

Závěrečný účet Obce Očkov za rok 2016

Predkladá : Miroslav Beňovič, starosta obce

Spracoval: Mária Klčová, samostatný odborný referent

V Očkove dňa 21. 4. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24. 04. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19. 5. 2017, uznesením č. 10.1/ 2 /2017

Závěrečný účet obce 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 fondov
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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2015 uznesením č. 4 / 4 / 2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát

- prvá zmena schválená dňa 15. 5. 2016 uznesením č. 9 / 1 / 2016
- druhá zmena schválená dňa 15. 12. 2016 uznesením č. 8.1 / 3 / 2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	211 990,00	238 035,00
z toho :		
Bežné príjmy	165 979,00	175 035,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	46 011,00	63 000,00
Výdavky celkom	211 990,00	226 306,00
z toho :		
Bežné výdavky	142 311,00	154 071,00
Kapitálové výdavky	69 679,00	72 235,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	+ 11 729,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
238 035,00	199 704,88	83,89

Z rozpočtovaných celkových príjmov 238 035 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 199 704,88 EUR, čo predstavuje 83,89 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
175 035	175 864,02	100,47

Z rozpočtovaných bežných príjmov 175 035 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 175 864,02 EUR, čo predstavuje 100,47 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
165 016,00	162 643,49	98,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 136 319 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 134 118,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,56 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 240 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 071,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 609,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 445,51 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 16,49 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 036,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 34,70 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 84,61 EUR.

Daň za psa - z rozpočtovaných 420 EUR skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 416 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočet aj plnenie vo výške 40 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 035 EUR skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 10 034,88 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 782,88 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 252 EUR. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady vo výške 144 EUR.

Daň za jadrové zariadenia – z rozpočtovaných 2 962 EUR skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 2 962,17 EUR, čo je 100,01 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 952,00	5 308,93	89,19 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 665,48 EUR, čo je 97,86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 441,73 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 223,75 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 272 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 643,42 EUR, čo je 88,07 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 278	572,94	44,83

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 278 EUR, bol skutočný príjem vo výške 572,94 EUR, čo predstavuje 44,83 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, refundácie a príjmy z odvodov hazardných hier.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 789,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 660,48 EUR, čo predstavuje 95,39 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okr. úrad Trenčín, odbor školstva	1 411,00	Na výchovu a vzdelávanie MŠ
MVSR, sekcia verejnej správy	161,04	Prenes. výk. št. správy-hlás.pobyť
MV SR, sekcia verejnej správy	9,00	Prenes.výk. št.spr.-register adries
OÚ Trenčín, odbor živ.prostredia	45,64	Prenes.výk. št.spr. – životné prostr
ÚPSVaR Nové Mesto n. V.	89,94	Ativač.činnosť z predch. roku
ÚPSVaR Nové Mesto n. V.	480,68	Chránená dielňa - mzda
Okresný úrad Nové Mesto n. V.	463,18	Voľby do NR SR

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

V roku 2016 Obec Očkov nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
63 000	23 840	37,84

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 63 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 23 840 EUR, čo predstavuje 37,84 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9.2/2/2016 zo dňa 15. 03. 2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 19 000 EUR a 24. 11. 2016 uznesením 8.2 / 2 / 2016 bolo schválené použitie rezervného fondu 4 840,88 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 23 840 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
226 306	165 628,25	73,19

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 226 306,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 165 628,25 EUR, čo predstavuje 73,19 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
154 071,00	156 787,37	101,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 154 071 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 156 787,37 EUR, čo predstavuje 101,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 64 135 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 62 300,40 EUR, čo je 97,14 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov chránenej dielne a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 24 291 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21 830,09 EUR, čo je 89,87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 59 674 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 66 871,78 EUR, čo je 112,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5971 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 785,10 EUR, čo predstavuje 96,89 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
72 235,00	8 840,88	12,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 72 235 UR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 840,88 EUR, čo predstavuje 12,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	175 864,02
z toho : bežné príjmy obce	175 864,02
Bežné výdavky spolu	156 787,37
z toho : bežné výdavky obce	156 787,37
Bežný rozpočet	19 076,65
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	8 840,88
z toho : kapitálové výdavky obce	8 840,88
Kapitálový rozpočet	- 8 840,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 235,77
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	23 840,88
Výdavkové finančné operácie	0,00

Rozdiel finančných operácií	+23 840,88
PRÍJMY SPOLU	199 704,90
VÝDAVKY SPOLU	165 628,25
Hospodárenie obce	34 076,65
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 10 235,77 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 10 235,77 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 23 840,88 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 23 840,88 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 34 076,65 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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 1.1.2016	43 147,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 927,51
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
- z finančných operácií	5 311,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : v tom,	23 840,88
- uznesenie č. 8.2/2/2016 zo dňa 15.3.2016 úhrada dlhu Open Door	15 000,00
- uznesenie č.8.2/3/2016 zo dňa 24.11.2016 - zmena UPNO obstaranie	1 200,00
zakúpenie počítača starostovi	575,80
rekonštrukcia kúrenia OcU	818,92
multifunkčné zariadenie	780,00
rekonštrukcia oplotenia KD	5 466,16
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	39 544,91

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 039,44
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	677,20
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	703,00
KZ k 31.12.2016	1 013,64

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	909 191,28	1 318 555,16
Neobežný majetok spolu	844 245,50	1 242 064,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	828 579,75	1 226 398,62
Dlhodobý finančný majetok	15 665,75	15 665,75
Obežný majetok spolu	64 560,09	76 167,45
z toho :		
Zásoby	0,00	322,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	585,29	967,38
Finančné účty	63 974,80	74 877,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	385,69	323,34

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	909 191,28	1 318 555,16
Vlastné imanie	723 579,42	1 173 940,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	723 579,42	1 173 940,95
Záväzky	25 772,76	11 771,95
z toho :		
Rezervy	15 960,00	960,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	368,55	1 063,29
Krátkodobé záväzky	9 444,21	9 748,66
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	159 839,10	132 842,26

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 920,21	1 920,21	0
- zamestnancom	4 338,21	4 338,21	0
- poisťovniam	2 679,73	2 679,73	0
- daňovému úradu	511,21	511,21	0
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0
- bankám	0,00	0,00	0
- štátnym fondom	0,00	0,00	0
- ostatné záväzky	299,30	299,30	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	9 748,66	9 748,66	0

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
						r. 2020

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadne zmluvy o úvere.

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 dotácie v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Družstevník Očkov	5 000,00	5 000,00	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

9. 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

Obec Očkov nemá zriadené ani založené právnické osoby

b) 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 -
OU Nové Mesto nad Váhom	Register adries – evid. obyv.	9,00	9,00	0
OU Nové Mesto nad Váhom	Register obyvateľov REGOP	161,04	161,04	0
OU Nové Mesto nad Váhom	Voľby do NR SR	463,18	463,18	0
OU Trenčín, odbor životného prostred	Na prenesený výkon na ús.živ.prostr.	45,64	45,64	0
OU Trenčín, odbor školstva	Na predškólakov	1 411,00	1 411,04	0
ÚPSVaR Nové Mesto nad Váhom	Na aktivačnú činnosť + CHD	570,62	570,62	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Očkov neuzatvorila žiadne zmluvy s inými obcami.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Očkov nemala finančné vzťahy s rozpočtom VÚC.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia 10 235,77 EUR a zostatok finančných operácií 23 840,88 EUR na tvorbu rezervného fondu spolu vo výške 34 076,65 EUR.