576 274,87	92,80
006 Bývanie	545 124	545 123,59	100,00
007 Zdravotníctvo	0	0	-
008 Šport	0	0	-
009 Sociálna starostlivosť	0	0	-
010 Prostredie pre život	0	0	-
011 Odpadové hospodárstvo	13 000	13 000	100,00
012 Komunikácie	0	0	-
013 Vzdelávanie	19 024	17 783,20	93,48

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) spolufinancovanie prestavby bytového domu súp. č. 413 na Angyalovej ulici v Kremnici

Z rozpočtovaných 545 124 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 545 123,59 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) starostlivosť o kultúrne pamiatky – rekonštrukcia ZŠ Pavla Križku, rekonštrukcia strechy na budove Knížnice Jána Kollára a PD na rekonštrukciu strechy radnice.

Z rozpočtovaných 620 977 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 576 274,87 EUR, čo predstavuje 92,80 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie (mesto):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
146 419	145 878,77	99,63

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 146 419 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 145 878,77 EUR, čo predstavuje 99,63 % čerpanie.

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 146 399 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a leasingov bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 145 870,40 EUR, čo predstavuje 99,64 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých programov rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Sumár čerpania výdavkových finančných operácií podľa programov:

Názov programu	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
001 Výdavky verejnej správy	146 399	145 870,40	99,64
002 Poskytovanie služieb klientom	0	0	-
003 Bezpečnosť a poriadok	0	0	-
004 Propagácia a prezentácia mesta	0	0	-
005 Kultúra	0	0	-
006 Bývanie	0	0	-
007 Zdravotníctvo	0	0	-
008 Šport	0	0	-
009 Sociálna starostlivosť	0	0	-
010 Prostredie pre život	0	0	-
011 Odpadové hospodárstvo	20	8,37	41,85
012 Komunikácie	0	0	-
013 Vzdelávanie	0	0	-

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 734 681	1 749 137,89	100,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 734 681 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 749 137,89 EUR, čo predstavuje 100,83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých programov rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola Angyalova ulica	537 854,10 EUR,
Základná škola Pavla Križku	574 699,78 EUR,
Materská škola Dolná ulica	312 713,86 EUR,
Základná umelecká škola J.L.Bellu	243 956,83 EUR,
Centrum voľného času	79 913,32 EUR.

Kapitálové výdavky

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

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli v roku 2015 rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 081 029,18
z toho : bežné príjmy obce	3 982 203,06
bežné príjmy RO	98 826,12
Bežné výdavky spolu	3 801 399,18
z toho : bežné výdavky obce	2 052 261,29
bežné výdavky RO	1 749 137,89
Bežný rozpočet	279 630,00
Kapitálové príjmy spolu	511 903,49
z toho : kapitálové príjmy obce	511 903,49
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1 160 296,30
z toho : kapitálové výdavky obce	1 160 296,30
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 648 392,81
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 368 762,81
Vylúčenie z výsledku rozpočtového hospodárenia (nedočerpané štátne dotácie)	1 502,21
Vylúčenie z výsledku rozpočtového hospodárenia (fond prevádzky, údržby a opráv)	823,20
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu (HV)	- 371 088,22
Príjmy z finančných operácií	801 812,50
Výdavky z finančných operácií	145 878,77
Zostatok finančných operácií	655 933,73
PRÍJMY SPOLU	5 394 745,17
VÝDAVKY SPOLU	5 107 574,25
Hospodárenie obce	287 170,92
Vylúčenie z výsledku rozpočtového hospodárenia (nedočerpané štátne dotácie)	1 502,21
Vylúčenie z výsledku rozpočtového hospodárenia (fond prevádzky, údržby a opráv)	823,20
Upravené hospodárenie obce	284 845,51

Schodok HV v sume 371 088,22 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 bol v rozpočtovom roku 2015 vysporiadaný :

- z rezervného fondu	EUR
- z ďalších peňažných fondov	EUR
- z návratných zdrojov financovania	EUR
- z finančných operácií	371 088,22 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 655 933,73 EUR, bol z časti použitý na:

- vysporiadanie schodku HV v sume 371 088,22 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 284 845,51 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 284 845,51 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondu prevádzky, údržby a opráv, sociálneho fondu a rezervného fondu

Fond prevádzky, údržby a opráv

Mesto začalo v roku 2015 tvoriť fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. v znení neskorších predpisov a v zmysle VZN mesta Kremnica č. 9/2014 o nájme bytov v bytových domoch, ktoré sú obstarané podľa zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	0,00
Prírastky – povinná tvorba – 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	823,20
- ostatné prírastky, kol. zmluva vyššieho stupňa	
Úbytky - čerpanie fondu	0,00
KZ k 31.12.2015	823,20

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	3 301,66
Prírastky - povinný prídelený – 1,05 %	5 913,46
- ostatné prírastky, kol. zmluva vyššieho stupňa	
Úbytky - stravovanie	5 518,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky, kol. zmluvy vyššieho stupňa	
KZ k 31.12.2015	3 696,32

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	8 610,75
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	360 918,70
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : uznesenie MsZ č. 58/1504 zo dňa 16. 04. 2015 a uznesenie MsZ č. 102/1506 zo dňa 18. 06. 2015 na:	
• splácanie istín úverov	82 572,72
• splácanie úveru ŠFRB	1 979,12
• splácanie istín lízingov	60 806,35
• jednotlivé investičné akcie, v tom:	100 605,62
- ÚPN Mesto Kremnica	2 376,00 €
- bytový dom súp. č. 413 (infraštruktúra)	41 000,00 €
- PD strecha radnice	740,00 €
- rekonštrukcia strechy knižnice	38 706,42 €
- výťah ZŠ Angyalova	9 991,20 €
- digestor ZŠ Pavla Križku	7 792,00 €
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	123 565,64

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR (netto 2014)	KZ k 31.12.2015 v EUR (netto 2015)
Majetok spolu	33 122 330,68	33 439 031,91
Neobežný majetok spolu	29 089 976,29	29 450 211,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	38 968,72	29 017,72
Dlhodobý hmotný majetok	27 779 862,75	28 150 048,85
Dlhodobý finančný majetok	1 271 144,82	1 271 144,82
Obežný majetok spolu	4 023 638,85	3 981 418,68
z toho :		
Zásoby	4 537,02	2 642,50
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 999 197,54	3 439 063,99
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Závěrečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Krátkodobé pohľadávky	384 940,51	111 805,75
Finančné účty	634 963,78	427 906,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	8 715,54	7 401,84

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	33 122 330,68	33 439 031,91
Vlastné imanie	26 147 834,53	26 011 472,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	26 147 834,53	26 011 472,34
Záväzky	1 241 701,34	1 134 854,00
z toho :		
Rezervy	1 311,88	1350,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	259 498,69	1 502,21
Dlhodobé záväzky	137 741,08	361 676,18
Krátkodobé záväzky	179 920,00	189 668,64
Bankové úvery a výpomoci	663 229,69	580 656,97
Časové rozlíšenie	5 732 794,81	6 292 705,57

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Mesto k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	580 656,97 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	293 858,67 EUR
- voči dodávateľom	26 009,13 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	1 502,21 EUR
- voči zamestnancom	45 939,34 EUR
- voči poisťovniam	28 481,06 EUR
- voči správcom daní	5 492,53 EUR
- lízing	134 439,42 EUR

Mesto uzatvorilo v roku 2015 Zmluvu o úvere na prestavbu budovy súp. č. 413 na nájomný bytový dom. Lehota splatnosti úveru je 40 rokov odo dňa splatnosti prvej splátky úveru. Úver je splácaný pravidelnými mesačnými splátkami.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Mesto je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica:

Celkové náklady	404 826,54 EUR
Celkové výnosy	404 789,93 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	- 36,61 EUR

Mestský bytový podnik:

Celkové náklady	225 277,10 EUR
Celkové výnosy	228 550,64 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	3 273,54 EUR

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

Mesto v roku 2015 poskytlo dotácie v súlade so VZN č. 11/2001 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mestský klub lyžiarov- elektrina, mládežnícky šport a klubom organizované akcie	4 571,00	4 571,00	0
Športový klub futbalu – elektrina, voda, mládežnícky šport	3991,21	3 991,21	0
Športový klub tenisu – elektrina, voda, mládežnícky šport	576,00	576,00	0
TJ Kremnica - elektrina	363,00	363,00	0
TJ Kremnica, stolnotenisový oddiel – mládežnícky šport	193,00	193,00	0
TJ Kremnica, kolkársky oddiel – kolkárska súťaž - cestovné	100,00	100,00	0
TJ Kremnica, volejbalový oddiel – Memoriál Jozefa Hrízu	300,00	300,00	0
TJ Biela stopa – Biela stopa organiz. zabezp.	2 500,00	2 500,00	0
OZ SKI KLUB Kremnica-mládežnícky šport	830,00	830,00	0
FRST Crev – Big Air v meste	800,00	800,00	0
Šachový klub MsL – ceny do súťaže	100,00	100,00	0
Bašta Musica – Kremnická bašta 2015	800,00	800,00	0
OZ 1115 – AMFITHEÁTRUM 2015	180,00	180,00	0
SOS Kremnica – vyhotovenie pamätnej tabule	450,00	450,00	0
Knižnica J. Kollára – obnovenie knižného fondu, Noc s Andersenom 2015	500,00	500,00	0
Slovenský zväz telesne postihnutých-Od srdca k srdcu - charitatívna činnosť	149,57	149,57	0

Slovenský zväz protifašistických bojovníkov – úcta k jubilujúcim členom	90,00	90,00	0
OZ SRRZ-RZ pri ZUŠ J.L.Bellu – „Prednášam teda som ... 2015“ - ubytovanie	600,00	600,00	0
KREMNICKE DIVADLO V PODZEMÍ n.o. – Európsky festival humoru a satiry Kremnické gagy 2015	7 000,00	7 000,00	0
Farnosť Kremnica Rímskokatolícka cirkev – letný tábor pre deti	800,00	800,00	0
Cirkevný zbor ECAV – Letný biblický tábor	200,00	200,00	0
Dychová hudba Minciari – elektrická energia	69,00	69,00	0
Dobrovoľný hasičský zbor – na činnosť	3 100,00	3 100,00	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN mesta Kremnica č. 11/2001 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Mesto podniká na základe živnostenského oprávnenia a koncesnej listiny.

Číslo živnostenského registra 613-4747.

Predmetom podnikania je:

1. Reklamná a propagačná činnosť,
2. Nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
3. Správa, strojné a ručné čistenie a údržba miestnych komunikácií, verejných plôch a priestranstiev,
4. Podnikanie v oblasti nakladania s inými ako nebezpečnými odpadmi,
5. Práce so špeciálnymi mechanizmami,
6. Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
7. Vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava

V roku 2015 dosiahlo mesto v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	34 221,21 EUR
Celkové výnosy	36 261,10 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	2 039,89 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť 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 poskytnú 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 zriadovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola Angyalova ulica	93 509,37	93 509,37	0,00
Základná škola Pavla Križku	127 884,03	127 884,03	0,00
Materská škola Dolná ulica	303 647,57	303 647,57	0,00
Základná umelecká škola J. L. Bellu	239 587,32	239 587,32	0,00
Centrum voľného času	68 605,32	68 605,32	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola Angyalova ulica	444 879,36	444 344,73	534,63
Základná škola Pavla Križku	447 603,59	446 815,75	787,84
Materská škola Dolná ulica	9 066,29	9 066,29	0,00
Základná umelecká škola J. L. Bellu	4 369,51	4 369,51	0,00
Centrum voľného času	11 308	11 308	0,00

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

- **prostriedky zriadovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica	135 738,00	135 738,00	0
Mestský bytový podnik	125 219,00	125 219,00	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica	0	0	0
Mestský bytový podnik	0	0	0

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
Kultúrne a informačné centrum mesta Kremnica	120 640,93	120 640,93	0
Mestský bytový podnik	13 775,32	10 501,78	3 273,54

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mestské lesy Kremnica, s.r.o.,	0,00	0,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostr. - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostr. - 4 -	Rozdiel (súč. 3 - súč. 4)
- 1 -	- 2 -			
Bežné:				
UPSVaR BŠ	menšie obecné služby	7 285,25	7 285,25	0
UPSVaR BŠ	dobrovoľnícka služba v ZŠ. Pavla Križku	6,64	6,64	0
Min. vnútra SR	zabezpečenie volieb, referenda	2 362,35	2 362,35	0
UPSVaR BŠ	zadržané rodinné prídavky	4 760,24	4 760,24	0
OÚ BB	transfer na súťaže CVC	1 900,00	1 900,00	0
Univerzita Mateja Bella, BB	zabezpečenie pedagogickej praxe	53,46	53,46	0
OÚ BB	účelový projekt ZŠ Angyalova	1 700,00	1 700,00	0
OÚ BB	MŠ príspevok na 5 ročné deti	8 301,00	8 301,00	0
UPSVaR BŠ	stravovanie a pomôcky pre deti v HN	5 066,06	5 066,06	0

Záverečný účet mesta Kremnica a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OÚ BB	dotácia na starostlivosť o vojnové hroby	447,72	447,72	0
Min. kultúry SR	dotácia na výskum Barbakan a Dolná brána	3 000,00	3 000,00	0
Min. financií SR	záchrana a obnova kultúrnych pamiatok	2 650,00	2 650,00	0
Štátny inštitút vzdelávania - ESF	ZŠ Angyalova	346,95	346,95	0
Štátny inštitút vzdelávania - ŠR	ZŠ Angyalova	61,23	61,23	0
Štátny inštitút vzdelávania - ESF	ZŠ Pavla Križku	160,47	160,47	0
Štátny inštitút vzdelávania - ŠR	ZŠ Pavla Križku	28,32	28,32	0
UPSVaR BŠ - ESF	chránená dielňa kamerový systém	3 627,17	3 627,17	0
UPSVaR BŠ - ŠR	chránená dielňa kamerový systém	640,09	640,09	0
UPSVaR BŠ - ESF	podpora zamestnávania UoZ	1 715,39	1 715,39	0
UPSVaR BŠ - ŠR	podpora zamestnávania UoZ	302,74	302,74	0
UPSVaR BŠ - ESF	ZUŠ podpora nezamestnanosti	640,60	640,60	0
UPSVaR BŠ - ŠR	ZUŠ podpora nezamestnanosti	113,07	113,07	0
Min. dopravy, výstavby a RR SR	úsek stavebného poriadku	5 141,04	5 141,04	0
Min. vnútra SR	úsek hlásenia pobytu občanov	1 824,24	1 824,24	0
OÚ BB	prenesené kompetencie v školstve	836 515,00	836 515,00	0
OÚ BB	nenormatívne fin. prostriedky	61 362,00	60 039,53	1 322,47
OÚ BB	transfer na životné prostredie	517,58	517,58	0
Min. dopravy, výstavby a RR SR	transfer na špeciálny stavebný úrad	238,81	238,81	0
Min. vnútra SR	transfer na vedenie matriky	9 341,01	9 341,01	0
Kapitálové:				0
Min. financií SR	záchrana a obnova kultúrnych pamiatok	272 350,00	272 170,26	179,74
Min. dopravy, výstavby a RR SR	kúpa bytového domu súp. č. 413	197 560,00	197 560,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Štátny fond rozvoja bývania	296 350,00	296 350,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Krahule	100,00	100,00	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Banskobystrický samosprávny kraj	4 800,00	4 800,00	0

Mesto neposkytlo v roku 2015 nijaké záruky.

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

Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu mesta Kremnica tvorí prílohu č. 1 záverečného účtu.

V Kremnici, dňa 15. 03. 2016.

Vypracovala: Ing. Renáta Nováková

Ing. Mgr. Alexander Ferenčík
primátor mesta

Prílohy:

č. 1 - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu mesta Kremnica k 31. 12. 2015

č. 2 - Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky

č. 3 - Výrok audítora

Na úradnej tabuli mesta Kremnica Záverečný účet mesta Kremnica na rok 2015 zverejnený od 29. 03. 2016 do 13. 04. 2016.

Záverečný účet mesta Kremnica za rok 2015 a celoročné hospodárenie mesta Kremnica za rok 2015 bolo schválené uznesením MsZ č. zo dňa 14. 04. 2016