

**Závěrečný účet Obce
Okružná
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Vladimír Magač, starosta obce

Spracoval: Ľudmila Pelecháčová

V Okružnej dňa 13. 3. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14. 3. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 06.04.2017., uznesením č. 4/2017

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový**. Kapitálový rozpočet ako nulový, nakoľko boli podané projekty na vyčistenie skládok a úpravu verejného priestranstva, ale žiadne neboli zatiaľ schválené. Zastupiteľstvo sa dohodlo, že v prípade schválenia nenávratného príspevku sa zídu a kapitálový rozpočet budú riešiť.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2015 uznesením č. 4/9/2015
Rozpočet bol upravený dňa 25. 11. 2016 uznesením č. 2/7/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	205 550	235 083
z toho :		
Bežné príjmy	205 550	235 083
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	195 550	222 860
z toho :		
Bežné výdavky	195 550	222 860
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	10 000	12 223

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
205 550	235 083	114,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 205 550,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 235 083,-- EUR, čo predstavuje 114,30 % plnenie.

10. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
205 550	235 083	114,30

Z rozpočtovaných bežných príjmov 205 550,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 235 083 EUR, čo predstavuje 114,30 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
134 000	150 195	112,1

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 134 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 150 195 EUR, čo predstavuje plnenie na 112,1 %.

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 390	8 901	94,8

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 390 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 901 EUR, čo je 94,8 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 110,80 €.

Daň za psa bola vybratá sume 138 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v sume 3 045 €, pohľadávky za vývoz odpadu za rok 2016 eviduje obec vo výške 76,-- €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1880,-	3289,--	174,9

Príjmy za vydobyté priestory 531,- €, z poplatkov za sálu 397, € správne poplatky 426,- €, z priestupkov 10 €, z predaja služieb a majetku 319,- €, školné za materskú školu a ŠKD 949 €, z recyklačného fondu 537 €, za nocľah vodiča z obcí Trnkov a Š. Poruba 120 €, preplatky na poisťovni do zdravotných poisťovní 716 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 60 280,- EUR bol skutočný príjem vo výške 71 982,- EUR, čo predstavuje 119,40 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR na Základnú školu-normatívne	46 479,-	normatívne na bežné výdavky ZŠ
zo ŠR na Základnú školu-nenormatívnu	3 369,-	vzd.pouk.,doprav,učeb.AJ,MŠ-5ro
zo ŠR na evidenciu obyvateľstva	158,-	
zo ŠR na Voľby	837,-	
zo ŠRa ESF --znevyh.uchádzači	21 139,-	refundácia 95% miezd zn.uch.UPSVaR

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

11. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

12. Príjmové finančné operácie:

Úpravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
195 550	222 860	114 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 195 550 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 222 860 EUR, čo predstavuje 114 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
195 550	222 860	114 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 195 550 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 222 860 EUR, čo predstavuje 114 % čerpanie.

1.a – Bežné výdavky úradu

Položka - DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 57 210 €	Skutočnosť celkom 60 547 €
611-Mzdy	27 000	26 510
620-Odvody	9 450	9 456
631-Cestovné náhrady	2 000	3 847
632-Energie,voda a komunikácie	4 165	4 074
633-Materiál	2 770	3 445
634-multikár	500	1 172
635-Údržba budov	1 250	570
637-Služby-Sf,stravné,štúdie,propag	5 755	7 188
641-Transfery-SSÚ	280	245
641-Dotácia požiarnikom	2 400	2 262
642-Transfery jednotlivcom-	1 140	1 398
637-Poplatky banke	500	380

1.b – Bežné výdavky ostatné

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 45 295 €	Skutočnosť celkom 51 283 €
0160 – výdavky na voľby		987
0320-nájom stanu na 90.výr.DPZ		180
0451- údržba miestnych komunikácií	230	35
0510-Vývoz odpadu a kontajnerov	5 800	5 138
0510-nákup smetných nádob	700	0
0560-ochrana živ.prostredia-kosenie	500	438
0620-Mzdy-Šanca na zamestnanie	20 800	17 773
0620-Odvody-Šanca na zamestnanie	5 840	4 938
0620-633-materiál na rozvoj obce	1 000	3 666
0620-637-služby spojené s rozvoj.obc	1 000	8 317
0640-632 Energia-verejné osvetlenie	2 110	2 200
0640-635 údržba ver.osvetlenia	600	2 321
0640-637 Pozemkové úpravy	4 500	0
0810-630 Deň detí,občer.bal,šmyk.stan	700	1 387
0810-630-tenis-stôl,dresy,štartovne		426
0810-630-ihrisko-materiál		946
0820-kultúrne vystúpenie-ples		200
0820-Deň matiek-kvety,občerstvenie	500	575
0820-Deň starších	500	923
0820-Mikulašské balíčky		254
0840-energia Dom smútku	210	424
0840-údržba,spotr.mat.	200	50
0840-poistenie	105	105

1.c – Výdavky Materskej školy

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 43 305 €	Skutočnosť celkom 38 819 €
610-Mzdy	28 800	25 795
620-Odvody	10 005	9 014
632- energie, voda komunikácie	1 510	1 466
633- čist.admin.učebné,inventár a pod	1 410	1 400
635-údržba, opravy	50	360
637-stravne,SF, poistenie	1 530	784

1.d – Výdavky Základnej školy

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 40 700 €	Skutočnosť celkom 48 489 €
610-Mzdy	26 200	30 816
620-Odvody	9 070	10 768
632- energie, voda komunikácie	1 460	1 487
633- čist.admin.učebné,inventár a pod	1 635	1868
634-prepravné	250	94
635-opravy, údržba,revízie	900	183
637-škola v prírode		2 248
637-stravne,SF, poistenie	1 185	1 025

1.e – Výdavky Školskej družiny pri ZŠ

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 10 864	Skutočnosť celkom 10 864
610-Mzdy		7 874
620-Odvody		2 752
633- učebné pomôcky		10
637-tvorba SF, stravné		228

1.f – Výdavky Školskej jedálne pri MŠ

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 9 040 €	Skutočnosť celkom 12 858 €
610-Mzdy	6 500	8 254
620-Odvody	2 280	2 844
633- čist.admin.učebné,inventár a pod	200	1 340
635-opravy, údržba,		80
637-stravne,SF	60	340

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Kapitálové výdavky neboli čerpané, nakoľko sa v roku 2016 nerealizovali žiadne investície.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.201	% čerpania

Finančné operácie (zostatky minulých rokov) neboli čerpané, nakoľko sa v roku 2016 nerealizovali žiadne investície..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy	235 083
Bežné výdavky	222 860
Bežný rozpočet - prebytok	12 223
Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	0
Kapitálový rozpočet – prebytok-schodok	
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	12 223
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	235 083
VÝDAVKY SPOLU	222 860
Hospodárenie obce	+12 233

Prebytok rozpočtu v sume **12 233 €** 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 1.1.2016	48 656,--
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12 233,-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	60 889,--

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	898,46
Prírastky - povinný prídel - 1 %	986,70
Úbytky - stravovanie	567,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
KZ k 31.12.2016	1 318,16

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	683 688,64	668 185,06
Neobežný majetok spolu	619 056,20	591 092,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 110	13 110
Dlhodobý hmotný majetok	596 190,51	568 226,43
Dlhodobý finančný majetok	9 755,70	9 755,69
Obežný majetok spolu	64 632,44	77 092,94
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5088,35	
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	1263,17	287,14
Finančné účty	58 280,92	76 796,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

Obec eviduje k 31. 12. 2016 pohľadávky (za roky 2015-2016) vo výške 287,14 z toho pohľadávky na dani z nehnuteľnosti 195,14 a vo vývoze odpadu vo výške 92 €.

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	683 688,64	668 185,06
Vlastné imanie	278 140,45	280 304,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	278 140,45	280 304,30
Záväzky	15 976,51	15 627,48
z toho :		
Rezervy	400	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	898,46	1 318,46
Krátkodobé záväzky	14 678,05	14 009,32
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1 526,66 €, splatné v januári 2017
- voči zamestnancom 7 031,03 €, splatné v januári 2017
- voči poisťovniam 4 102,81 €, splatné v januári 2017
- voči daňovému úradu 737,57 €, splatné v januári 2017
- preplatky na stravnom 611,25 €

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

Obec v roku 2016 poskytla v súlade s príslušným VZN dotáciu dobrovoľnému požiarnemu zboru v Okružnej vo výške 2 262 € na bežné výdavky spojené s činnosťou tejto organizácie, ktorá bola vyúčtovaná do 15. 1. 2017.

Dobrovoľný požiarny zbor dostal dotáciu na bežné výdavky aj z Dobrovoľnej požiarna ochrany SR vo výške 700 €, 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 8 039 € a spotrebované potraviny v hodnote 7 570 €.

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-normatívnu	46 479	46 479	0
ŠR	dotácia na evidenciu obyvateľstva	158	158	0
ŠR	dotácia na voľby	837	837	0
ŠR a ESF	refundácia 95 % celkovej ceny práce znevýhodnených uchádzačov	21 139	21 139	

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 12 223,-- EUR.