

Závěrečný účet obce Bzenov za rok 2017

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 1.1/6/2016 zo dňa 16.12.2016. Schválený rozpočet obce Bzenov bol vyrovnaný a v priebehu rozpočtového roka 1-krát 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 58 519,76,- €. Na originálne kompetencie OcÚ poskytol finančné prostriedky vo výške 57 259,06,- €. Výdavkový rozpočet RO bol vo výške 127 968,08,- €.

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.1.1/3/2017. 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	352 148	355 148			
Výdavky	323 415	335 796			
Kapitálový rozpočet					
Príjmy	0	0			
Výdavky	13 523	4 142			
Finančné Operácie					
Príjmové	0	0			
Výdavkové	15 210	15 210			

Po zmene rozpočet obec bol takýto: v €

Bežný rozpočet

Bežné príjmy celkom	362 879,61
Bežné výdavky obce	238 003,65
Bežné výdavky RO	127 968,08
Bežné výdavky spolu	365 971,73
+ prebytok, - schodok rozpočtu	-3 092,12

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy celkove	0,00
Kapitálové výdavky celkove	4 591,20
+prebytok, - schodok rozpočtu	-4 591,20

Príjmy celkom	385 551,58
Výdavky celkom	385 551,58
+ prebytok – schodok rozpočtu	0,00

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie celkove	22 671,97
Výdavkové finančné operácie celkove	14 988,65
+prebytok, -schodok rozpočtu	7 683,32

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	203 240	207 238,63
Daň z pozemkov	4 020	4 909,50
Daň zo stavieb	7 490	7 256,24
Daň z bytov	190	155,89
Daň za psa	650	584,33
Daň za komunál. odpad	7 650	6 898,88
Príjmy z prenajatých budov, priestorov	7 000	7 895,21
Ostatné poplatky	2 640	4 142,43
Poplatky a platby u odplaty za odber podz. vody	20 000	20 209,40
Poplatky za porušenie predpisov		23,24
Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb		405,60
Poplatky a platby za stravné	1 500	1 361,92
Poplatky a platby za jasle, materské a školské družiny	800	1 731,72
Úroky	100	
Dobropisy	1 000	591,19
Vrátky		3 170,48
Granty	3 000	3 032
Príjmy z výťažkov z lotérií a iných pod. hier	100	566,60
Príjem zo štátneho rozpočtu	95 858	92 706,35
Spolu:	355 148	362 879,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 355 148,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 362 879,61 EUR, čo predstavuje 102,22 % plnenie.

II. Kapitálové príjmy

Predaj pozemkov		
Finančné prostriedky zo ŠR	0,00	0,00
Spolu:	0,00	0,00

III. Finančné operácie

Finančné operácie	15 210	14 988,65
Spolu:	15 210	14 988,65

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 58 519,76- € boli poskytnuté na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva a to na mzdy, odvody, zvýšenie platov a bežné výdavky ZŠ s MŠ. Príspevok na stravu pre deti, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi vo výške 1 042,91 € . Príspevok na vzdelávacie poukazy, dopravné, na učebné pomôcky a cestovné náhrady vo výške 199,20,- €.

Dotácia na matriku

Prostriedky na činnosť matriky, na mzdy, odvody a bežné výdavky boli vo výške 5 339,97,-€.

Dotácia na register obyvateľstva

Finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy na úseku evidencie obyvateľstva boli vo výške 254,43 €.

Dotácia ÚPSVaR osobitný príjemca RP

Finančné prostriedky poskytnuté pre osobitných príjemcov RP , PD vo výške 952,51 €

Dotácia z Recyklačného fondu

Obec prijala dotáciu z recyklačného fondu vo výške 32,- €

Dotácia na voľby

Obec prijala dotáciu na financovanie volieb do VÚC 2017 vo výške 856,60,- €

Dotácia na odmenu pre skladník CO materiálu vo výške 210,- €

Dotácia MV SR Register adries vo výške 46,80,- €

Dotácia z IA MPSVaR – Komunitné centrum v obci Bzenov

Obec prijala dotáciu z ŠR vo výške 28 016,93,- €

II. Kapitálové príjmy

Obec nemala v roku 2017 žiadny kapitálový príjem.

III. Finančné operácie

Finančné operácie predstavovali príjem vo výške 22 671,97 €,

Plnenie rozpočtu výdavkov

Bežné výdavky v €:

	Rozpočet	Skutočnosť
0111 Obce	98 500	118 687,58
0112 Finančná a rozpočtová oblasť	900	1 064,90
0133 Iné všeobecné služby – matrika	6 000	5 339,97
0160 Všeobecné verej.služby – voľby		557,68
0320 Ochrana pred požiarmi	6 800	8 122,75
0412 Všeobecná pracovná oblasť	1 600	1 181,33
0451 Cestná doprava	35 466	37 418,44
0510 Nakladanie s odpadmi	10 200	14 264,23
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	10 000	8 782,63
0620 Rozvoj obce	36 000	29 234,06
0630 Zásobovanie vodou	12 000	3 553,64
0640 Verejné osvetlenie	3 700	4 148,93
0810 Rekreačné a športové služby	2 500	3 190,49
0820 Kultúrne služby	100	0,00
0830 Vysielacie služby	200	52,78
0840 Náboženské a iné spoloč.služby	600	1 319,61
10701 Soc.pomoc	230	1 084,63
	224 796	238 003,65

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	51 060,07
620 - poisťné	16 477,29
631 - cestovné	2 358,87
632 - energie,voda, telekom.	6 754,92
633 - materiál a služby	4 134,22
635 - opravy a údržba	10 199,73
637 - tovary a služby	24 983,79
641 - obci	240,-

642 – na členské príspevky	2 285,20
651 – Banke a pob.zahr.banke	193,49
C e l k o m	118 687,58

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 poistné a príspevky do poisťovní

Obec povinne odvádza poistné 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, oprava a rekonštrukcia materskej škôlky, oprava ústredného kúrenia v zdravotnom stredisku.

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, uhradila za služby spojené s verejným obstarávaním a externým riadením pri projekte „Výstavba MŠ v obci Bzenov“, uhradila za služby pri vypracovaní žiadosti pre projekt „Bzenov, obecný úrad zateplenie objektu“

641, 642 - členské príspevky

Podľa jednotlivých uznesení združení a to: ZRCR“ČH“, DCOM 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. Obec poskytla transfer na CVČ.

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, prídela 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 DHZ, občerstvenie na výročnú členskú schôdzu, súťaž o pohár starostu obce, výdavky na nákup špeciálneho materiálu, opravy a údržba požiarnickej ávie, výdavky na vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu požiarnickej zbrojnice.

0451 – Cestná doprava

Obec zabezpečila zimnú a letnú údržbu miestnych komunikácií, mesačné preddavky pri prevádzkovaní pravidelnej mestskej autobusovej dopravy DPMP a.s. Obec uhradila náklady spojené na opravu miestnej komunikácie smerom k Základnej škole.

0510 – Nakladanie s odpadmi

Výdavky na zber, odvoz, likvidáciu komunálneho odpadu a separovaného odpadu prevedenou firmou FÚRA s.r.o. Rozhanovce. Zahrnutý 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. Zahrnutý je vývoz komunálneho odpadu (zhrabky z hrablíc), 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 .

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 Rodičovský príspevok a prídavok na dieťa.

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 2016 previedla rozpočtová organizácia na účet obce, v roku 2017 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. Obec poskytla Základnej škole finančné prostriedky na kapitálové výdavky na zakúpenie kuchynského robotu do školskej jedálne.

Bežný rozpočet výdavkov ZŠ s MŠ Bzenov : 111 000,- €
Bežné výdavky: 127 968,08 €
Kapitálové výdavky: 2 161,20 €

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť
Nákup rozhlas Florián		1 980,-
Nákup – kuchynský robot ZŠ s MŠ		2 161,20
Nákup - pozemok		450,-
	4 142,-	
Spolu:	4 142,-	4591,20,-

3. Finančné operácie

V roku 2017 splatila Obec Bzenov úver dlhodobý vo výške 10 484,38,- € a krátkodobý vo výške 4 504,27 €.

Vývoj rozpočtu v hlavných položkách bol nasledovný:

Bežný rozpočet: **Skut.2017**
Bežné príjmy celkom: 362 879,61
Bežné výdavky celkom: 365 971,73
+prebytok, -schodok rozpočtu - 3 092,12

Kapitálový rozpočet:	Skut.2017
Kapitálové príjmy celkom:	0,00
Kapitálové výdavky celkom:	4 591,20
+prebytok, -schodok rozpočtu	- 4 591,20

Celkový rozpočet:	Skut.2017
Príjmy celkom:	362 879,61
Výdavky celkom:	370 562,93
+prebytok, -schodok rozpočtu	- 7 683,32

Finan.operácie: návr.zdroje-/úvery, pôžičky, zdr. z min.rokov -/peň.fondy/
Skut.2017

Príjmové fin.operácie celkom:	22 671,97
Výdav.fin.operácie celkom:	14 988,65
+prebytok,-schodok rozpočtu	7 683,32

Celkové hospodárenie obce/vrátane zdrojov z fin. operácií/
Skut.2017

Celkové zdroje:	385 551,58
Použitie zdrojov celkom:	385 551,58
Hosp.obce:+prebytok,-schodok:	0,00

Komentár:

Bežný rozpočet skončil schodkom vo výške 3 092,12 €. Kapitálový rozpočet skončil schodkom vo výške 4 591,20 €.

Do rozpočtu boli ešte zapojené zdroje z minulých rokov vo výške 22 671,97 €, ktoré boli použité na y rovnanie celkového hospodárenia obce.

Rozpočet tak skončil zdrojovo vyrovnaný.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Celkový majetok obce – dlhodobý hmotný a finančný majetok po odpisoch vrátane nezaradeného majetku vo výške 39 423,90,- € ku koncu roka podľa súvahy predstavoval spolu výšku 1 050 575,16 €.

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky	8 110,41 €	9 898,64 €
Závazky	32 988,79 €	57 779,44 €

V aktívach eviduje obec pohľadávky vo výške 9 898,64- €.

V pasívach obec eviduje krátkodobé záväzky vo výške 57 779,44 €. Sú to záväzky voči zamestnancom a poisťovniam vyplývajúce z výplaty za mesiac december a záväzky voči dodávateľom, ktoré predstavujú 13 697,78 €.

Na účtoch vo finančných inštitúciách obec eviduje finančné prostriedky vo výške 50 961,45 €. Tento zostatok súhlasí s počiatočným stavom k 1.1.2017 a výsledkom rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017.

Hodnotenie stavu a vývoja dlhu

K hodnotenému obdobiu obec eviduje úver vo výške 1,08 €.

Ťarchy alebo záruky na majetku obec neeviduje.

Usporiadanie dotácií a finančných výpomocí

Finančné výpomoci, ktoré boli v priebehu roka 2017

poskytnuté v súlade s VZN o poskytovaní jednotlivým subjektom boli vyúčtované.

V Bzenove 09.03.2018

Štefan Rafajlovič
starosta obce

Vypracovala: Fejerčáková Anna
referentka