

„Návrh“



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

Predkladá : Mgr. Katarína Forgáčová

Spracoval: Lucia Švaralová

V Orovnici dňa 05. 06. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23. 06. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29. júna 2017, uznesením č.

Úvod

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. Súčasne finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadenej rozpočtovej organizácii, ktorej poskytla prostriedky svojho rozpočtu, finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a aj voči štátnym fondom.

Obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Pri overení účtovnej závierky audítor overuje tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom, hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných finančných zdrojov financovania.

Záverečný účet je súhrnný dokument, ktorý obsahuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu obce. Návrh záverečného účtu je zostavený v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce je účtovníctvo a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie. Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skutočnosti.

Okrem zabezpečenia základných činností obec zabezpečovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416 / 2001 o prechode pôsobnosti orgánov štátnej správy na obce.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Mgr. Katarína F o r g á č o v á
starostka obce

Závěrečný účet Obce Orovnica za rok 2016.

1. Hodnotenie rozpočtu obce za obdobie roka 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016.

Obec v roku 2016 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, kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový, finančné operácie príjmové neboli rozpočtované, výdavkové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 92.488,- €. Programový rozpočet obec neuplatnila na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 13 / 2014 zo dňa 12. 12. 2014.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený ako ozdravný rozpočet obecným zastupiteľstvom dňa **23. 12. 2015 uznesením č. 86/2015.**

Úpravy rozpočtu boli nasledovné:

- rozpočtové opatrenie číslo 1/2016 – schválené uznesením OZ číslo 41/2016 z 29.07.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 2/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 01.08.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 3/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 02.08.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 4/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 02.09.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 5/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 29.09.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 6/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 30.09.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 7/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 01.12.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 8/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 09.12.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 9/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 16.12.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 10/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 20.12.2016
- rozpočtové opatrenie číslo 11/2016 – rozpočtové opatrenie starostky obce z 23.12.2016

Podľa §10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, sa rozpočet obce člení na:

- bežný rozpočet obce, ktorý tvoria bežné príjmy a bežné výdavky obce,
- kapitálový rozpočet obce, ktorý tvoria kapitálové príjmy a kapitálové výdavky obce,
- finančné operácie.

Tieto údaje sa preberajú z podkladov finančných výkazov obce a finančných výkazov rozpočtových organizácií.

Rozpočet obce v € :

Položka rozpočtu	Schválený	Upravený k 31.12.	Skutočnosť k 31.12.
Bežné príjmy	184 123,00	185 431,00	185 430,60
Bežné výdaje	93 635,00	136 202,00	136 178,60
Rozdiel +prebytok/-schodok	90 488,00	49 229,00	49 252,00
Kapitálové príjmy	2 000,00	1 122,00	1 122,00
Kapitálové výdaje	0,00	5 472,00	5 471,28
Rozdiel +prebytok/-schodok	2 000,00	-4 350,00	-4 349,28
Finančné operácie príjmové	0,00	8 545,00	8 544,11
Finančné operácie výdavkové	92 488,00	53 424,00	45 681,97
Rozdiel +prebytok/-schodok	-92 488,00	-44 879,00	-37 137,86
Celkom príjmy	186 123,00	195 098,00	195 096,71
Celkom výdaje	186 123,00	195 098,00	187 331,85
Rozdiel rozpočtu celkom vrátane finančných operácií + prebytok - schodok 0 vyrovnaný	0,00	0,00	7 764,86
Rozpočet celkom po vylúčení finančných operácií + prebytok - schodok 0 vyrovnaný	92 488,00	44 879,00	44 902,72

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v €

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
195 098	195 096,71	99,99

1) Bežné príjmy – daňové príjmy :

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
134 169	134 167,94	99,99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky schváleného rozpočtu po poslednej úprave vo výške 101.322,-€ z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2016 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 101 322,10 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15.097,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške 15 096,75,- €, čo je plnenie na 99,99 %. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 11.197,74 €, dane zo stavieb boli vo výške 3.899,01 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 845,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške 844,15 €, čo je plnenie na 99,90 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 115,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške 115,20 €, čo je plnenie na 100,17 % oproti schválenému rozpočtu po poslednej úprave.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných príjmov vo výške 8.204,- € bol skutočný príjem vo výške 8.203,82 € čo je plnenie na 99,99 %.

f) Daň za jadrové zariadenia z rozpočtovaných 8.547,- € bol skutočný príjem vo výške 8.547,42 €, čo je plnenie vo výške 100,00 %.

g) Zo zrušených miestnych poplatkov bol príjem vo výške 38,50,- € - za predaj alkoholických a tabakových výrobkov za predchádzajúce roky od Café Restaurant Nezábudka, uvedené poplatky boli rozpočtované vo výške 39,- € , čo je plnenie vo výške 98,72 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
47 150	47 150,22	100,00

a) Príjmy z prenajatých pozemkov

Z rozpočtovaných 14,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške 13,99 € čo je 99,93 % plnenie, ide o príjem z prenájmu poľných plôch za rok 2015 od Poľovného združenia Čaračín Orovnica.

b) Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov

Z rozpočtovaných 42.207,- € bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške 42.207,11 € čo je 100,00 % plnenie, ide o príjem z prenájmu sály kultúrneho domu a prenájom bytov v bytovom dome.

c) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky - poplatky z overenie podpisu, overenie listiny, rybárske lístky, vystavenie potvrdenia o trvalom pobyte a za stavebné konania a kolaudačné povolenia , celkom boli naplnené vo výške 2.468,50,- €, čo je oproti plánovanému rozpočtu vo výške 2.468,- € plnenie na 100,02 %.

d) poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb - príjem z recyklačného fondu vo výške 166,- €, vyhlasovanie 170,- €, kopírovanie 19,45 €, cintorínske poplatky 132,80,- €, za prenájom hrobového miesta 40 ,- €, prepožičanie zariadenia KD 109,45 €, služby za úhradu 112,59 €, odpredaj kuka nádob 441,60,- €, súhlasy na vykopanie hrobu - 11,90 €, za odovzdaný elektroodpad 150,44,-€, z predaja pohľadníc obce 2,60,- €, spolu príjem v celkovej výške 1.356,83,- €, z rozpočtovaných 1.357,- € , celkové plnenie je 99,99 %.

e) poplatky a platby za stravné - za stravné lístky pracovníkov OcÚ + prevod príspevku na stravné lístky zo sociálneho fondu spolu vo výške 1.027,60,- €, plnenie príjmov oproti rozpočtu po poslednej úprave vo výške 1.028,- € čerpanie na 100,04 %.

f) úroky - z finančných prostriedkov na účtoch v bankách vo výške 0,19 €.

g) za porušenie predpisov – vo výške 76,- € za prijaté pokuty v stavebnom konaní – dodatočná legalizácia stavby, rozpočtované v upravenom rozpočte vo výške 76,00,-€, plnenie na 100 %.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy :

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
4 112	4 112,44	100,01

a) z vratiek – vo výške 1.640,46,- € preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia, rozpočtované v upravenom rozpočte vo výške 1.640,00,-€, čerpanie na 100,03 %.

b) transfery – rozpočtované v upravenom rozpočte vo výške 2.472,00,-€, skutočný príjem zo štátneho rozpočtu vo výške 2.471,98 €, z toho:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad odbor pre cest. dopravu a poz. komunikácie Banská Bystrica	24,49 €	Prenesený výkon štátnej správy na úseku pozemných komunikácií
2.	Okresný úrad, odbor životného prostredia, úsek stavebného úradu	527,31 €	Spoločný stavebný úrad
3.	Ministerstvo vnútra SR Obvodný úrad Žiar n/Hronom	187,11 €	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia obyvateľov – REGOB
4.	Ministerstvo vnútra SR Obvodný úrad Žiar n/Hronom	9,00 €	Prenesený výkon štátnej správy na register adries
5.	Okresný úrad odbor životného prostredia	53,03 €	Prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia
6.	ÚPSVaR B. Štiavnica -	172,80 €	Osobitný príjemca sociálnej dávky
7.	Ministerstvo vnútra SR Obvodný úrad Žiar n/Hronom	751,68 €	Voľby do NR SR 2016
8.	Okresný úrad Banská Bystrica	46,56 €	Vojnové hroby – pamätníky
9.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	700,00 €	Príspevok pre DHZ

Transfery boli účelovo viazané, boli vyčerpané v plnej výške v súlade s ich účelom použitia a zúčtované so štátnym rozpočtom , plnenie na 100,00 %.

4) Kapitálové príjmy :

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
1.122	1.122,00	100,00 %

Príjmy kapitálového rozpočtu boli plnené vo výške 1.122,- € a to za odpredaj obecných pozemkov na základe uznesení obecného zastupiteľstva č. uzn. 75/2015 z 11.12.2015 a 42/2016 z 29.07.2016 a kúpno-predajných zmlúv.

5) Príjmové finančné operácie :

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
8.545	8.544,11	99,99 %

Plnenie príjmových finančných operácií za rok 2016:

- Z rezervného fondu obce: 4.110,59,- € - Uznesenie OZ č. 10/2016 zo dňa 26.02.2016 v rámci plnenia opatrení ozdravného režimu,
- Iné: finančné zábezpeky: 4.433,52,- € - od nových nájomníkov v bytových domoch /nové nájomné zmluvy uzatvorené v r. 2016/.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v €

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
195 098	187 331,85	96,02 %

Rozdiel upraveného rozpočtu oproti skutočnému čerpaniu výdavkov je vo výške 7.766,15 €.

1) Bežné výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
136 202	136 178,60	99,98 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány	52 978	52 966,84	99,98
01.1.2 – Finančné a rozpočtové záležitosti	1 066	1 064,94	99,90
01.6.0 – Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	13 352	13 346,93	99,96
02.2.0 – Civilná ochrana	215	215,00	100,00
03.2.0 – Ochrana pred požiarmi	1 155	1 153,18	99,84
04.5.1 – Cestná doprava	40	39,39	98,48
05.1.0 – Nakladanie s odpadmi	10 729	10 728,53	100,00
06.2.0 – Rozvoj obcí	385	378,03	98,19
06.4.0 – Verejné osvetlenie	3 207	3 207,03	100,00
06.6.0 – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	48 826	48 834,56	100,02
08.2.0 – Kultúrne služby	2 339	2 336,20	99,88
08.3.0 – Vysielacie a vydavateľské služby	95	95,33	100,35
08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby	825	823,25	99,79
09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne /Centrá voľného času/	570	570,00	100,00
10.2.0 – Staroba /Opatrovateľská služby/	247	246,59	99,83
10.7.0 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	173	172,80	99,88

a) Výdavky verejnej správy – obec

– mzdy, platy a osobné vyrovnania starostky, pracovníčky a kontrolórky obce vrátane osobného príplatku pracovníčky obce – 26.551,47 €, odvody do poisťovní 8.837,10 €, elektrická energia a plyn na obecný úrad 3.677,39 €, poštovné, spojovacie siete – internet, telefónne hovory 2.070,80 €, všeobecný materiál – papier, tlačivá, čistiace prostriedky, drobný materiál, výpočtová technika, kancelárske potreby, pásky a náplne do tlačiarne a kopírky vrátane renovácie, knihy, noviny a časopisy, reprezentačné výdavky 704,51 €, knihy, noviny, časopisy 259,50 €, softvér 387,58,- €, reprezentačné 48,58 €, všeobecné služby 312,50,- €, propagácia a reklama 348,00 €, ostatné poplatky a odvody 981,20, poistné majetku 87,94 €, benzín do škody fabia a motorová nafta do multicar u 1.245,87 € vrátane mazív a oleja, údržba multicar u a drobná údržba škody fabie 772,68 €, poistenie motorových vozidiel, vrátane havarijnej poisťky na škodu fabia – 454,05, €, dialničná známka 50,00 €, ročné poplatky za

údržbu softwaru 320,25 €, údržba budov 643,32 €, nájom za pozemok 1,- €, školenia, kurzy, semináre 136,- €, stravovanie 1.965,75 € pre zamestnancov, prídela do sociálneho fondu 212,37,- € , odmeny a príspevky poslancom OZ 316,18,- € pokuty a penále 2.582,80 €.

Celkom čerpanie výdavkov je vo výške 52.966,84 €.

b) Finančná a rozpočtová oblasť

- poplatky bankám a zrážky dane z úroku z účtov vedených v banke 78,71 €, tuzemské 149,30,- € za cestovné kontrolórky obce zo školenia a cestovné audítorky za výkon auditu, poštovné 3,80,- €, špeciálne služby /audit 2015/ 750,- €, stravovanie HK 69,80,- €, prídela do sociálneho fondu HK 13,33 €.

Celkom vo výške 1.064,94,- €.

c) Všeobecne prospešné služby

- výdavky na koordinátora AČ a MOS a voľby do NR SR 2016 – mzdy 6.616,38 €, odvody do poisťovni 1.990,68 €, energie 119,15 €, poštovné a telekomunikačné služby 47,50 €, prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia – 176,44 €, materiál vo výške 500,93 €, palivo ako zdroj energie 605,86 €, reprezentačné 189,09 €, palivá mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny 38,45 €, údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení 352,92 €, stravovanie 663,60 €, poistné 32,50 €, prídela do sociálneho fondu 55,16 €, odmeny a príspevky 378,70 €, na odstupné 1.504,05 €, na nemocenské dávky 75,52 €. Spolu čerpanie vo výške 13.346,93 €, z toho:

- prostriedky zo ŠR na voľby do NR SR 751,68 €

- MOS a AČ 12.595,25 €.

d) Civilná ochrana

- odmena skladníka CO 201,00 € , všeobecné služby – revízie hasiacich prístrojov 14,00 €. Spolu čerpanie vo výške 215,00 €.

e) Ochrana pred požiarmi

- odvody do poisťovni z odmeny veliteľa DHZ 32,76 €, elektrická energia – požiarna zbrojnica 260,26 €, všeobecný materiál PZ 6,80 €, údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení 11,29 €, všeobecné služby – revízie 15,50 €, odmena veliteľa DHZ 126,57 € a materiál zakúpený na opravu motorovej striekačky z dotácie vo výške 700,- €.

Spolu čerpanie 1 153,18 €.

f) Správa a údržba ciest

- výdavky na zimnú údržbu a údržbu ciest a komunikácií 14,90,- €, mzda na prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej dopravy a pozemných komunikácií 14,49 €, odvody do poisťovni 2,20, poštovné 7,80 € . Spolu čerpanie 39,39 €

g) Nakladanie s odpadmi

- zber, odvoz a uloženie odpadu vrátane kontajnerov a poplatok obci za uloženie odpadu z prostriedkov obce 10.728,53 € :

z toho:

materiál 497,34 €,

všeobecné služby /odvoz/ 9.175,13,

poplatky a odvody /za uloženie odpadu/ 1.056,06 €.

h) Rozvoj obcí

- výdavky na mzdy a odvody na prenesený výkon štátnej správy zo ŠR 45,63 €, všeobecný materiál 7,40 €, oprava a údržba budov 325,00 €, celkom čerpanie 378,03 €,

ch) Verejné osvetlenie

- elektrická energia z prostriedkov obce vo výške 3.207,03 €, celkové čerpanie výdavkov na verejné osvetlenie je vo výške 3.207,03 €.

i) Bývanie a občianska vybavenosť

- mzdy 733,58 €, odvody do poisťovní 738,28 €, výdavky na údržbu budov 38,40 €, materiál 71,44 €, údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení 5.251,67 €, energie 2.712,67 €, poštovné 47,91 €, všeobecné služby 89,20 €, špeciálne služby 17.160,00 €, stravovanie 28,09 €, poisťné 1.186,00 € prídely do sociálneho fondu 5,42 €, odmeny a príspevky 1.117,09 €, dane 2,49 €, úroky z úverov 1.865,68 €, ostatnému veriteľovi 17.786,39 €. Spolu čerpanie vo výške 48.834,56 €, z toho zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy na úseku Spoločného stavebného úradu 527,31 €.

j) Rekreačné služby a šport

- v roku 2016 obec nevynaložila na túto činnosť žiadne finančné prostriedky.

k) Ostatná činnosť v kultúre

- energie v kultúrnom dome vo výške 1.953,85 €, poštovné 5,44 €, materiál 47,00 €, palivá ako zdroj energie 33,76 €, údržba prevádzkových strojov 18,50 €, všeobecné služby 23,65 €, odmeny a príspevky za dohodu knižničky a pranie obrusov 254,00 €, celkové čerpanie na ostatnú činnosť v kultúre je vo výške 2.336,20 €

l) Vysielacie a vydavateľské služby

- výdavky na poplatky 95,33 €.

m) Náboženské a iné spoločenské služby

- elektrická energia v DS 98,58 €, dohoda pri pohreboch vrátane odvodov do poisťovní, vrátane údržby cintorína - 88,61 €, údržba prevádzkových strojov,

prístrojov, zariadení /katafalk/ – vrátane dekontaminácie a dezinfekcie katafalku 620,56 €, všeobecné služby 15,50 €, , spolu čerpanie vo výške 823,25 €.

n) Vzdelávanie – Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

– príspevok pre ZŠ s MŠ v Tekovskej Breznici sponzorské – 0,00 €,

o) Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – Centrá voľného času

– transfer CVČ Nová Baňa 570,- €

p) Sociálne zabezpečenie – Staroba /opatrovateľská služba /

– mzdy, platy a príplatky z ročného zúčtovania dane z príjmu FO za r.2015 – 180,61 €, pohonné hmoty – 21,98 €, Karty známky, poplatky 44,00 €, spolu čerpanie vo výške 246,59 €.

r) Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

– Sociálna dávka – osobitný príjemca 172,80 €

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je rozpísané v rozbere čerpania výdavkov.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 34.332,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 34.327,66 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, SSÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11.622,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11.627,52 EUR, čo je 100,05 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 68.271,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 68.248,98 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých oddielov a skupín OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby vrátane nákladov na odmeny z dohodu o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2.323,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2.322,37 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie z toho dávky v hmotnej núdzi vo výške 172,80 €, príspevky na CVČ a záujmové vzdelávanie vo výške 570,00 €, na odstupné 1.504,05 €, na nemocenské dávky /dočasná práceneschopnosť zamestnancov/ 75,52 €.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami v celkovej výške 19.652,07€.

2) Kapitálové výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
5 472	5 471,28	99,99

v €

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
06.2.0 – Rozvoj obcí	5 472	5 471,28	99,99

Ide o nasledovné investičné akcie:

a) Rozvoj obcí

– úhrada DF z vlastných prostriedkov obce: DFI2013/4 1.360,69 €

– úhrada DF z rezervného fondu obce: DFI2013/4 4.110,59 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
53 424	45 681,97	85,51

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	53 424	45 681,97	85,51

Finančné prostriedky boli použité vo výške 45.681,97 € na splácanie istiny z poskytnutého úveru z OTP banky na financovanie rekonštrukcie miestnej komunikácie k bytovému domu a na splácanie istiny úverov zo ŠFRB na bytové domy.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	185 430,60
z toho : bežné príjmy obce	185 430,60
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	136 178,60
z toho : bežné výdavky obce	136 178,60
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	49 952,00
Kapitálové príjmy spolu	1 122,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 122,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	5 471,28
z toho : kapitálové výdavky obce	5 471,28
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 4 349,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	44 902,72
<i>Vylúčenie z prebytku (zostatok fondu opráv za rok 2016)</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	44 902,72
Príjmy z finančných operácií	8 544,11
Výdavky z finančných operácií	45 681,97
Rozdiel finančných operácií	- 37 137,86
PRÍJMY SPOLU	195 096,71
VÝDAVKY SPOLU	187 331,85
Hospodárenie obce	7 764,86
<i>Vylúčenie z prebytku – fin.zabez.po 01.01.2016</i>	4.433,52
Upravené hospodárenie obce	3 331,34

Prebytok rozpočtu v sume 44.902,72 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.

Príjmové finančné operácie:

- vo výške 4.110,59 € (prostriedky z rezervného fondu obce) použité v súlade s Uznesením OZ č. 10/2016 zo dňa 26.02.2016 vrámci plnenia opatrení ozdravného režimu.

- vo výške 4.433,52 € prijaté od nových nájomníkov v bytových domoch /nové nájomné zmluvy uzatvorené v r. 2016/ - sa vylučujú z výsledku hospodárenia obce.

Výdavkové finančné operácie:

Finančné prostriedky vo výške 45.681,97 € - na splácanie istiny z poskytnutého úveru z OTP banky na financovanie rekonštrukcie miestnej komunikácie, miestnej komunikácie k bytovému domu a na splácanie istiny úverov zo ŠFRB na bytové domy - kryté z prebytku rozpočtového hospodárenia.

Výsledok hospodárenia obce k 31.12.2016 po vylúčení finančných prostriedkov, ktoré sa vylučujú z výsledku hospodárenia (prijaté zábezpeky po 01.01.2016, fond opráv - § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) **je prebytok vo výške 3.331,34 €**, ktorý navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 10% zo sumy 3.331,34 € vo výške 333,13 €,
- zostatok prebytku rezervného fondu vo výške 2.998,21 € navrhujeme použiť na úhradu záväzkov z minulých období.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na bankovom účte analyticky. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Obec mala k 01. 01. 2016 a k 31. 12. 2016 rezervný fond vo výške 0 €.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1. 1. 2016	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	4.110,61
- ostatné prírastky	-
Úbytky - použitie rezervného fondu z toho:	4,110,61
- krytie schodku hospodárenia	-
ZS k 1. 1. 2016	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	0,00

Použitie rezervného fondu bolo odsúhlasené vrámci ozdravného režimu na úhradu kapitálových výdavkov - faktúry z roku 2013.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu pre rok 2016 v obci Orovnica je upravený vyššou kolektívnou zmluvou.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	8,29
Prírastky - povinný prídel - %	280,86
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie - stravné lístky	189,60
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	99,55

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2016

6.1 Stav aktív a pasív podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2016 v €

Aktíva - názov	Stav k 1.1. 2016	Stav k 31.12.2016
Majetok spolu	1 698 488,13	1 635 154,94
Neobežný majetok spolu	1 683 767,69	1 624 763,45
v tom:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 580 543,69	1 521 539,45
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
Obežný majetok spolu	14 067,86	10 122,93
v tom:		
Zásoby	141,64	111,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	507,38
Krátkodobé pohľadávky	7 339,62	5 669,27
Finančné účty	6 586,60	3 834,56
Poskytnutá návratná pomoc	0	0
Časové rozlíšenie	652,58	268,56

Pasíva - názov	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky	1 698 488,13	1 635 154,94
Vlastné imanie	463 897,66	459 452,48
v tom:	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0

Fondy		
Výsledok hospodárenia	463 897,66	459 452,48
v tom :		
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	498 111,51	465 307,24
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 34 213,85	- 5 854,76
Závazky	1 053 982,20	1 010 811,72
v tom:		
Rezervy	500,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	8,29	960 819,69
Krátkodobé záväzky	1 018 695,96	17 397,54
Bankové úvery a výpomoci	34 777,95	31 844,49
Časové rozlíšenie	180 608,27	164 890,74

7. Stav finančných prostriedkov obce k 31. 12. 2016

Stav na účte 211- vo výške spolu 863,97 €.

Stav na účte 221 (+/- účet 261)- vo výške spolu 2 466,54 €.

Stav na účte 213- ceniny spolu 504,05 €

z toho: 38,25 € poštovné známky a 465,80 € stravné poukážky evidované ako ceniny

Bilancia pohľadávok

Pohľadávky tvoria spolu 6 176,65 €, z toho:

Dlhodobé pohľadávky:

Ostatné pohľadávky /účet 315/ vo výške 5,35 €

Iné pohľadávky /účet 378/ vo výške 502,03 €

Krátkodobé pohľadávky:

Pohľadávky z nedaňových príjmov /účet 318 /vo výške 1 449,55 € za nedoplatky na komunálnom odpade,

Pohľadávky z daňových príjmov /účet 319/ vo výške 391,63 €, za nedoplatky na daň z nehnuteľností, daň za psa.

Pohľadávky voči zamestnancom /účet 335/ vo výške 65,19 € - zrážky z miezd na stravné.

Iné pohľadávky /účet 378/ vo výške 3 762,90 €

Bilancia záväzkov

Závazky tvorili celkom 1.010.811,72 €, z toho najmä:

/Účet 321/

Závazky z neuhradených faktúr činili k 31.12.2016 úhrnnom 8.599,99 €.

/Účty 331,336,342/

Závazky voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho poistenia, zdravotného poistenia a DÚ má obec k 31.12.2016 úhrnne vo výške 6.009,40 €. Tieto záväzky sú tvorené nevyplatenými mzdami za mesiac december 2016 a s nimi súvisiacich odvodov do fondov sociálneho zabezpečenia, vrátane dohôd o vykonaní práce vyplácaných štvrťročne.

/Účet 379/

Iné záväzky – vo výške 2.754,20 €.

/Účet 479/

Prijaté preddavky vo výške 21.685,53 € zábezpeky na byty v bytovom dome.

/Účet 323/

Rezervy spolu vo výške 750,- € na audit.

/Účet 472/

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 99,55 €.

Účet 461/

Bankové úvery dlhodobé k 31.12.2016 vo výške 31.843,00,- €.

/Účet 479/

Úvery ŠFRB k 31.12.2016 vo výške 820.369,67 €.

/Účet 479/

Zostatok záväzku voči spoločnosti Magellan Central Europe k 31.12.2016 vo výške 56.400,00 €.

/Účet 479/

Zostatok záväzku voči spoločnosti SimKor 62.300,97 €.

Uvedené záväzky sú v lehote splatnosti.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016

Uznesením Obecného zastupiteľstva č. 86/2015 zo dňa 23. 12. 2015 bol schválený ozdravný režim a ozdravný rozpočet obce Orovnica. Po lehote 90 dní bolo požiadané o predĺženie ozdravného režimu. Ozdravný režim v obci bol ukončený ku dňu 30.06.2016 na základe vyrovnaných záväzkov prostredníctvom Zmluvy o pristúpení k záväzkom so spoločnosť Magellan Slovakia a dohodnutých splátkových kalendárov zo ŠFRB a spoločnosťou SimKor formou notárskej zápisnice.

Stav splácania úverov v roku 2016:

Stav úveru v OTP k 01.01.2016	34.735,00 €
Splátky istiny k 31.12.2016	2.892,00 €

Stav k 31.12.2016 31.843,00 €

Úver zo ŠFRB na výstavbu bytového domu „A“

Stav k 01.01.2016 424.116,00 €

Splátky istiny k 31.12.2016 20.072,60 €

Stav k 31.12.2016 404.043,40 €

Úver zo ŠFRB na výstavbu bytového domu „B“

Stav k 01.01.2016 432.443,64 €

Splátky istiny k 31.12.2016 16.117,37 €

Stav k 31.12.2016 416.326,27 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec k 31. 12. 2016 nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej a ani príspevkovej organizácie.

9. 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 dotáciu z rozpočtu obce na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel – vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry transfer pre CVČ a ZŠ Nová Baňa:

- poskytnuté finančné prostriedky vo výške 600,- € ,
- zúčtované finančné prostriedky vo výške 570,- € ,
- nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 30,- €

Uvedený transfery bol zúčtované v súlade so zákonom. Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené na účet obce dňa 15.07.2016 vo výške 30,00 €.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2016 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov za rok 2016

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.

Obec Orovnica nemá zriadenú príspevkovú organizáciu a ani založenú žiadnu právnickú osobu. V roku 2016 obec nemala poukázané žiadne finančné prostriedky od iných obcí ani od VÚC .

Finančné zúčtovanie zo ŠR a zúčtovanie poskytnutých grantov je nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých finančných prostriedkov	Rozdiel	Účel
1.	Okresný úrad odbor pre cest. dopravu a poz. komunikácie Banská Bystrica	24,49 €	24,49 €	0,- €	Prenesený výkon štátnej správy na úseku pozemných komunikácií
2.	Okresný úrad BB úsek stavebného úradu	527,31 €	527,31 €	0,- €	Spoločný stavebný úrad
3.	Ministerstvo vnútra SR Obvodný úrad Žiar n/Hronom	187,11 €	187,11 €	0,- €	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia obyvateľov - REGOB
4.	Ministerstvo vnútra SR Obvodný úrad Žiar n/Hronom	9,00 €	9,00 €	0,- €	Prenesený výkon štátnej správy na register adries
5.	Okresný úrad odbor životného prostredia	53,03 €	53,03 €	0,- €	Prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia
6.	ÚPSVaR B. Štiavnica -	172,80€	172,80 €	0,- €	Osobitný príjemca sociálnej dávky
7.	Ministerstvo vnútra SR Obvodný úrad Žiar n/Hronom	751,68 €	751,68 €	0,- €	Voľby do NR SR 2016

8.	Okresný úrad Banská Bystrica	46,56 €	46,56 €	0,- €	Vojnové hroby - pamätníky
9.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR BA	700,00 €	700,00 €	0,- €	DHZ

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo v Orovnici uznesením č. 13 / 2014 zo dňa 12. 12. 2014 schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu pre rok 2016 a nasledujúce a z toho dôvodu obec nemala spracovaný programový rozpočet obce.

13. Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce :

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie :

- a. Stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce
- b. Správu nezávislej audítorky z overenia ročnej účtovnej závierky obce za rok 2016

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

1) **Výsledok hospodárenia obce k 31.12.2016** po vylúčení finančných prostriedkov, ktoré sa vylučujú z výsledku hospodárenia (prijaté zábezpeky po 01.01.2016, fond opráv – § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) **vo výške 3.331,34 €.**

2) **Použitie výsledku hospodárenia:**

- tvorbu rezervného fondu 10% zo sumy 3.331,34 € vo výške 333,13 €,
- zostatok prebytku rezervného fondu vo výške 2.998,21 € navrhujeme použiť na úhradu záväzkov z minulých období.

7.764,86 € pre tvorbu rezervného fondu obce v nasledovnom roku.

3) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce bez výhrad.

Návrh záverečného účtu obce Orovnica za rok 2016 vyvesený na úradnú tabuľu
dňa : 05. jún 2017

Záverečný účet obce Orovnica zvesený z úradnej tabuli obce dňa :
23. júna 2017