

Závěrečný účet obce Bzenov za rok 2016

Podľa príslušných ustanovení zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa §10 ods.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu.

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Bzenov sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo 1.1/5/2015 zo dňa 5.12.2015. Schválený rozpočet obce Bzenov bol vyrovnaný a v priebehu rozpočtového roka štyrikrát upravovaný rozpočtovým opatrením. Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Bzenov, je to rozpočtová organizácia (ďalej len RO) s právnou subjektivitou. Rozpočet ZŠ s MŠ je napojený na rozpočet obce.

Pre ZŠ s MŠ bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 48 874,61,- €. Na originálne kompetencie OcÚ poskytol finančné prostriedky vo výške 56 339,15,- €. Výdavkový rozpočet RO bol vo výške 112 749,48,- €.

Schválený rozpočet RO bol v priebehu roka upravovaný v nadväznosti na navýšenie dotácií zo štátneho rozpočtu a obce. Zmeny v rozpočte boli vykonané rozpočtovými opatreniami, tieto zmeny schválilo Obecné zastupiteľstvo uzneseniami č.2.3/5/2016. Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (údaje v €):

	Schválený Rozpočet 2016	1. zmena rozpočtu	2.zmena rozpočtu	3.zmena rozpočtu	4.zmena Rozpočtu
Bežný rozpočet					
Príjmy	313 581	313 581			
Výdavky	292 179	282 075			
Kapitálový rozpočet					
Príjmy	0	156 840			
Výdavky	10 702	20 806			
Finančné Operácie					
Príjmové	0	0			
Výdavkové	10 700	167 540			

Po zmene rozpočet obec bol takýto: v €

Bežný rozpočet

Bežné príjmy celkom	354 091,30
Bežné výdavky obce	213 319,41
Bežné výdavky RO	112 749,48
Bežné výdavky spolu	326 068,89
+ prebytok, - schodok rozpočtu	28 022,41

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy celkove	157 145,42
Kapitálové výdavky celkove	20 944,-
+prebytok, - schodok rozpočtu	136 201,41

Prijmy celkom	525 310,04
Výdavky celkom	525 310,04
+ prebytok – schodok rozpočtu	0,00

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie celkove	14 073,32
Výdavkové finančné operácie celkove	178 297,15
+prebytok, -schodok rozpočtu	-164 223,83

Plnenie rozpočtu príjmov

I. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Názov účtu	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Výnos dane z príjmov	181 525	192 838,97
Daň z pozemkov	4 020	3 878,57
Daň zo stavieb	7 200	7 178,15
Daň z bytov	190	162,47
Daň za psa	650	588,-
Daň za komunál. odpad	7 650	7 293,43
Príjmy z prenajatých budov, priestorov	6 000	6 811,54
Ostatné poplatky	3 640	3 587,38
Poplatky a platby u odplaty za odber podz. vody	20 000	19 602,38
Poplatky a platby za stravné	1 500	1 585,26
Poplatky a platby za jasle, materské a školské družiny	750	2094,24
Úroky	10	4,42
Dobropisy	1 200	2 806,57
Vrátky		1 922,63
Granty		2 000,-
Príjmy z výťažkov z lotérii a iných pod. hier	100	54,90
Príjem zo štátneho rozpočtu	79 146	97319,54
Spolu:	313 581	349 748,45

II. Kapitálové príjmy

Predaj pozemkov		305,-
Finančné prostriedky zo ŠR	156 840,-	156 840,42
Spolu:	156 840,-	157 145,42

III. Finančné operácie

Finančné operácie	167 540	178 297,15
Spolu:	167 540	178 297,15

Komentár k významným položkám daňových príjmov:

Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom č.564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení zákona č.171/2005 Z.z.

Ďalšie významné príjmy bežného rozpočtu sú dane z nehnuteľností – z pozemkov, stavieb a bytov, daň za psa, za komunálny odpad.

Príjem z prenájmu budov vo vlastníctve obce zahŕňa príjem z nájmu nebytových priestorov, v ktorých je kaderníctvo, zubná ambulancia, predajňa GMIX, zdravotné stredisko, pošta, Pokojná jeseň n.o. Tieto príjmy boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv a zmluvy o nájme nebytových priestorov.

Ostatné poplatky za služby tvorí príjem za vyhlasovanie v miestnom rozhlase, za dom smútku, cintorínske poplatky a kuka nádoby, kopírovanie, za vrecia na odpad

Poplatky a platby za jasle, materské školy a školské kluby detí tvoria príjem OcÚ.

Poplatky za stravné - príjem tvoria platby od zamestnancov obce za poskytnuté stravné lístky.

Dotácie

Obec prijala tieto dotácie zo štátneho rozpočtu (údaje v €):

Dotácia na prenesený výkon pre ZŠ s MŠ

Finančné prostriedky vo výške 48 874,61- € boli poskytnuté na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva a to na mzdy, odvody, zvýšenie platiev a bežné výdavky ZŠ s MŠ. Príspevok na stravu pre deti, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi vo výške 1 709,86 € . Príspevok na vzdelávacie poukazy, dopravné, na učebné pomôcky a cestovné náhrady vo výške 2 179,68,- €.

Dotácia na matriku

Prostriedky na činnosť matriky, na mzdy, odvody a bežné výdavky boli vo výške 5 205,34,-€.

Dotácia na register obyvateľstva

Finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy na úseku evidencie obyvateľstva boli vo výške 256,74 €.

Dotácia ÚPSVaR osobitný príjemca RP

Finančné prostriedky poskytnuté pre osobitných príjemcov RP , PD vo výške 282,24 €

Dotácia z Recyklačného fondu

Obec prijala dotáciu z recyklačného fondu vo výške 300,- €

Dotácia na voľby

Obec prijala dotáciu na financovanie volieb do NR SR2016 vo výške 1 094,72,- €

Dotácia na odmenu pre skladník CO materiálu vo výške 192,77 €

Dotácia ÚPSVaR §50j/NSP2016/ŠR vo výške 23 484,58 €

Dotácia ÚPSVaR §54 ŠnZ/2016/ŠR vo výške 4 384,44 €

Dotácia MV SR Register adries vo výške 9,- €

Dotácia z IA MPSVaR – Komunitné centrum v obci Bzenov

Obec prijala dotáciu z ŠR vo výške 5 865,12,- €

Dotácia z MV SR – projekt: Podpora zamestnanosti na trh práce v obci Bzenov.

Obec prijala dotáciu z ŠR vo výške 5 000,- €.

II. Kapitálové príjmy

Príjem zo štátneho rozpočtu na projekt Obnova Verejného osvetlenia obce Bzenov Bzenov obce bol vo výške 156 840,42 € .

III. Finančné operácie

Finančné operácie predstavovali príjem vo výške 178 297,15 €.

Plnenie rozpočtu výdavkov

Bežné výdavky v €:

	Rozpočet	Skutočnosť
0111 Obce	91 800	106 328,24
0112 Finančná a rozpočtová oblasť	900	986,35
0133 Iné všeobecné služby – matrika	6 000	5 205,34
0160 Všeobecné verej. služby – voľby		689,13
0320 Ochrana pred požiarmi	2 600	3 604,55
0412 Všeobecná pracovná oblasť	1 400	1 559,63
0451 Cestná doprava	16 455	12 981,93
0510 Nakladanie s odpadmi	10 200	10 712,57
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	10 000	9 300,74
0620 Rozvoj obce	32 310	42 682,39
0630 Zásobovanie vodou	10 000	10 561,77
0640 Verejné osvetlenie	3 700	4 077,78
0810 Rekreačné a športové služby	2 500	2 912,63
08205 Knižnice	110	-
0830 Vysielacie služby	200	52,78
0840 Náboženské a iné spoloč. služby	600	1 098,76
10701 Soc. pomoc	900	564,82
	189 675	213 319,41

I. Čerpanie rozpočtu výdavkov

1. Bežné výdavky

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (údaje v €):

0111 - Obce

Správa obcí, t.j. činnosť obecného úradu zahŕňa výdavky nutné na zabezpečenie chodu úradu. Úrad zabezpečuje samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení, ako aj prenesený výkon štátnej správy, na ktoré bolo potrebné vytvoriť primerané podmienky tak, aby práca úradu bola efektívna a kvalifikovaná. V tabuľke je podrobný rozpočet výdavkov na chod obecného úradu.

Názov ekonomickej položky	Skutočnosť
610 - mzdy	40 649,36
620 - poisťné	13 120,29
631 - cestovné	2 360,09

632 - energie,voda, telekom,	7 232,90
633 - materiál a služby	5 111,48
635 - opravy a údržba	9 656,08
637 - tovary a služby	24 952,22
641 - obci	270,-
642 – na členské príspevky	552,30
651 – Banke a pob.zahr.banke	2 423,52
C e l k o m	106 328,24

Vo výdavkoch sú najmä náklady na mzdy starostu a pracovníkov úradu a odvody do poisťovních fondov, náklady na energiu, materiál a služby. Podrobnejší rozpis vybraných položiek uvádzame nasledovne:

610 – mzdy

Výdavky na mzdy a platy sú zahrnuté základné platy a odmeny starostu obce ako aj zamestnancov Obecného úradu okrem matrikárky, a kontrolóra, ktoré sú uvedené na osobitných kapitolách. Mzda starostu obce je rozpočtovaná a plnená v zmysle zákona SNR č. 253/1994 Z.z. o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest v znení neskorších predpisov, a ktorá je každoročne prepočítavaná podľa priemernej mzdy zamestnanca v národnom hospodárstve. Mzda zamestnanca obce je rozpočtovaná a plnená v zmysle zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

620- výdavky na poisťné a príspevky do poisťovní

Obec povinne odvádza poisťné do Sociálnej poisťovne ako aj do zdravotných poisťovní za svojich zamestnancov a volených funkcionárov vo výškach stanovených zákonom č.461/2003 Z.z. o sociálnom poistení v znení neskorších zmien a doplnkov a zákonom č. 580/2004 Z.z. o zdravotnom poistení v znení neskorších zmien a doplnkov.

631 – cestovné

Cestovné je vyplácané v zmysle zákona č.283/2002 Z.z. o cestovných náhradách. Pri cestovnom sú vyplácané aj stravné náhrady, ktoré zamestnancom ako aj voleným funkcionárom patrí v zmysle opatrenia MPSVaR č.615/2005 Z.z. o sumách stravného. Zároveň sú uhrádzané výdavky za ubytovanie a potrebné vedľajšie výdavky ako je napr. parkovné.

632 – výdavky na energiu, vodu a komunikácie

Výdavky tvoria platby firme Slovakia Energy, a. s. VSE, a.s. za spotrebovanú elektrickú energiu na Obecnom úrade a za spotrebovaný plyn v budove obecného úradu. Výdavky tvoria aj platby za poštovné služby, spojovacie siete – internet a telefóny.

633 - výdavky na materiál a služby

Činnosť obecného úradu zahŕňa výdavky nutné na zabezpečenie chodu úradu. Úrad zabezpečuje samosprávne funkcie vyplývajúce zo zákona o obecnom zriadení, ako aj prenesený výkon štátnej správy tak, aby práca úradu bola efektívna a kvalifikovaná. Úrad zabezpečuje organizovanie práce orgánov samosprávy, po fiškálnej decentralizácii a presune kompetencií aj všetky administratívne úkony spojené s činnosťou výkonu štátnej správy.

Výdavky tvoria nákup kancelárskych potrieb, tlačív, čistiacich a hygienických potrieb, tonerov do tlačiarní, štátne a obecné znaky a vlajky, stavebný, vodoinštalčný a elektroinštalčný materiál, publikácie, noviny a časopisy, pracovné odevy, palivo do kosačiek, reprezentačné – výdavky na občerstvenie pri zasadnutí zastupiteľstva, pracovných poradách.

635 - výdavky na opravy a údržbu

Výdavky boli na údržbu a opravy výpočtovej techniky, telekomunikačnej techniky, kancelárskych strojov – kopírovacie stroje a tlačiarne.

637 - služby

Obec v rámci služieb uhradila poplatky za účasť na rôznych školeniach organizovaných RVC Prešov, ktorého obec je členom.

Obec zaplatila koncesionárske poplatky za miestny rozhlas., uhradila faktúry za služby. V zmysle zákonníka práce obec poskytla stravovanie svojim zamestnancom formou stravných lístkov a uhradila províziu za poskytnuté stravné lístky. Obec uhradila poistenie majetku obce, poskytla príspevok do sociálneho fondu za svojich zamestnancov.

641, 642 - členské príspevky

Podľa jednotlivých uznesení združení a to: EKOTORYSA, EKOSVINKA a ZRCR“ČH“ odvádza členské poplatky a mimoriadne členské poplatky. Obec je aj členom ZMOS a Regionálneho vzdelávacieho centra, kde v zmysle Stanov RVC platí každoročný členský poplatok.

651 – banke a pobočke zahr. banke, provízie

Obec uhradila Všeobecnej úverovej banke poplatky za vedenie účtu, provízie, splácanie samotných úrokov pri čerpaní úveru.

0112- Finančná oblasť

Skutočnosť predstavujú výdavky - poplatky banke za vedenie účtu .

0133 – Iné všeobecné služby - matrika

Činnosť na úseku matrik je prenesená kompetencia štátu na obec. V zmysle zákona má štát zabezpečiť náklady v plnom rozsahu. Náklady nad rámec štátnej dotácie boli hradené z výdavkov obce. Činnosť matriky vykonáva jedna matrikárka na úväzok. Výdavky boli na mzdy a odvody, kancelárske potreby, školenia, prídely do soc. fondu, za spracovanie miezd, poplatok za program PC.

0160 – Všeobecné verejné služby - voľby

Skutočnosť zahŕňa výdavky na mzdu a odvody zapisovateľky, cestovné náhrady členov komisií, kancelárske potreby a materiál, občerstvenie a odmeny členov komisií, všetky výdavky boli hradené z dotácie na voľby.

0320 – Ochrana pred požiarmi

Výdavky pre dobrovoľný hasičský zbor – energie, materiál, palivo prepravné a štartovné na súťaže, dresy pre členov DHZ, občerstvenie na výročnú členskú schôdzu, súťaž o pohár starostu obce.

0451 – Cestná doprava

Obec zabezpečila zimnú a letnú údržbu miestnych komunikácií, mesačné preddavky pri prevádzkovaní pravidelnej mestskej autobusovej dopravy DPMP a.s.

0510 – Nakladanie s odpadmi

Výdavky na zber, odvoz, likvidáciu komunálneho odpadu a separovaného odpadu prevedenou firmou FÚRA s.r.o. Rozhanovce. Zahnutý je vývoz komunálneho odpadu z cintorínov, taktiež je zahrnutý aj vývoz veľkokapacitných kontajnerov.

0520 – Nakladanie s odpadovými vodami

V rámci tejto kapitoly výdavky predstavujú náklady na opravy a údržbu čističky odpadových vôd, odborná pomoc pri výkone správy majetku verejného vodovodu zabezpečované firmou Ekoservis Slovensko s.r.o. Zahnutý je vývoz komunálneho odpadu (zhrabky z hrablic), firmou FÚRA s.r.o. Rozhanovce. Skutočnosť predstavujú výdavky na elektrickú energiu a materiál.

0620 - Rozvoj obci

V rámci tejto kapitoly výdavky predstavujú náklady na mzdy a odvody pracovníkov Komunitného centra v obci Bzenov v rámci zmluvy o spolupráci s IA MPSVR SR č. N20160415003 a pracovníkov v rámci dohody č. 15/37/§50j/44, č.15/37/054/188-ŠnZ.

0630 – Zásobovanie vodou

V rámci tejto kapitoly výdavky predstavujú náklady na opravy a údržbu verejného vodovodu, drobné poruchy na potrubí verejného vodovodu, odborná pomoc pri výkone správy majetku verejnej kanalizácie, zabezpečované firmou Ekoservis Slovensko s.r.o, výdavky na elektrickú energiu a materiál.

0640 – Verejné osvetlenie

Skutočnosť predstavujú výdavky na elektrickú energiu a materiál na opravu verejného osvetlenia.

0810 – Rekreačné a športové služby

V tejto kapitole sú zahrnuté náklady na ZŠ s MŠ zahŕňajú tieto výdavky: oslavy MDD, kvety, materiál, blahoželaní na konci školského roka, občerstvenie začiatok a koniec filmového leta, výdavky na činnosť klubu dôchodcov, materiál, občerstvenie pri príležitosti výročných členských schôdzí, prepravné – výlet dôchodcov.

0840 - Náboženské a iné spoločenské služby

V rámci tejto kapitoly predstavujú výdavky na občerstvenie akcie pod názvom Mikuláš, maľovanky pre deti, opravy a údržbu Domu smútku.

10701 – dávky soc. výpomoci

Finančné prostriedky poskytnuté pre osobitných príjemcov RP , PD.

Školstvo

Obec Bzenov je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou. Táto rozpočtová organizácia je na rozpočet obce napojená len formou účtovnej závierky a zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov tzv. reguláciou.

Finančné prostriedky na prenesené kompetencie sú zasielané z Okresného úradu z odboru školstva na dotačný účet obce, z ktorého ich obec prevádza na účet ZŠ s MŠ. Nevyčerpané prostriedky na bežné výdavky z roku 2015 previedla rozpočtová organizácia na účet obce, v roku 2016 boli tieto financie prevedené opäť na účet školy.

Výdavky na originálne kompetencie / ŠJ, ŠKD, MŠ / sú hradené z rozpočtu obce, ktoré sú mesačne prevádzané na účet školy.

Príjmy ZŠ s MŠ sú príjmami obce.

Bežný rozpočet výdavkov ZŠ s MŠ Bzenov : 93 000,- €
 Skutočné výdavky: 112 749,48 €

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť
Nákup Hasič. šport.striekačky PS12	4 950,-	4 950,-
PD – Výstavba MŠ v obci Bzenov	5 154,-	5 154,-
PD – Zateplenie OcÚ Bzenov		6 690,-
PD – Revitalizácia centra obce		2 000,-
PD – Oprava Dom smútku		2 150,-
	10 702,-	
Spolu:	20 806,-	20 944,-

3. Finančné operácie

V roku 2016 splatila Obec Bzenov úver dlhodobý vo výške 10 716,- € a krátkodobý vo výške 167 581,15 €.

Vývoj rozpočtu v hlavných položkách bol nasledovný:

Bežný rozpočet:	Skut.2016
Bežné príjmy celkom:	354 091,30
Bežné výdavky celkom:	326 068,89
+prebytok, -schodok rozpočtu	28 022,41

Kapitálový rozpočet:	Skut.2016
Kapitálové príjmy celkom:	157 145,42
Kapitálové výdavky celkom:	20 944,-
+prebytok, -schodok rozpočtu	136 201,42

Celkový rozpočet:	Skut.2016
Príjmy celkom:	511 236,72
Výdavky celkom:	347 012,89
+prebytok, -schodok rozpočtu	164 223,83

Finan.operácie: návr.zdroje-/úvery, pôžičky, zdr. z min.rokov -/peň.fondy/**Skut.2016**

Prijmové fin.operácie celkom:	14 073,32
Výdav.fin.operácie celkom:	178 297,15
+prebytok,-schodok rozpočtu	-164 223,83

Celkové hospodárenie obce/vrátane zdrojov z fin. operácií/**Skut.2016**

Celkové zdroje:	525 310,04
Použitie zdrojov celkom:	525 310,04
Hosp.obce:+prebytok,-schodok:	0,00

Komentár:

Bežný rozpočet skončil prebytkom vo výške 28 022,41 €. Kapitálový rozpočet z dôvodu obdržania dotácií zo štrukturálnych fondov vo výške 157 145,42 € skončil prebytkom

136 201,42 € a celkový rozpočet tak skončil prebytkom vo výške 164 223,83 €.

Do rozpočtu boli ešte zapojené zdroje z minulých rokov vo výške 14 073,32 €. Prebytok rozpočtu spolu so zapojenými zdrojmi z minulých rokov spolu vo výške 178 297,15 € boli použité na splátku úveru. Rozpočet tak skončil zdrojovo vyrovnaný.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Celkový majetok obce – dlhodobý hmotný a finančný majetok po odpisoch vrátane nezaradeného majetku vo výške 38 673,90,- € ku koncu roka podľa súvahy predstavoval spolu výšku 1 102 421,80 €.

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky	9 295,69 €	8 110,41 €
Záväzky	16 049,78 €	32 988,79 €

V aktívach eviduje obec pohľadávky vo výške 8 110,41- €.

V pasívach obec eviduje krátkodobé záväzky vo výške 32 988,79 €. Sú to záväzky voči zamestnancom a poisťovniam vyplývajúce z výplaty za mesiac december a záväzky voči dodávateľom, ktoré predstavujú 6 007,77 €.

Na účtoch vo finančných inštitúciách obec eviduje finančné prostriedky vo výške 62 914,55 €. Tento zostatok súhlasí s počiatočným stavom k 1.1.2016 a výsledkom rozpočtového hospodárenia obce za rok 2016.

Hodnotenie stavu a vývoja dlhu

K hodnotenému obdobiu obec eviduje úver vo výške 15 019,20 €. V tom je zahrnutý krátkodobý úver na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 4 511,47 €, ktorý je splatný do 20.11.2017. Dlhodobý úver predstavuje čiastku 10 507,73 €, ktorý je splatný do 25.05.2018. Ďarchy alebo záruky na majetku obec neeviduje.

Usporiadanie dotácií a finančných výpomocí

Finančné výpomoci, ktoré boli v priebehu roka 2016 poskytnuté v súlade s VZN o poskytovaní jednotlivým subjektom boli vyúčtované.

V Bzenove 7.6.2017

Štefan Rafajlovič
starosta obce

Vypracovala: Fejerčáková Anna
referentka