

**Závěrečný účet Obce
Okružná
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Vladimír Magač, starosta obce

Spracoval: Ľudmila Pelecháčová

V Okružnej dňa 21. 3. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17. 5. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 1. 6. 2018, uznesením č. 7/2/2018.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový**. Kapitálový rozpočet ako nulový, nakoľko boli podané projekty na na úpravu verejného priestranstva a nadstavbu Obecného úradu na účely telocvične pre ZŠ, na ktoré do dnešného dňa neprišla odpoveď. Zastupiteľstvo sa dohodlo, že v prípade schválenia nenávratného príspevku sa zídu a kapitálový rozpočet upraví.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27. 12. 2016 uznesením č. 1/8/2016 Rozpočet bol upravený dňa 6. 4. 2017 uznesením č. 8/2017 a 20. 9. 2017 uznesením č. 20/2017.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017
Príjmy celkom	202 200	222 996	260 212
z toho :			
Bežné príjmy	202 200	222 996	237 320
Kapitálové príjmy	0	0	
Finančné príjmy-rezervný fond	0	0	17 892
Výdavky celkom	193 000	211 270	239 904
z toho :			
Bežné výdavky	193 000	196 170	222 012
Kapitálové výdavky	0	15 100	17 892
Finančné výdavky	0		
Výsledok hospodárenia - prebytok	9 200	11 726	15 308

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
202 200	222 996	260 212	116,7

Z upravených rozpočtovaných celkových príjmov 222 996 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 so zapojením zostatkov minulých rokov príjem 260 212,- EUR, čo predstavuje 116,7 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
202 200	222 996	237 320	106,4

Z upravených rozpočtovaných bežných príjmov 222 996 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 237 320 €, čo predstavuje 106,4 % plnenie.

a) daňové príjmy

- Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
141 500	157 430	160 525	102

Z upravenej predpokladanej finančnej čiastky v sume 157 430 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 160 525 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

- Daň z nehnuteľností

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 390	8 698	92,6

Z rozpočtovaných 9 390 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 698 EUR, čo je 92,6 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 65,87 €.

Daň z pozemkov bola vybratá v sume 4 330 €, daň zo stavieb 1130 €, daň za psa bola vybratá sume 144 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v sume 3 094 €, pohľadávky za vývoz odpadu za rok 2017 eviduje obec vo výške 75,-- €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
2 530,-	5751,-	227,3

Príjmy za vydobyté priestory 531,- €, z poplatkov za sálu 500 €, z prenajatých pozemkov 147 €, správne poplatky 840,- €, z priestupkov 40 €, réžia zo školskej jedálne 1 865,- €, za smetné nádoby a vrecia na komunálny odpad 102 €, školné za materskú školu a ŠKD 850 €, z recyklačného fondu 26 €, preplatky na poistnom do zdravotných poisťovní 850 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných a upravených grantov a transferov 53 676 €,- EUR bol skutočný príjem vo výške 62 344,- EUR, čo predstavuje 116,1 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR na Základnú školu	52 085,-	na bežné výdavky ZŠ
zo ŠR pre 5-ročné deti v MŠ	1 032,-	
zo ŠR na evidenciu obyv. a register adries	174,-	
zo ŠR na Voľby	473,-	
zo ŠRa ESF --znev.uchádzači	7 180,-	refundácia miezd znev.uch.UPSVaR
zo ŠR pre Dobr.pož.zbor	1 400,-	

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Príjmami obce boli ešte nerozpočtované príjmy, a to:

- za stravné od rodičov detí, ktoré sa stravujú v školskej jedálni vo výške 7 519 €

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

Prijaté granty a transfery – účelovo určené, nepoužité a presunuté do roku 2018:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	5 000	Prevenia kriminality-kamery
Ministerstvo financií SR	5 000	dotácia na ihrisko

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Úpravený rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	17 892	

V roku 2017 boli zrekonštruované (natiehnuté asfaltové koberce) cesty k družstvu a za cintorínom v hodnote 14 992 € a vypracovaný stavebný projekt na podkrovnú rekonštrukciu Obecného úradu v hodnote 2900 €. Na krytie týchto nákladov boli použité prostriedky minulých rokov - rezervný fond obce v rámci finančných operácií.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
193 000	211 270	239 904	113,6 %

Z rozpočtovaných upravených celkových výdavkov 211 270 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 239 904 EUR pri zapojení finančného rozpočtu, čo predstavuje 113,2 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
193 000	196 170	222 012	113,2 %

Z rozpočtovaných upravených bežných výdavkov 196 170 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 222 012 EUR, čo predstavuje 113,2 % čerpanie.

1.a – Bežné výdavky úradu

Položka - DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 57 780 €	Upravený rozpočet 64 530 €	Skutočnosť celkom 71 928 €
611-Mzdy	27 000	33 320	33383
620-Odvody	9 470	11 300	11 417
631-Cestovné náhrady	1000	1 000	3 260
632-Energie,voda a komunikácie	4400	6 400	7 373
633-Materiál	3200	2 350	4 265
634-multikár	500	500	458
635-Údržba budov a zariadenia	1 310	810	637
637-Služby-Sf,stravné,štúdie,propag	7 350	5 350	7 500
641-Transféry-SSÚ	300	300	484
641-Dotácia požiarnikom	1000	1 500	827
641-dotácia obč. združeniu	500	0	500
642-Transféry jednotlivcom-	1 250	1 200	1 361
637-Poplatky banke	500	500	463

1.b – Bežné výdavky ostatné

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 24 545€	Upravený rozpočet 20 965 €	Skutočnosť celkom 32 134 €
0160 – výdavky na voľby-doplňujúc			492
0451 -udržba miestnych komunikácií	230	230	202
0510 -Vývoz odpadu a kontajnerov	5 800	5 800	6 325

0510	-nákup smetných nádob	700	700	464
0560	-ochrana živ.prostredia-kosenie	500	400	382
0620-611	Mzdy-Šanca na zamestnanie			5 796
0620-620	Odvody-Šanca na zamestnanie	180		1728
0620-633	materiál na rozvoj obce	2 700	2 700	2 704
0620-637	projektov.zámery,ver.obst.	3 000	1 000	
0620-637	služby- rozvoj.obce,	2 820	2 520	4 642
0640-632	Energia-verejné osvetlenie	2 110	2 110	1 523
0640-635	údržba ver.osvetlenia	1 000	1 000	
0640-637	Pozemkové úpravy	1 000		0
0810-630	Deň detí,občer.bal,šmyk.stan	1 030	1030	1 858
0810-630	tenis-stôl,dresy,štartovne	50	50	142
0810-630	ihrisko-10x pivná stolová sada			624
0820-637	kultúrne vystúpenie-ples	100	100	82
0820-637	prepravné turistický deň			115
0820-633	Deň matiek-kvety,občerstvenie	600	600	576
0820	Deň starších-hudba+občer.	910	910	1077
0820-633	Mikulašské balíčky			248
0820-637	obedy dôchodcom			844
0840-632	energia Dom smútku (voda 70)	210	435	643
0840-635	oprava - klíma	1 500	1275	1275
0840-633	vysávač. DS			87
0840-637	poistenie	105	105	105
0840-637	dohody o VP+odvody			200

1.c – Výdavky Materskej školy

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 38 515 €	Upravený rozpočet 38 515 €	Skutočnosť celkom 38 327 €
610-Mzdy	25 500	25 500	25 945
620-Odvody	8 920	8 920	8 270
632- energie, voda komunikácie	1 510	1 510	1 698
633- čist.admin.učebné,inventára a	1 260	1 260	742
635-údržba, opravy	100	100	198
637-stravne,SF, poistenie	1 225	1 225	1474

1.d – Výdavky Základnej školy

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 47 220 €	Upravený rozpočet 47 220 €	Skutočnosť celkom 52 155 €
610-Mzdy	30 850	30 850	32 495
620-Odvody	10 780	10 780	11 466
632- energie, voda komunikácie	1500	1 500	1 718
633- čist.admin.učebné,inventár a p.	1 650	1 650	3 788
634-prepravné	90	90	167
635-opravy, údržba,revízie	600	600	626
637-stravne,SF, poistenie	1 750	1 750	1 895

1.e – Výdavky Školskej družiny pri ZŠ

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 11 420 €	Upravený rozpočet 11 420 €	Skutočnosť celkom 11 784 €
610-Mzdy	8 000	8 000	8 418
620-Odvody	2 800	2 800	2 942
633- učebné pomôcky	200	200	0
637-tvorba SF, stravné	420	420	424

1.f – Výdavky Školskej jedálne pri MŠ

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 13 520 €	Upravený rozpočet 13 520 €	Skutočnosť celkom 15 684 €
610-Mzdy	9 300	9 300	10 170
620-Odvody	3 250	3 250	3 676
633- čist.admin.učebné, inventár a p.	300	300	369
635-opravy, údržba,	100	100	80
637-stravne,SF	570	570	1 389

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	15 100	17 892	118,5

Na rekonštrukciu ciest ku družstvu a k starej bani sa preinvestovalo 14 992 € a na stavebný projekt na nadstavbu obecnej budovy pre účely telocvične 2900 €-. Tieto investície boli financované z rezervného fondu obce.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy	237 320
Bežné výdavky	222 012
Bežný rozpočet - prebytok	15 308
Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	17 892
Kapitálový rozpočet – prebytok-schodok	
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	17 892
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	255 212
VÝDAVKY SPOLU	239 904
Hospodárenie obce	15 308

Prebytok rozpočtu v sume 15 308 € 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. 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. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	48 990--
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016	12 223,-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-17 892
- uznesenie č. zo dňa asfalt-cesty-14992€	
- uznesenie č. zo dňaprojekt-nadst.2900€	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	43 321,--

Sociálny fond

sa tvorí 1 % z hrubých miezd zamestnancov. Sociálny fond sa čerpal príspevkom 0,33 € denne na jedného zamestnanca na stravné..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1 318,16
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1 034,80
Úbytky - stravovanie	795,96
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
KZ k 31.12.2017	1 557,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	668 185,06	675 425,19
Neobežný majetok spolu	591 092,12	590 632,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 110	13 110
Dlhodobý hmotný majetok	568 226,43	567 766,76
Dlhodobý finančný majetok	9 755,69	9 755,69

Obežný majetok spolu	77 092,94	84 792,74
z toho :		
Zásoby	9,41	61,05
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	287,14	140,87
Finančné účty	76 796,39	84 590,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

Obec eviduje k 31. 12. 2017 pohľadávky vo výške 140,87 z toho pohľadávky na dani z nehnuteľnosti 65,87 a na vývoze odpadu vo výške 75 €.

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	668 185,06	675 425,19
Vlastné imanie	280 304,3	288 457
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	280 304,3	288 457
Záväzky	15 627,48	25 394,91
z toho :		
Rezervy	300	350
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 318,16	1 557
Krátkodobé záväzky	14 009,32	17 249,20
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	372 253,28	361 573,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto **záväzky**:

- voči dodávateľom	1 540,54 €	splatné v januári 2018
- voči zamestnancom	8 451,86 €	splatné v januári 2018
- voči poisťovňam	5 584,48 €	splatné v januári 2018
- voči daňovému úradu	989,04 €	splatné v januári 2018
- prijaté preddavky na stravné	683,28 €	

a **pohľadávky** voči ÚPSVaR za čiastočnú refundáciu celkovej ceny práce znevýhodnených uchádzačov vo výške 3 763,77 €

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

Obec v roku 2017 poskytla v súlade s príslušným VZN dotáciu dobrovoľnému požiarnemu zboru v Okružnej vo výške 827,04 € na bežné výdavky spojené s činnosťou tejto organizácie.

Dobrovoľný požiarny zbor dostal dotáciu na bežné výdavky aj z Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR vo výške 1 400 €, ktorá bola vyčerpaná a vyúčtovaná v plnej výške. Táto dotácia je rozpočtovaná v účtovníctve obce.

V účtovníctve obce sú rozpočtované aj prijaté platby na stravu v školskej jedálni v sume 7 519 € a spotrebované potraviny v hodnote 7 024 €.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči ŠR

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	dotácia na základnú školu	52 085	52 085	0
ŠR	dotácia na evidenciu obyvateľstva a register adries	174	174	0
ŠR	dotácia na doplnujúce voľby	437	437	0
ŠR a ESF	čiasťočná refundácia celkovej ceny práce znevýhodnených uchádzačov	7 180	7 180	0
ŠR	Dotácia pre Dobrovoľný požiar. zbor	1 400	1 400	0

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 15 308,-- EUR.