

Závěrečný účet Obce Bartošovce za rok 2016

Predkladá : Václav Hudák

Spracoval: Václav Hudák

V Bartošovciach dňa 2. 5. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.6.2017 , uznesením č. 1

Záverečný 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 18. 12.2015 uznesením č. 2/2015

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 18. 11.2015
- zmena podľa §14 právomoci SO ku dňu 30. 6.2016
- zmena podľa §14 právomoci SO ku dňu 30. 9.2016
- zmena podľa §14 právomoci SO ku dňu 30.12.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	292 300,00	416 547,86
z toho :		
Bežné príjmy	291 300,00	349 058,00
Kapitálové príjmy	1 000,00	65 000,86
Finančné príjmy	0,00	2 489,00
Výdavky celkom	292 300,00	400 921,86
z toho :		
Bežné výdavky	259 915,00	293 955,00
Kapitálové výdavky	23 985,00	98 566,86
Finančné výdavky	8 400,00	8 400,00
Rozpočtové hospodárenie obce	vyrovnané	prebytkové

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
416 547,86	415 146,70	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 416 547,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 415 146,70 EUR, čo predstavuje 99,6% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
349 058,00	348 657,26	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 349 058,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 348 657,26 EUR, čo predstavuje 99,8% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
243 512,00	240 485,62	98,7

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 197 727,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 197 726,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 19 840,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 578,99 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 261,44 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 230,40 EUR.

Daň za psa 166,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 679,83

Poplatok za uloženie odpadu /skládka/ 15 55,92

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 150,00	8 748,06	95

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 150,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 748,06 EUR, čo je 95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z poplatkov za materskú školu a škôl v sume 1 336,48 EUR, príjem za režijné stravné v sume 1 995,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 829,48 EUR, príjem za poskytované služby v sume 267,50 EUR a iné.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 100,00	7 857,43	154

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 100,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 857,43 EUR, čo predstavuje 154% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie miezd za pohostinstvo v sume 5 119,86 EUR a z vratiek v sume 2 274,27 a iné.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 91 296,- EUR bol skutočný príjem vo výške 91 566,15 EUR, čo predstavuje 100,2% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná pož. Ochrana	700,00	Bežné výdaje pre miestnych pož.
Ministerstvo vnútra SR	247,54	Na register obyvateľstva, adres
Ministerstvo vnútra SR	816,42	Odstránenie následkov povodní
Ministerstvo vnútra SR	987,54	Voľby do NR
Okresný úrad Prešov	82 710,00	Normatív a nenorm. na školstvo
ÚPSVaR Bardejov	6 104.65	Nezamestnanosť

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
65 000,86	64 000,86	98

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 65 000,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 64 000,86 EUR, čo predstavuje 98% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 64 000,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 64 000,86 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Enviromentálny fond	64 000,86	Zateplenie budovy mat. školy

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 489,00	2 488,58	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2 489,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 488,58 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2016 bol čerpaný zostatok z dotácie na základnú školu v roku 2015 v sume 1 988,58 EUR a prijatá zábezpeka na nebytový priestor v sume 500,- EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá žiadne rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
400 921,86	407 662,33	102

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 400 921,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 407 662,33 EUR, čo predstavuje 102% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
293 955,00	308 130,80	105

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 293 955,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 308 130,80 EUR, čo predstavuje 105% 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 123 149,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 125 209,67 EUR, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 46 259,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 47 816,96 EUR, čo je 103 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 114 984,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 133 879,80 EUR, čo je 116 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8 603,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 099,22 EUR, čo predstavuje 117 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 960,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 731,67 EUR, čo predstavuje 76% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
98 566,86	91 131,53	92

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 98 566,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 91 131,53 EUR, čo predstavuje 92% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových chodníkov v obci

Z rozpočtovaných 15 150,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 15 149,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Zateplenie budovy materskej školy

Z rozpočtovaných 77 909,86 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 70 477,27 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
8 400,00	8 400,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 400,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 400,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 8 400,- EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	348 657,26
Bežné výdavky spolu	308 130,80
Bežný rozpočet	+ 40 526,46
Kapitálové príjmy spolu	64 000,86
Kapitálové výdavky spolu	91 131,53
Kapitálový rozpočet	- 27 130,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13 395,79
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13 395,79
Príjmové finančné operácie	2 488,58
Výdavkové finančné operácie	8 400,00
Rozdiel finančných operácií	- 5 911,42
PRÍJMY SPOLU	415 146,70
VÝDAVKY SPOLU	407 662,33

<i>Hospodárenie obce</i>	7 484,37
<i>Vylúčenie z prebytku prijatá zábezpeka na neb. priestory</i>	500,00
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	6 984,37

Prebytok rozpočtu v sume 6 984,37 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 6 984,37 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	3 596,58
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 797,67
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	20 394,25

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	681,17
Prírastky - povinný prídelenie - %	1 096,14
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	313,32
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	1 166,49
KZ k 31.12.2016	297,50

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	1 514 741,21	1 482 683,61
Neobežný majetok spolu	1 433 016,47	1 446 302,24
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	10 841,49	7 253,49
Dlhodobý hmotný majetok	1 275 840,27	1 292 714,04
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	81 100,09	35 601,92
z toho :		
Zásoby	30 008,00	76,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	23 139,67	2 488,70
Finančné účty	27 952,42	33 036,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	624,65	779,45

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	1 514 741,21	1 482 683,61
Vlastné imanie	1 193 857,31	1 130 124,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 192 352,31	1 130 124,22
Záväzky	81 541,85	57 013,58
z toho :		
Rezervy	500,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 955,58	0,00
Dlhodobé záväzky	681,17	797,50
Krátkodobé záväzky	38 964,63	24 208,61
Bankové úvery a výpomoci	39 407,47	31 007,47
Časové rozlíšenie	239 342,05	295 545,81

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:			
- zabezpeka	500,00	500,00	
- zo soc. fondu	297,50	297,50	
- dodávateľom	9 830,37	9 830,37	0,00
- zamestnancom	8 247,69	8 247,69	0,00
- poisťovniam	5 124,21	5 124,21	0,00
- daňovému úradu	1 006,34	1 006,34	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	18 651,47	18 651,47	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	12 356,00	12 356,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016	56 013,58	56 013,58	0,00

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
Prima Banka	investičný	50 000,00	8 400,00	650,42	18 651,47	r. 2020

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 dotácie v súlade so VZN č. 3/2016 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 – bežné výdavky	3 131,82	3 131,82	
FS Bartošovčan – bežné výdavky	400,00	400,00	
Červený kríž – bežné výdavky	400,00	400,00	
CVČ – bežné výdavky	737,00	737,00	
Občanom obce	650,00	650,00	
Dôchodcom obce	500,00	500,00	

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 701-4860.

Predmety podnikania:

- predaj nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov na priamu konzumáciu, výčap piva
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- zemné práce s mechanizmami

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	31 668,- EUR
Celkové výnosy	10 435,- EUR
Hospodársky výsledok - strata	- 21 233,- EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Obec skončila podnikateľskú činnosť k 31. 3. 2016

11. 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 nemá žiadne zriadené a založené právnické osoby
- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu: - obec neposkytla žiadne finančné prostriedky zo svojho rozpočtu do štátneho rozpočtu.
- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom – obec nemá žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí – obec neposkytla žiadne finančné prostriedky iným obciam
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC – obec neposkytla žiadne finančné prostriedky do rozpočtu VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nemá vytvorený programový rozpočet obce.

13. Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 984,37 EUR.