

**Závěrečný účet Obce  
Okružná  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2015**

Predkladá : Vladimír Magač, starosta obce

Spracoval: Ľudmila Pelecháčová

V Okružnej dňa 25. 4. 2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28. 4. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 12.05.2016, uznesením č. 4/4/2016

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. 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

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015**

### **1. Rozpočet obce na rok 2015**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2015 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný s použitím rezervného fondu obce**

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2014 uznesením č. 2/5/2014  
Rozpočet bol upravený dňa 20. 11. 2015 uznesením č. 1/8/2015.

## Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>205 900</b>	<b>215 773</b>
z toho :		
Bežné príjmy	155 900	201 173
Kapitálové príjmy	14 600	14 600
Finančné príjmy	35 400	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>190 900</b>	<b>199 778</b>
z toho :		
Bežné výdavky	140 900	199 778
Kapitálové výdavky	14 600	0
Finančné výdavky	35 400	0
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
215 773	221 188	102,50

Z rozpočtovaných celkových príjmov 215 773,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 221 188,-- EUR, čo predstavuje 102,5 % plnenie.

### 10. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
201 173	206 600	102,69

Z rozpočtovaných bežných príjmov 201 173,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 206 600 EUR, čo predstavuje 102,69 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
133 724	135 781	<b>101,53</b>

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 124 334 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 126 871 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,04 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 470 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 5 778,30 EUR, čo je 89,3 % plnenie. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 123,20 €.

Daň za psa bola vybratá sume 159 €.

**Poplatok za komunálny odpad** a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v sume 2 972 €, pohľadávky za vývoz odpadu za rok 2015 eviduje obec vo výške 140,-- €.

**b) nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1882,-	1 903,--	<b>101,1</b>

**Príjmy za** vydobyté priestory 531,- €, z poplatkov za sálu 302, € správne poplatky 303,- €, z predaja služieb a majetku 91,- €, školné za materskú školu a ŠKD 514 €, z recyklačného fondu 41 €, kreditný úrok v banke 1 €, za nocľah vodiča z obcí Trnkov a Š.Poruba 120 €.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 65 567,- EUR bol skutočný príjem vo výške 68 916,- EUR, čo predstavuje 105,1 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR na Základnú školu-normatívne	40 413,-	normatívne na bežné výdavky ZŠ
zo ŠR na Základnú školu-nenormatívne	2 351,-	vzd.pouk.,doprav,učeb.AJ,MŠ-5ro
zo ŠR na evidenciu obyvateľstva	151,-	
zo ŠR na Referendum	401,-	
zo ŠRa ESF --znevyh.uchádzači	25 600,-	refundácia 95% miezd zn.učh.UPSVaR

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

**11. Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
14600	14588	99,9

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 14 600 EUR (vrátka DPH Dom smútku) bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 14 588 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR	14 588	vrátka DPH za Dom smútku

**12. Príjmové finančné operácie:**

Úpravený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

Finančné prostriedky z minulých rokov neboli čerpané, nakoľko sa nezrealizovali žiadne kapitálové investície.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015**

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
199 778	202 556	101,4

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 199 778 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 202 556 EUR, čo predstavuje 101,4 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
199 778	202 556	101,4

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 199 778 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 202 556 EUR, čo predstavuje 101,4 % čerpanie.

#### 1.a – Bežné výdavky úradu

Položka - DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet po úprave	Skutočnosť celkom 61 458,-- €
611-Mzdy	26 000	25 349
620-Odvody	9 290	9 015
631-Cestovné náhrady	2 000	1 933
632-Energie,voda a komunikácie	4 565	5 657
633-Materiál	2 514	2 469
634-multikár	500	455
635-Údržba budov	4 814	4 765
637-Služby	6 793	7 555
641-Transféry-SSÚ	280	310
641-Dotácia požiarnikom	2 000	2 000
642-Transféry jednotlivcom-	1 418	1 440
637-Poplatky banke	500	510

#### 1.b – Bežné výdavky ostatné

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet po úprave	Skutočnosť celkom 54 250,-- €
0160 – výdavky na referendum	403	402
0451- údržba miestnych komunikácií	231	446
0510- Naklad. s odpadmi+vývoz kont	6 519	6 479
0560-ochrana živ.prostredia-kosenie	500	391
0620-Mzdy-Šanca na zamestnanie	20800	20 821
0620-Odvody-Šanca na zamestnanie	5 840	5 502
0620-633-materiál na rozvoj obce	3 250	3 877
0620-637-služby spojené s rozvoj.obc	5 258	5 258
0640-632 Energia-verejné osvetlenie	2 110	2 007
0640-637 Pozemkové úpravy	1 500	1 000
0640-635 údržba ver.osvetlenia	600	185
0810-630 Deň detí	1 302	1 221
0810-633 Dresy+has.trička	648	648
0820-637-tanečná	990	990

0820-633 MDŽ,Deň matiek, Mikuláš, Deň úcty k starším	1 143	1 371
0840-energia Dom smútku	349	349
0840-vytýčenie cintorína	990	990
0840-sieťky,klíma,poistenie DS	309	308
0840-kvety,dary	498	500

### 1.c – Výdavky Materskej školy + Školská jedáleň

<b>oddiel - položka</b> <b>DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet po úprave</b>	<b>Skutočnosť celkom 43 140,-- €</b>
610-Mzdy	28 000	28 930
620-Odvody	9 800	10 082
632- energie, voda komunikácie	1 360	992
633- čist.admin.učebné,inventár a pod	1 410	1 483
635-údržba, opravy	50	50
637-dohoda o VP-zastupovanie	710	689
637-stravne,SF, poistenie	820	885
642-nemocenské dávky		29

### 1.d – Výdavky Základnej školy

<b>oddiel - položka</b> <b>DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet po úprave</b>	<b>Skutočnosť celkom 41 963,-- €</b>
610-Mzdy	25 200,--	25 548,--
620-Odvody	8 650,--	8 843,--
632- energie, voda komunikácie	1 310,--	1 166,--
633- čist.admin.učebné,inventár a pod	1 635,--	1 987,--
634-prepravné	250,--	281,--
635-opravy, údržba,revízie	2 664,--	2 664,--
637-dohoda o VP zastupovanie	200,--	200,--
637-stravne,SF, poistenie	985,--	1 253,--
642-nemocenské dávky		21,--

### 1.e – Výdavky Školskej družiny

<b>oddiel - položka</b> <b>DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet po úprave</b>	<b>Skutočnosť celkom 3 250,-- €</b>
610-Mzdy	2 050,--	2 415,--
620-Odvody	720,--	692,--
633- učebné pomôcky	30,--	125,--
637-tvorba SF	20,--	18,--

## 2) Kapitálové výdavky :

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

Kapitálové výdavky neboli čerpané, nakoľko sa v roku 2015 nerealizovali žiadne investície.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania

Finančné operácie (zostatky minulých rokov) neboli čerpané, nakoľko sa v roku 2015 nerealizovali žiadne investície..

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy	206 600
Bežné výdavky	202 556
<b>Bežný rozpočet t - prebytok</b>	4 044
Kapitálové príjmy	14 588
Kapitálové výdavky	0
<b>Kapitálový rozpočet - prebytok</b>	14 588
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	18 632
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	
Výdavky z finančných operácií	
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	
PRÍJMY SPOLU	
VÝDAVKY SPOLU	
<b>Hospodárenie obce</b>	18 632

**Prebytok rozpočtu** v sume 18 632 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v plnej výške.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **18 632,-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	30 024,--
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 632,-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	48 656,--

### Sociálny fond

sa tvorí 1 % z hrubých miezd zamestnancov. Sociálny fond sa čerpe príspevkom 0,30 € denne na jedného zamestnanca na stravné..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	601,06
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1 179,10
Úbytky - stravovanie	881,70
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
KZ k 31.12.2015	898,46

## 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
<b>Majetok spolu</b>	679 525,08	683 688,64
<b>Neobežný majetok spolu</b>	633 355,40	619 056,20
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		13 110
Dlhodobý hmotný majetok	623 599,70	596 190,51
Dlhodobý finančný majetok	9 755,70	9 755,70
<b>Obežný majetok spolu</b>		



z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		5 088,35
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	70,24	1263,17
Finančné účty	46 099,44	58 280,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

Obec eviduje k 31. 12. 2015 pohľadávky vo výške 1 263,17, z toho pohľadávky na dani z nehnuteľnosti a vývoze odpadu vo výške 263,17 € a pohľadávky voči zamestnancom 1 000,- €. Pohľadávku voči ÚPSVaR za refundácie miezd pre Projekt Šanca na zamestnanie vo výške 5 088,35 € (mzdy a odvody za november a december 2015).

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	679 525,08	683 688,64
<b>Vlastné imanie</b>	283 979,62	278 140,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	283 979,62	278 140,45
<b>Záväzky</b>	16 353,33	15 976,51
z toho :		
Rezervy	400	400
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	524,34	898,46
Krátkodobé záväzky	15 428,99	14 678,05
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

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

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 887,64	EUR
- voči zamestnancom	7 665,12	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 992,69	EUR
- preplatky na stravnom	132,60	EUR

## 8. 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 v súlade s príslušným VZN dotáciu dobrovoľnému požiarnemu zboru v Okružnej vo výške 2000 € na bežné výdavky spojené s činnosťou tejto organizácie.

## 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	42 764	42 764	0
ŠR	dotácia na REGOB	151	151	0
ŠR	dotácia na referendum	401	401	0

## 10. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 18 632,-- EUR.