

**Záverečný účet Obce
KLIN
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Štefan Peňák – starosta obce

Spracoval: Mgr. Mária Svetláková

V Kline dňa: 29.04.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 09.05.2016

Záverečný účet schválený OZ dňa **15.06.2016**, uznesením č. **97/A/1/2016**

Záverečný 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 – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Príloha č. 1 Záverečného účtu.

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 12.12.2014 uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/A/1/2014. Súčasťou schváleného rozpočtu je aj rozpočet ZŠ s MŠ Klin.

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát:

- **prvá zmena** schválená OZ dňa 06.03.2015 uznesením č. 21/A/1/2015 (RO č. 1)
- **druhá zmena** schválená OZ dňa 10.04.2015 uznesením č. 31/A/1/2015 (RO č. 2)
- **tretia zmena** schválená rozpočtovým opatrením starostu obce dňa 01.05.2015 (RO č. 3)
(zobrané na vedomie obecným zastupiteľstvom uznesením č. 40/B/1/2015)
- **štvrtá zmena** schválená OZ dňa 19.06.2015 uznesením č. 40/A/1/2015 (RO č. 4)
- **piata zmena** schválená rozpočtovým opatrením starostu obce dňa 30.07.2015 (RO č. 5)
(zobrané na vedomie obecným zastupiteľstvom uznesením č. 54/B/1/2015)
- **šiesta zmena** schválená OZ dňa 21.08.2015 uznesením č. 54/B/1/2015 (RO č. 6)
- **siedma zmena** schválená rozpočtovým opatrením starostu obce dňa 30.09.2015 (RO č. 7)
(zobrané na vedomie obecným zastupiteľstvom uznesením č. 65/A/1/2015)
- **ôsma zmena** schválená rozpočtovým opatrením starostu obce dňa 30.10.2015 (RO č. 8)
(zobrané na vedomie obecným zastupiteľstvom uznesením č. 65/A/2/2015)
- **deviata zmena** schválená OZ dňa 06.11.2015 uznesením č. 65/B/1/2015 (RO č. 9)
- **desiata zmena** schválená rozpočtovým opatrením starostu obce dňa 30.11.2015 (RO č. 10)
(zobrané na vedomie obecným zastupiteľstvom uznesením č. 76/A/2/2015)
- **jedenásta zmena** schválená OZ dňa 10.12.2015 uznesením č. 76/B/1/2015 (RO č. 11)
- **dvanásta zmena** schválená rozpočtovým opatrením starostu obce dňa 31.12.2015 (RO č. 12)
(zobrané na vedomie obecným zastupiteľstvom uznesením č. 80/A/1/2016)

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
PRÍJMY celkom	1.157.763,00	1.529.793,00
<i>z toho :</i>		
Bežné príjmy	1.157.263,00	1.335.997,00
Kapitálové príjmy	0,00	51.500,00
Finančné príjmy	0,00	119.848,00
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	500,00	7.955,00
Kapitálové príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	14.493,00
VÝDAVKY celkom	1.157.763,00	1.505.214,00
<i>z toho :</i>		
Bežné výdavky	387.581,00	412.201,00
Kapitálové výdavky	108.066,00	283.173,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	662.116,00	775.739,00
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	34.101,00
ROZPOČET OBCE	0,00	+ 24.579,00

2. Rozbor plnenia PRÍJMOV za rok 2015

PRÍJMY SPOLU	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	1.529.793,00	1.430.684,91	93,52
Z toho :			
OBEC	1.507.345,00	1.387.847,88	92,07
Z toho :			
Bežné príjmy	1.335.997,00	1.336.347,88	100,03
Kapitálové príjmy	51.500,00	51.500,00	100,00
Finančné operácie	119.848,00	0,00	0,00
ZŠ s MŠ	22.448,00	42.837,03	0,00
Z toho :			
Bežné príjmy	7.955,00	28.344,04	-
Kapitálové príjmy	14.493,00	14.492,99	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.529.793,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.430.684,91 EUR, čo predstavuje 93,52 % plnenie.

1. BEŽNÉ PRÍJMY – OBEC:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.335.997,00	1.336.347,88	100,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.463.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.364.691,92 EUR, čo predstavuje 93,23 % plnenie.

a) DAŇOVÉ príjmy (100):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
719.359,00	719.713,87	100,05

Dane z príjmov a kapitálového majetku (110)

Z rozpočtovaných 671.968,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **672.322,01**, čo je 100,05 % plnenie. Ide o príjmy:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 672.322,01 EUR

Dane z majetku (120)

Z rozpočtovaných 26.343,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **26.344,07 EUR**, čo je 100,00 % plnenie. Z toho príjmy:

Daň z nehnuteľností 26.344,07 EUR

Ide o príjmy z:

dane z pozemkov boli v sume 10.468,56 EUR

dane zo stavieb boli v sume 15.801,65 EUR

dane z bytov boli v sume 73,86 EUR

Dane za tovary a služby (130)

Z rozpočtovaných 21.048,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **21.047,79 EUR**, čo je 100,00 % plnenie. Z toho príjmy:

Daň za psa 1.120,00 EUR

Z toho za rozpočtový rok 2015 bolo zinkasovaných 1.025,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 95,00 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 80,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 120,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 19.807,79 EUR

Z rozpočtovaných 19.808,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 19.807,79 EUR. Z toho za rozpočtový rok 2015 bolo zinkasovaných 19.373,74 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 434,05 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za KO a drobný stavebný odpad v sume 702,00 EUR.

b) NEDAŇOVÉ príjmy (210, 220):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
19.587,00	19.584,27	99,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 13.109,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **13.106,70 EUR**, čo je 99,98 % plnenie. Uvedená suma predstavuje príjem z prenájmu z:

pozemkov (ihrisko TJ Tatran Klin) v sume 3,00 EUR
pozemkov - cintorín v sume 532,00 EUR
budov, priestorov a objektov v sume 12.571,70 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Z rozpočtovaných 6.478,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **6.477,57 EUR**, čo je 100,00 % plnenie. Uvedená suma predstavuje príjem za:

Administratívne poplatky - správne poplatky v sume 3.918,50 EUR

Z rozpočtovaných 3.919,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3.919,50 EUR, čo je 100,01 % plnenie.

Pokuty, penále a iné sankcie v sume 55,00 EUR

Z rozpočtovaných 55,00 EUR bol k 31.12.2015 skutočný príjem v sume 55,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb v sume 1.903,07 EUR

Z rozpočtovaných 1.903,00 EUR bol k 31.12.2015 skutočný príjem v sume 1.903,07 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Ide o príjem z poplatkov:

za miestny rozhlas 833,00 EUR
za predaj smetných nádob 724,68 EUR
za kopírovanie 9,39 EUR
za predaj výrobkov, tovarov a služieb (parkety z telocvične) 300,00 EUR
za predaj šrotu 36,00 EUR

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby v sume 601,00 EUR

Z rozpočtovaných 601,00 EUR bol k 31.12.2015 skutočný príjem v sume 601,00 EUR, čo je 100,00 %. Ide o príjem z poplatkov:

za znečisťovanie ovzdušia 601,00 EUR

c) OSTATNÉ príjmy (240, 290):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
5.097,00	5.097,75	100,01

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, NFP, vkladov a ážio (240)

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 125,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške **125,45 EUR**, čo predstavuje 100,36 % plnenie. Ide o príjem za úroky z účtov finančného hospodárenia.

Iné nedaňové príjmy (290)

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.972,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške **4.972,30 EUR**, čo predstavuje 100,01 % plnenie. Uvedená suma predstavuje príjem za:

odvodov z hazardných hier a iných podobných hier v sume 2.970,88 EUR

dobropisov a vratiek v sume 2.001,42 EUR

d) Prijaté BEŽNÉ GRANTY a TRANSFERY (310):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
591.954,00	591.951,99	100,00

Prijaté granty a transfery (310)

Z rozpočtovaných grantov a transferov 591.954,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **591.951,99 EUR**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Žilina	481.385,00	Školstvo - prenesené kompetencie
2.	Okresný úrad Žilina	9.066,00	Vzdelávacie poukazy ZŠ s MŠ
3.	Okresný úrad Žilina	4.095,00	Asistent učiteľa ZŠ s MŠ
4.	Okresný úrad Žilina	1.078,00	Príspevok na učebnice ZŠ s MŠ
5.	Okresný úrad Žilina	7.161,00	Príspevok MŠ (PREDŠKOLÁCI – výchova a vzdelávanie)
6.	Okresný úrad Žilina	30.000,00	Havarijná situácia ZŠ s MŠ (oprava podlahy v telocvični)
7.	ÚPSVaR Námestovo	3.693,68	Dotácia ÚPSVaR - Stravné (pre deti v HN)
8.	ÚPSVaR Námestovo	597,60	Dotácia ÚPSVaR – Školské potreby (pre deti v HN)
9.	ÚPSVaR Námestovo	6.253,57	Dotácia ÚPSVaR – ZŠ s MŠ (CHP, AČ,..)
ZŠ s MŠ Klin		543.329,85	
10.	MDVaRR SR	99,66	PVŠS - Cestné hospodárstvo
11.	Obvodný úrad ŽP Žilina	216,00	PVŠS - Životné prostredie
12.	Ministerstvo vnútra SR	761,31	PVŠS - REGOP (evidencia obyvateľstva)
13.	Okresný úrad NO	640,00	PVŠS - REFERENDUM
14.	Ministerstvo vnútra SR	31.814,04	Záchranne práce (oprava mosta)
15.	Úrad vlády SR	8.000,00	Oprava športového zariadenia (vonkajšie ihrisko pri ZŠ)
16.	ÚPSVaR Námestovo	708,10	Chránené pracovisko §60 (8 hod)
17.	ÚPSVaR Námestovo	684,67	Chránené pracovisko §56 (8 hod)
18.	ÚPSVaR Námestovo	361,87	Chránené pracovisko §56 (4 hod)
19.	ÚPSVaR Námestovo	5.336,49	Podpora vytvárania pracovných miest §50j, §54
OBEC Klin		48.622,14	
SPOLU		591.951,99	

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

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY – OBEC :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
51.500,00	51.500,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 51.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **51.500,00 EUR**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) KAPITÁLOVÉ príjmy (230):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0,00	0,00	-

V účtovnom období roku 2015, t.j. k 31.12.2015 nemala obec kapitálové príjmy.

b) Prijaté KAPITÁLOVÉ GRANTY a TRANSFERY (320):

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
51.500,00	51.500,00	100,00

Granty a transfery (320)

Z rozpočtovaných 51.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **51.500,00 EUR**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1.	Environmentálny fond	50.000,00	Klin – Kanalizácia Pod Grapou
2.	Nadácia ALLIANZ	1.500,00	Merač rýchlosti vozidiel
SPOLU		51.500,00	

3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE - OBEC:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
119.848,00	0,00	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 119.848,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume **0,00 EUR**.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/A/2/2015 zo dňa 19.06.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 119.848,00 EUR na odstránenie havarijného stavu MK (kapitálové výdavky), pričom z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na kapitálové výdavky neboli k 31.12.2015 tieto prostriedky čerpané.

4. PRÍJMY ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ s právnou subjektivitou:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
22.448,00	42.837,03	-

a) BEŽNÉ príjmy a prijaté BEŽNÉ GRANTY a TRANSFERY

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7.955,00	28.344,04	-

Základná škola s materskou školou mala v rámci bežných príjmov rozpočtované:

- **nedaňové príjmy (210)** – za nájom telocvične vo výške 1.260,00 EUR, pričom skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume **1.260,00 EUR**.
- **bežné granty a transfery (310)** – na projekt „Spoločne pre deti“, ktorý bol realizovaný v rámci cezhraničnej spolupráce (VÚC Žilina) bolo rozpočtovaných 6.695,00 EUR, pričom skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume **6.694,43 EUR**.

Prekročenie bežných rozpočtovaných príjmov RO vzniklo z dôvodu inkasovaných mimorozpočtových príjmov vo výške **20.389,61 Eur**.

b) KAPITÁLOVÉ príjmy a prijaté KAPITÁLOVÉ GRANTY a TRANSFERY

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14.493,00	14.492,99	100,00

Základná škola s materskou školou mala rozpočtované bežné príjmy:

- **kapitálové granty a transfery (320)** – na projekt “Spoločne pre deti” realizovaný v rámci cezhraničnej spolupráce (VÚC Žilina) bolo rozpočtovaných 14.493,00 EUR, pričom skutočný príjem k 31.12.2015 bol v sume **14.492,99 EUR**.

3. Rozbor čerpania VÝDAVKOV za rok 2015

VÝDAVKY SPOLU	Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	1.505.214,00	1.340.354,62	89,05
Z toho :			
OBEC	695.374,00	510.174,48	73,37
<i>Bežné výdavky</i>	<i>412.201,00</i>	<i>349.170,31</i>	<i>84,71</i>
<i>Kapitálové výdavky</i>	<i>283.173,00</i>	<i>161.004,17</i>	<i>56,86</i>
<i>Finančné operácie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
ZŠ s MŠ	809.840,00	830.180,14	102,51
<i>Bežné výdavky</i>	<i>775.739,00</i>	<i>796.078,98</i>	<i>102,62</i>
<i>Kapitálové výdavky</i>	<i>34.101,00</i>	<i>34.101,16</i>	<i>100,00</i>

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.505.214,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **1.340.354,62 EUR**, čo predstavuje 89,05 % čerpanie.

1. BEŽNÉ VÝDAVKY – OBEC:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
412.201,00	349.170,31	84,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 412.201,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **349.170,31 EUR**, čo predstavuje 84,71 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 104 563,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **97.368,92 EUR**, čo je 93,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov OcÚ (administratívnych, zamestnancov na úseku rozvoja obce) starostu obce, hlavného kontrolóra, zamestnancov prijatých cez ÚPSVaR (§56 – chránené pracovisko a §54 – podpora vytvárania pracovných miest za obdobie od 01.04.2015 – 30.09.2015 a obdobie od 01.11.2015 do konca kalendárneho roka), ale aj odmeny zapisovateľom a pomocným pracovným silám pri výkone referenda konanom v roku 2015.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 44.599,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **37.533,16 EUR**, čo je 84,16 % čerpanie.

c) Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 237.614,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **190.811,85 EUR**, čo je 80,30 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na tovary a služby na všetkých strediskách OcÚ – t.j. na cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Z toho konkrétne:

cestovné náhrady	20,62 EUR
energie, vodu a komunikácie	23.264,62 EUR
materiál	30.287,44 EUR
dopravné (výdavky súvisiace s prevádzkou a údržbou dopravných prostriedkov)	15.016,30 EUR
rutinná a štandardná údržba	57.173,07 EUR
nájomné za nájom	19,05 EUR
ostatné služby (zabezpečené dodávateľským spôsobom)	65.030,75 EUR

d) Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 25.425,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **23.456,38 EUR**, čo predstavuje 92,26 % čerpanie. Z toho konkrétne:

Transfery v rámci verejnej správy (641) 1.776,60 EUR

Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám (642) 21.679,78 EUR

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY – OBEC:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
283.173,00	161.004,17	56,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 283.173,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **161.004,17 EUR**, čo predstavuje 56,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov a nehmotných aktív (711)

Z rozpočtovaných 3.470,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **3.362,96 EUR**, čo predstavuje 96,92 % čerpanie. Z toho:

- **nákup pozemkov pod MK** v častiach Roveň II (Katrák P. - Blaškovič), MK Chotárna, Pod GRAPOU (Meško - MŠ), pozemok pod MŠ s.č. 224 **2.562,96 Eur**
- **Zmeny a doplnky č. 2 k ÚPN** obce Klin (podklady na schválenie) **800,00 Eur**

b) Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia (713)

Z rozpočtovaných 6.415,00 EUR bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2015 v sume **6.414,40 EUR**, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Z toho:

- **telekomunikačnej techniky** (rozhlasová ústredňa DIGI) **4.424,40 Eur**
- **špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu** (merač rýchlosti vozidiel BX-1) **1.990,00 Eur**

c) Prípravná a projektová dokumentácia (716)

Z rozpočtovaných 15.826,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **13.965,20 EUR**, čo predstavuje 88,24 % čerpanie. Z toho:

- **PPD týkajúca sa verejného osvetlenia** - za účelom rekonštrukcie VO **150,00 Eur**
- **PPD týkajúca sa miestnych komunikácií a chodníkov** – za účelom nákupu pozemkov pod MK v lokalite ROVEŇ II (KZ: 592,80 Eur „Plátennícka ulica - Laššák a Ganobjak“, 480,00 Eur „MK „Katrák P.-Blaškovič“, Nad KRÍŽOM (KZ: 100,00 Eur), Pod GRAPOU „Meško-MŠ“ (KZ: 296,40 Eur), CHOTÁRNA ulica (GP: 500,00 Eur, KZ: 180,00 Eur, KZ: 100,00 Eur „Basár-Baculák“), Za Orlovňou (GP: 556,00 Eur), vysporiadania pozemkov pod budovou MŠ s.č. 224 (KZ: 60,00 Eur), rekonštrukcie MK v častiach Ul. Hlavná po Slnecná, Ul. Chotárna, Ul. Za Mostami (stavebný dozor: 990,00 Eur) ako aj prípravy projektu „Chodník pri ceste III/521004 (1.188,00 Eur) **5.043,20 Eur**
- **PPD týkajúca sa Vodovodu a kanalizácie** - za účelom prípravy projektu Zlepšenie kvality ŽP (vybudovanie MK – 2.325,00 Eur, kanalizácie – 4.225,50 Eur, vodovodu – 1.449,50 Eur) **8.000,00 Eur**
- **PPD týkajúca sa rekonštrukcie a technického zhodnotenia majetku samosprávy** - za účelom prípravy projektu Zvýšenie energetickej efektívnosti budovy MŠ s.č. 224 (energetický audit a posúdenie projektovej dokumentácie) **772,00 Eur**

d) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia (717)

Z rozpočtovaných 257.462,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **137.261,61 EUR**, čo predstavuje 53,31 % čerpanie. Z toho:

- **rozšírenie miestneho rozhlasu** v lokalitách ul. Slnčná a ul. Chotárna **5.483,20 Eur**
- **rekonštrukcia verejného osvetlenia** v lokalitách ul. Kunova, ul. Slnčná, Ul. Chotárna **17.264,43 Eur**
- **rozšírenie MK** v lokalite ul. Slnčná **1.548,00 Eur**
- **rekonštrukcia MK** v častiach Ul. Za Mostami, Ul. Slnčná a Ul. Chotárna **57.953,25 Eur**
- **rozšírenie kanalizácie** v lokalite Pod Grapou (Stoka S2 v dĺžke 129,83m a 4 ks domových kanalizačných odbočiek; dotácia z Environmen.fondu – 50.000,00 Eur) **52.631,58 Eur**
- **rozšírenie verejného vodovodu** v lokalite Pod Grapou **2.381,15 Eur**

3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE - OBEC:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0,00	0,00	--

Obec Klin nemala v účtovnom období roku 2015 rozpočtované žiadne výdavkové finančné operácie.

4. VÝDAVKY ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ s právnou subjektivitou:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
809.840,00	830.180,14	102,51

a) BEŽNÉ výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
775.739,00	796.078,98	102,62

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 775.739,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **796.078,98 EUR**, čo predstavuje 102,62 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola **796.078,98 EUR**

b) KAPITÁLOVÉ výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
34.101,00	34.101,16	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 34.101,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume **34.101,16 EUR**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola (projekt „Spoločne pre deti“) **34.101,16 EUR**

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
BEŽNÉ PRÍJMY spolu	1.364.691,92
z toho : bežné príjmy obce	1.336.347,88
bežné príjmy RO	28.344,04
BEŽNÉ VÝDAVKY spolu	1.145.249,29
z toho : bežné výdavky obce	349.170,31
bežné výdavky RO	796.078,98
BEŽNÝ ROZPOČET	+ 219.442,63
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY spolu	65.992,99
z toho : kapitálové príjmy obce	51.500,00
kapitálové príjmy RO	14.492,99
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY spolu	195.105,33
z toho : kapitálové výdavky obce	161.004,17
kapitálové výdavky RO	34.101,16
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	- 129.112,34
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 90.330,29
Vylúčenie z prebytku	- 8.000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 82.330,29
PRÍJMY Z FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	0,00
VÝDAVKY Z FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 0,00
PRÍJMY SPOLU	1.430.684,91
VÝDAVKY SPOLU	1.340.354,62
HOSPODÁRENIE OBCE	+ 90.330,29
Vylúčenie z prebytku	- 8.000,00
UPRAVENÉ HOSPODÁRENIE OBCE	+ 82.330,29

Prebytok rozpočtu v sume 90.330,29 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., **upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8.000,00 Eur** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **82.330,29 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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:**

- nevyčerpané prostriedky poskytnuté **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku **v sume 8.000,00 Eur**, a to na opravu športového zariadenia, ktoré je možné v súlade s ustanovením § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov použiť do 31. marca nasledujúceho rozpočtového roka.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **82.330,29 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	10.223,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	133.165,37
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu : (uznesenie OZ č. zo dňa obstaranie)	-
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2015	143.388,84

SOCIÁLNY FOND

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	264,91
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	955,69
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	928,40
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2015	292,20

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	4.761.431,81	4.933.159,85
Neobežný majetok spolu	2.292.219,87	2.420.718,08
<i>z toho :</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok	17.387,03	16.988,66
Dlhodobý hmotný majetok	2.001.550,63	2.130.447,21
Dlhodobý finančný majetok	273.282,21	273.282,21

Obežný majetok spolu	2.467.359,13	2.510.689,40
<i>z toho :</i>		
Zásoby	2.266,68	1.710,98
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	2.313.413,08	2.267.265,13
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7.682,40	7.358,74
Finančné účty	143.996,97	234.354,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1.852,81	1.752,37

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	4.761.431,81	4.933.159,85
Vlastné imanie	2.013.889,37	2.160.026,72
<i>z toho :</i>		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2.013.889,37	2.160.026,72
Záväzky	10.789,09	22.552,09
<i>z toho :</i>		
Rezervy	960,00	960,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	8.000,00
Dlhodobé záväzky	267,49	297,81
Krátkodobé záväzky	9.561,60	13.294,28
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2.736.753,35	2.750.581,04

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 EUR
- voči dodávateľom 4.308,01 EUR
- voči štátnemu rozpočtu (Úrad vlády SR) 8.000,00 EUR
- voči zamestnancom (mzda, SF) 3.314,15 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 5.268,05 EUR
- ostatné (zrážky zo mzdy, odbory, DSS, poslanci OZ) 689,48 EUR

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 s VZN č. 17/2014 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota TATRAN Klin - bežné výdavky na činnosť	9.500,00	9.500,00	0,00
Box CLUB Triebeľ - bežné výdavky	1.000,00	1.000,00	0,00
SPOLU	10.500,00	10.500,00	0,00

K 31.12.2015 boli obci Klin vyúčtované všetky dotácie poskytnuté v súlade s VZN č. 17/2014 o poskytovaní dotácií.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 (584)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Klin (OK + mimoškolské aktivity)	215.217,23	215.217,23	0,00
ZŠ s MŠ Klin (projekt „Spoločne pre deti“)	29.025,80	29.025,80	0,00
ZŠ s MŠ Klin (mimorozpočtové prostriedky)	20.750,61	20.701,37	49,24
SPOLU	264.993,64	264.944,40	49,24

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Klin (Okresný úrad Žilina)	532.785,00	532.777,40	7,60
ZŠ s MŠ Klin (ÚPSVaR - strava, školské potreby)	4.291,28	4.118,35	172,93
ZŠ s MŠ Klin (ÚPSVaR – AČ §52, CHP §56)	6.253,57	6.253,57	0,00
ZŠ s MŠ Klin (VÚC Žilina – Spoločne pre deti)	21.187,42	21.187,42	0,00
SPOLU	564.517,27	564.336,74	180,53

- prostriedky od ostatných subjektov napr. DARY

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
DAR	899,00	899,00	0,00

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nie je zakladateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
Obec nie je zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad Žilina	Normatívne výdavky ZŠ - BV	481.385,00	481.385,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Vzdelávacie poukazy ZŠ - BV	9.066,00	9.066,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Asistent učiteľa ZŠ - BV	4.095,00	4.095,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Príspevok MŠ (PREDŠKOLÁCI – výchova a vzdelávanie) - BV	7.161,00	7.161,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Príspevok na učebnice - BV	1.078,00	1.070,40	7,60
Okresný úrad Žilina	Havarijný stav telocvične -BV	30.000,00	30.000,00	0,00
ÚPSVaR Námestovo	Dotácia ÚPSVaR na stravné (pre deti v HN) - BV	3.693,68	3.520,75	172,93
ÚPSVaR Námestovo	Dotácia ÚPSVaR na školské potreby (pre deti v HN) - BV	597,60	597,60	0,00

ÚPSVaR Námestovo	Dotácia ZŠ na AČ,CHP - BV	6.253,57	6.253,57	0,00
Ministerstvo vnútra SR	PVŠS REGOP (evidencia obyvateľstva) - BV	761,31	761,31	0,00
Obvodný úrad ŽP Žilina	PVŠS Životné prostredie - BV	216,00	216,00	0,00
MDVaRR SR	PVŠS Cestné hospodárstvo - BV	99,66	99,66	0,00
Okresný úrad NO	PVŠS Referendum o rodine – BV	640,00	562,92	77,08
Okresný úrad NO	Záchranne práce - BV	31.814,04	31.814,04	0,00
ÚPSVaR Námestovo	Dotácia na pracovné miesta §56,60, §54 - BV	7.091,13	7.091,13	0,00
Úrad vlády SR	Oprava športového zariadenia – BV	8.000,00	0,00	0,00
SPOLU		591.951,99	583.694,38	257,61

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Environmentálny fond	Kanalizácia pod Grapou - KV	50.000,00	50.000,00	0,00
SPOLU		50.000,00	50.000,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel
Obec Zákamenné	1.619,10	1.728,70	- 109,60
Obec Oravský Podzámok	0,00	39,87	- 39,87
Mesto Námestovo – CVC Maják	157,50	157,50	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
VÚC Žilina	Projekt Spoločne pre deti - BV	6.694,43	6.694,43	0,00
VÚC Žilina	Projekt Spoločne pre deti - KV	14.492,99	14.492,99	0,00
SPOLU		21.187,42	21.187,42	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Mgr. Mária Svetláková

Predkladá: Štefan Peňák, starosta obce

V Kline dňa 29.04.2016

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu audítora za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia v sume **82.330,29 EUR**, zisteného 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 **na tvorbu rezervného fondu** vo výške **82.330,29 EUR**.