

**OBEC KLAK, 966 77 Klak č. 9**

**IČO : 00320722**

**DIČO : 2021111433**



**NÁVRH**

**Závěrečný účet obce Klak  
za rok 2015**

**V Klaku 25.04.2016**

**ĽUBOŠ HARING**  
starosta obce

# Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - zriadeným a založeným právnickým osobám
  - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - rozpočtom iných obcí
  - rozpočtom VÚC

## 1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 vyrovnaný, kapitálový rozpočet vyrovnaný/.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č. 65/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.04.2015 uznesením č. 19/2015
- druhá zmena schválená dňa 03.09.2015 uznesením č. 46/2015
- tretia zmena schválená dňa 29.10.2015 uznesením č. 54/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 67/2015.

### Rozpočet obce k 31.12.2015 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>94.815</b>	<b>96.925</b>
z toho :		
Bežné príjmy	84.815	95.925
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	1.000	1.000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>94.815</b>	<b>82.742</b>
z toho :		
Bežné výdavky	84.815	81.742
Kapitálové výdavky	10.000	1.000
Finančné výdavky		0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>14.183</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>96.925</b>	<b>95.894,04</b>	<b>98,94</b>

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
<b>78.330</b>	<b>78.357,31</b>	<b>100,03</b>

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 40.300 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 40 358,28 €, čo predstavuje plnenie na 100,14 %.

**b) Daň z nehnuteľností :** Z rozpočtovaných 34 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 34 550,38 €, čo je 100,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 33 550,48 €, dane zo stavieb boli vo výške 999,90 €. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky dane z nehnuteľnosti vo výške 79,97 €.

**c) Daň za psa** - z rozpočtovaných 130,- € bol skutočný príjem **129,60 €** /pohľadávky nie sú/.

**d) Daň za užívanie verejného priestranstva** :rozpočet 80€, skutočnosť **40,95 €**, **51,19 %**.

**e) Daň za ubytovanie** - z rozpočtovaných 200,- € bol skutočný príjem **160,96 €**, **80,48 %**

**f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** – z rozpočtovaných 3.120,- € bol skutočný príjem **3 117,14 €, 99,91%**. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku v celkovej čiastke 68,81 €

## 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
5.505	5.473,36	99,43

### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 370 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 3 367,48 €, čo je 99,93 %. Jedná sa o príjmy z prenájmu pozemkov, z prenájmu budov, z prenájmu strojov a zariadení.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby** Z rozpočtovaných 2 135 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 2 105,88 €, čo je 98,64 %. Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky za overovacie služby, cintorínske poplatky, iné poskytnuté služby, kopírovanie, faxovanie, úroky a dobropisy/elek.energia/.

## 3) Prijaté transfery a granty:

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
12.090	11.934,18	98,71

### Obec prijala nasledovné transfery :

Názov	Stav záväzku k 31.12.2014	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2015 z dôvodu prijatých transferov
Min.dopr.a výstavby SR -stav.úrad	0	bežný	215,76	215,76	0
Minis.vnútra SR. – voj.hroby	0	bežný	120,12	120,12	0
Minist.vnútra SR - život.prostr.	0	bežný	21,72	21,72	0
Minis.vnútra SR- hlásenie pobytu občanov	0	bežný	76,56	76,56	0
MInis.dopravy SR- pozemné komunikácie	0	bežný	10,02	10,02	0
Min.vnútra SR.-okr.úrad Žiar nad Hr.- referendum	0	bežný	640,-	640,-	0
Úrad vlády SR – predseda- dotácia na revitaliz.pam.SNP	0	bežný	10.000	0	10.000
Spolu	0		11.084,18	1.084,18	10.000

Obci boli poskytnuté finančné prostriedky od Nadácie Pantheon, Žiar nad Hronom na opravu vojnového hrobu vo výške 850,- Eur, ktoré boli aj zúčtované do výnosov. Celkové transfery sú vo výške 11.934,18 Eur.

#### 4) Kapitálové príjmy a granty:

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív : Skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 333 €, pozostáva z predaja pozemkov v zmysle uzatvorených kúpnych zmlúv.

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1.000	1	0,001

Finančná operácia – prevod z rezervného fondu obce vo výške 1,- Eur na zakúpenie pozemku.

Nerozpočtované príjmy :  
príjem do sociálneho fondu obce – 128,19 €.

### 3.Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
82.742	80.149,69	96,87

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
81.742	80.148,69	98,05

#### V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 11 – Správa úradu Miestna samospráva	63 790	62 481,40	97,95
0112 - Správa úradu, finančná oblasť	570	528,99	92,81
0160 – Správa úradu, všeob. verej.služby /voľby/	642	640	99,69
04513 – Správa a údržba ciest	100	0	0
0620 – Správa úradu, rozvoj obcí - men.obec.sl.	50	22,75	45,50
0510 – Nakladanie s odpadmi	3 410	3 370,84	98,85
0640 – Verejné osvetlenie	1 250	1 183,31	94,66
0810 – Športové služby	250	243,43	97,37
0820 – Kultúrne služby, pam.starostl.	10 930	11 020,42	100,83
0830 – vysiel.sl., rozhlas	0	0	0
0840 – náboženské služby	750	657,55	87,67
10202- sociálne služby	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>81 742</b>	<b>80 148,69</b>	<b>98,05</b>

## Výdavky bežného rozpočtu v EUR

	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
OcÚ	111	Mzdové náklady 611	190	190	198,05
	41	Mzdové náklady 611	33.300	31.000	30.644,56
	111	Odvody do poisťovni 620	220	108	71,16
	41	Odvody do poisťovni 620	11.230	11.230	10.651,48
	41	Cestovné 631	750	400	390,69
	111	Cestovné 631	30	19	0,03
	41	Energie /+voda/ 632	6.830	5.770	5.530,76
	41	Poštovné, kom.infraš. 632	1.100	1.440	1 364,16
	111	Poštovné 632	70	64	7,60
	111	Materiál 633	170	205	168,80
	41	Materiál 633	7.403	10.790	10.687,84
	111	Dopravné 634	10	30	20,33
	41	Dopravné 634	2.260	2.030	1.786,52
	111	Rutinná a štand.údržba 635	2.560	80	76,56
	41	Rutinná a štand.údržba 635	6.450	5.210	5.252,11
	11H	Rutinná a štand.údržba 635	700	0	0
	71	Rutinná a štand.údržba 635	0	850	850
	111	Služby 637	350	544	541,65
	41	Služby-nakl.s odpadmi 637	4.150	3.400	3.364,24
	41	Služby 637	6.092	7.232	7.454,46
	41	Transfery škole 641	300	300	297
	41	Transfery jednotl. 642	650	850	790,69
<b>Spolu</b>			<b>84.815</b>	<b>81.742</b>	<b>80.148,69</b>

### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 31 190 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 vo výške 30 842,61 €, čo je 98,88% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ – starostu, kontrolórky obce, ekonómky obce a pracovníka údržby. Ďalej sú v tom zahrnuté mzdy spoločného stavebného úradu v Žarnovici.

**b) Poistné a príspevok do poisťovni** Z rozpočtovaných 11 338 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 10 722,64 €, čo je 94,57 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa / aj prenesený výkon štátnej správy/.

**c) Tovary a služby** Z rozpočtovaných 38 064 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 37.495,75 €, čo je 98,51 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a jeho všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady 390,72 €, energie 5 530,76 €, poštovné, telefón 1371,76 €, materiál, kancelárske potreby 10 856,64 €, dopravné /palivá/ 1 806,85 €, rutinná a štandardná údržba 6 178,67 € v tom zahrnutá aj rekonštrukcia budov, techniky, strojov, ostatné služby 7.996,11 €, nakladanie s odpadmi 3.364,24 €. Výdavky spojené s financovaním referenda boli vo výške 640 €.

**d) Bežné transfery** Z rozpočtovaných 1 150 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 vo výške 1 087,69 €, čo predstavuje 94,58 % čerpanie. Jedná sa o výdavky na členské príspevky pre združenia,

v ktorých je obec členom , o financie poskytnuté záujmovému vzdelávaniu v ZŠ s MŠ Župkov a transfery poskytnuté formou dotácie miestnym organizáciám ZO JDS, ZO SZPB.

Z hľadiska výdavkov bežného rozpočtu boli získané prostriedky použité najmä na zabezpečenie chodu obce, na výdavky v oblasti kultúry a športu, údržbu budov, techniky, strojov, údržbu cestnej infraštruktúry, odpadového hospodárstva a verejného osvetlenia. Súčasťou rozpočtu bežných výdavkov boli aj prostriedky na financovanie prenesených kompetencií, ako aj realizácia výdavkov mimorozpočtových zdrojov na poskytnutý účel.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1000	1	0,001

Kapitálový výdavok obce bol použitý na zakúpenie pozemku vo výške 1 Eur.

## 4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

HOSPODÁRENIE OBCE	Skutočnosť k 31.12.2015 v €
<b>Príjmy celkom</b>	<b>95 764,85</b>
Z toho :	
Bežné príjmy	95 764,85
Kapitálové príjmy	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>80 149,69</b>
z toho :	
Bežné výdavky	80 148,69
Kapitálové výdavky	1
<b>Prebytok /schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>15 615,16</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>10 000</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>5 615,16</b>
Príjmy z finančných operácií	1
Výdavky z finančných operácií	0

*Z prebytku hospodárenia vylúčujeme finančné prostriedky, ktoré boli obci poukázané po 1.10 a to finančná dotácia od predsedu vlády SR na revitalizáciu pamätníka SNP v obci Kľak vo výške 10.000 Eur, ktorá je účelovo určená s použitím do 31.3.2016.*

### *Prebytok rozpočtu v sume*

*5 615,16 € 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, navrhujeme použiť na:*

- tvorbu rezervného fondu v plnej výške 5 615,16 €

*Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 5.615,16 €.*

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2015	9 632,93
Prírastky - z prebytku hospodárenia	6 024,50
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2015	15 657,43

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2015	280,36
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	128,19
- ostatné prírastky	
Úbytky	
- ostatné úbytky	-105
KZ k 31.12.2015	303,55

## 6. Bilancia aktív k 31.12.2015 v €

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Majetok spolu</b>	182 948,85	196 061
<b>Neobežný majetok spolu</b>	158 130,31	156 222,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	113 896,31	111 988,41
Dlhodobý finančný majetok	44 234	44 234
<b>Obežný majetok spolu</b>	23 671,45	38 577,59
z toho :		
Zásoby	84,07	116,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	538,86	161,93
Finančné účty	23 048,52	38 298,87



Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	1147,09	1261

## **PASÍVA**

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	182 948,85	196 061
<b>Vlastné imanie</b>	176 882,-	179 699,40
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	176 882,-	179 699,40
<b>Záväzky</b>	3 701,26	14 183,97
z toho :		
Rezervy	600,-	500,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	10 000
Dlhodobé záväzky	290,69	316
Krátkodobé záväzky	2 810,57	3 367,97
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 365,59	2 177,63

## **7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015**

Obec Kľak k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky :

- voči bankám 0
- voči dodávateľom 729,63 €
- voči štátnemu rozpočtu 236,49 € /dane zo záv.čin./
- voči zamestnancom 909,87 €
- voči poisťovniam 1.452,60 €
- voči mestu 39,38 € /stavebný úrad/

Obec Kľak nemá žiadne iné dlhy ani poskytnuté úvery.

## 8. Prehľad o poskytnutých zárukách

### Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec Kľak neposkytla k 31.12.2015 žiadne záruky.

### Údaje o hospodárení príspevkových organizácií vo svojej pôsobnosti

Obec Kľak nemá k 31.12.2015 zriadené žiadne príspevkové organizácie

### Organizácia obce

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou, ani príspevkovú organizáciu a ani žiadnu podnikateľskú činnosť.

### Obchodné spoločnosti obce

Obec nemá založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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.

### Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Nie sú			

Obec Kľak nemá schválený programový rozpočet v zmysle prijatého uznesenia č. 65/2014 zo dňa 12.12.2014.

**Návrh uznesenia:**

- 1.Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2015 bez výhrad.
- 2.Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2015.
- 3.Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.
- 4.Schvaľuje - tvorbu rezervného fondu v plnej výške 5 615,16 €.

V Kľaku 25.04.2016

Vypracovala : Renáta Luptáková, ekonómka OcÚ .....

***Záverečný účet za rok 2015 :***

Návrh Záverečného účtu za rok 2015 zverejnený v obci obvyklým spôsobom  
dňa .....

Návrh zvesený dňa .....

Záverečný účet za rok 2015 bol prerokovaný na riadnom verejnom zasadnutí OZ  
v Kľaku dňa .....

Záverečný účet za rok 2015 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Kľaku  
dňa ..... uznesením č. .../2016

Schválený Záverečný účet za rok 2015 v obci obvyklým spôsobom zverejnený  
/na dobu 15 dní/. Zverejnený dňa .....

Luboš Haring, starosta obce