

**Závěrečný účet Obce  
Bajerov  
za rok 2016**

**V Bajerove, február 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
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 Bajerov za rok 2016.

### 1. Rozpočet obce na rok 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 2/12/2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 18.9.2016 – OZ, uznesenie č.2/9/2016
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2016 – starosta obce

### Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>568 700</b>	<b>575 700</b>
Bežné príjmy	568 700	568 700
Kapitálové príjmy		7000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>568 700</b>	<b>575 700</b>
Bežné výdavky	93 700	93 100
Kapitálové výdavky	20 000	27 600
Výdavky RO s právnou subjektivitou	455 000	455 000
<b>Rozpočet obce</b>		

### Finančné operácie

Finančné príjmy	0	0
Finančné výdavky	0	0
<b>Výsledok finančných operácií</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
575 700,00	594 646,16	103,3

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
181 673,00	182 632,17	100,5

#### Textová časť – bežné daňové príjmy:

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 174 123,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 174 455,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,2 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 830,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 255,30 EUR, čo je 111,1 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 536,80 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 688 EUR, daň z bytov 30,50 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške 730,03 EUR od Agrovýroby Rokycany.

c) Daň za psa rozpočet bol 420 € a skutočný príjem bol vo výške 470,00 €, .

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad, rozpočet 3 300 €, skutočný príjem vo výške 3 451,41 €.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 277,00	12 620,65	152,5

#### Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

##### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov a priestorov, z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 591,52 EUR, čo je 318% plnenie.

##### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky: z rozpočtovaných 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 373,83 EUR, čo je 124,6 % plnenie.

##### c/ Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Príjmy za poskytnuté služby, cintorínsky poplatok, príjmy z relácii, z rozpočtovaných 412 EUR bol skutočný príjem 442,01 €, čo je plnenie na 107,3 %.

d/ Vlastné príjmy od rozpočtovej organizácie: rozpočet bol 6 000,00 € a skutočný príjem 8 983,13 EUR, čo je 149,7% plnenie.

e./ Príjmy a platby za stravne od zamestnancov, rozpočet 300 € skutočný príjem 356,79 € je plnenie na 118,9%.

f/ Bankové úroky, rozpočet bol 15 EUR, skutočné plnenie 1,39 EUR.

g/ Vrátky – rozpočet bol 650,00 € a skutočné plnenie 784,06 €, 609,09 € je vrátka od rozpočtovej organizácie za mesiac 12/2015 a 174,77 € preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

h/ Príjmy z dobropisov, rozpočet bol 100 € plnenie 87,92 €.

### 3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
378 750,00	369 682,26	97,6

#### Textová časť – bežné ostatné príjmy:

##### Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Prešov Odbor školstva spolu: V tom:	<b>362 843,00</b>  337 376,00 866,00 2 891,00  977,00 9 527,00 710,00 4 024,00 2 550,00 3 922,00	školstvo  Normatívne fin. prostriedky Na odchodné Príspevok na skvalitnenie podmienok na výchovu a vzd. zo sociálne znevýhodneného prostredia. Príspevok na výchovu a vzd. pre MŠ Na dopravné Na učebnice Vzdelávacie poukazy Lyžiarsky kurz Transfer na projekt- modrá škola
6.	ÚPSV a rodiny, Slovenská 87	<b>3 640,30</b>	Stravné pre deti v HN
7.	ÚPSV a rodiny, Slovenská 87	<b>830,00</b>	Školské potreby pre deti v HN
8.	MV SR, Bratislava	<b>150,81</b>  <b>9,00</b>	Na úsek hlásenia pobytu občanov za rok 2016 Na úsek registra adries
9.	Sociálna poisťovňa	<b>70,56</b>	Obec prijala finančné prostriedky ako osobitný príjemca na výplatu rodinných prídavkov
10.	Okresný úrad Prešov, odbor všeobecnej vnútornej správy	<b>1 051,84</b>	Na voľby
11.	Recyklačný fond	<b>344,00</b>	Za recyklovanie odpadov
12.	DPO SR	<b>700,00</b>	Transfer na činnosť DHZ
13.	Okresný úrad ŽP	<b>42,75</b>	Na ochranu prírody a krajiny

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

Nevyčerpané finančné prostriedky v Základnej škole s MŠ boli vo výške **6 753,79 €** a budú použité v roku 2017.

Nevyčerpané prostriedky na učebnice vo výške **0,40 €**, na lyžiarsky kurz vo výške **376,00 €** boli vrátené na Okresný úrad, odbor školstva.

Nevyčerpané prostriedky na stravu pre žiakov v hmotnej núdzi vo výške **328,50 €** boli vrátené na ÚPSVaR. **40,86 €** z volieb boli vrátené na Okresný úrad odbor všeobecnej vnútornej správy a **42,75 €** dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie bola prevedená na účet Mesta Prešov, spoločnej úradovni.

#### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7 000,00	7 000,00	100

#### Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Kapitálový transfer z MF SR na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 7 000,00 €. Transfer bol účelovo určený na verejné osvetlenie a bol aj použitý.

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	22 711,08	

#### Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 22 711,08 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, boli zapracované do rozpočtu obce ako finančné operácie a boli čerpané na bežné výdaje v ZŠ v roku 2016.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
120 700,00	115 130,10	95,4

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12. 2016	% plnenia
93 100,00	98 989,31	106,3

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet-upravený	Skutočnosť	% plnenia
0111 Výdavky verejnej správy	59 600	60 799,59	102,01
0112 Finančné služby-(audit, popl. banke	1 200	1 093,47	91,1
0160 Všeobecné verejné služby-refer.	700	1 051,84	150,3
0320 Ochrana pred požiarmi	2 100	2 300,18	109,5
0412 Všeobecná pracovná oblasť	7 400	7 605,93	102,8
0451 Cestná doprava	400	401,44	100,4
0510 Nakladanie s odpadmi	5 800	5 594,19	96,5
0620 Rozvoj obcí	400	441,00	110,3
0640 Verejné osvetlenie	2 600	3 858,11	148,4
0810 Rekreačné a športové služby	250	452,93	181,1
0820 Ostatné služby –vrátané KD	6 950	7 725,77	111,1
0830 Vysielacie a vyd. Služby	100	52,78	52,8
0840 Náboženské a iné spol. služby	500	586,34	117,3
0860 Kultúrne služby	4 500	6 235,72	138,6
0950 Vzdelávanie, školenia	100	148,50	148,5
09608 Vedľajšie služby v rámci vzdelávania - CVC	200	210,00	105,0
1020 Staroba	200	213,12	106,6
1040 Ďalšie dávky pre deti v MŠ	100	218,40	218,4
<b>Spolu</b>	<b>93 100</b>	<b>98 989,31</b>	<b>106,3 %</b>

### Textová časť – bežné výdavky:

#### **a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 37 400 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 36 668,11 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

#### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 13 060 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 867,12 € čo je 106,2 % čerpanie.

#### **c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 41 640 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 47 197,34 EUR, čo je 113,3 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

#### **d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 1000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 256,74 EUR, čo je 125% a ide o poskytnutie finančných prostriedkov pre Klub seniorov v Bajerove , výdavky za členské známky , príspevok na CVC a príspevok k stravnému pre deti v MŠ.

### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
27 600	16 140,79	<b>58,5</b>

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Verejné osvetlenie	10 000	9 004,94	90,05
Športové služby	600	595,85	99,3
Kultúrne služby - PD	17 000	6 540,00	38,5
<b>Spolu</b>	<b>27 600</b>	<b>16 140,79</b>	

### Textová časť – kapitálové výdavky :

**a/ Verejné osvetlenie** vo výške 9 004,94 € na rekonštrukciu verejného osvetlenia.

**b/ Športové služby** čerpanie vo výške 595,85 € na elektroinštaláciu osvetlenia multifunkčného ihriska.

**c/ Kultúrne služby** : ide investičnú akciu vo výške 6 540,00 € za vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu veľkej sály v kultúrnom dome.

### **3) Výdavkové finančné operácie : obec nemala.**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
0	0	0

### **4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

#### **Bežné výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
455 000	454 092,04	<b>99,8</b>

### Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola – prenesené kompetencie , čerpanie vo výške **382 565,69 €**

MŠ, ŠJ, ŠK, - originálne kompetencie , čerpanie vo výške **71 526,35 €**

#### 4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	564 935,08
z toho : bežné príjmy obce	564 935,08
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	553 081,35
z toho : bežné výdavky obce	98 989,31
bežné výdavky RO	454 092,04
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>11 853,73</b>
Kapitálové príjmy spolu	7 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7 000,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	7 000,00
z toho : kapitálové výdavky obce	16 140,79
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-9 140,79</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>2 712,94</b>

<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	22 711,08
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>22 711,08</b>
PRÍJMY SPOLU	594 646,16
VÝDAVKY SPOLU	569 222,14
<b>Hospodárenie obce vrátane finančných operácií</b>	<b>25 424,02</b>

Bežný rozpočet skončil prebytkom vo výške 11 853,73 €. Tento prebytok bol použitý na krytie kapitálových výdavkov. Rozpočtové hospodárenie obce zistené podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b), zákona č. 583/2004 Z. z., skončilo s prebytkom vo výške 2 712,94 €.

Do rozpočtu boli zapojené zdroje z minulých rokov vo výške 22 711,08 € a sociálny fond vo v výške 466,34 €.

V roku 2016 neboli vyčerpané finančné prostriedky v rozpočtovej organizácii vo výške 6 753,79 eur, ktoré budú použité v roku 2017.

#### 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	530,88
Prevod na RF v roku 2016	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	
Vrátenie finančných prostriedkov v roku 2016	
- krytie schodku hospodárenia, ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	530,88

## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva a zásady pre použitie SF](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	50,29
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	503,82
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	525,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	29,11

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 súvaha stl. č.4	KZ k 31.12.2016 Súvaha stl.č.3
<b>Majetok spolu :</b>	<b>1 154 584,10</b>	<b>1 111 304,87</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>632 171,65</b>	<b>614 685,44</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	534 614,72	517 128,51
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>522 018,16</b>	<b>496 178,13</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	493 856,11	465 385,26
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	913,13	730,03
Finančné účty	27 248,92	30 062,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>394,29</b>	<b>441,30</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 Súvaha stl.č.6	KZ k 31.12.2016 Súvaha stl.č.5
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 154 584,10</b>	<b>1 111 304,87</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>313 418,87</b>	<b>325 175,14</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	16 487,00	11 939,37



<b>Závazky</b>	<b>27 122,43</b>	<b>11 386,83</b>
z toho :		
Rezervy	380,00	380,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	22 711,08	6 753,79
Dlhodobé záväzky	50,29	29,11
Krátkodobé záväzky	3 981,06	4 223,93
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>814 042,80</b>	<b>774 742,90</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

**Obec k hodnotenému obdobiu neeviduj žiadne úvery.**

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	1 568,63	EUR
- voči daňovému úradu	248,98	EUR
- voči zamestnancom	2 406,32	EUR
.....		
Celkom	4 223,93	EUR

## 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 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, vo výške 200,00 € pre - Klub seniorov.

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

## 9.Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO /na originálne kompetencie/**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola s MŠ Bajerov	71 891,71	71 526,35	365,36

- **prostriedky od ostatných subjektov : Nórske fondy - projekt pre ZŠ modrá škola**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Bajerov	3 922,00	3 922,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad –odbor školstva	Školstvo –bežné výdavky	362 843,00	355 712,81	6753,79 € použije RO v roku 2017 376,40 € vrátené v roku 2016
ÚPSV a R Prešov	Hmotná núdza- strava - BV	3640,30	3 311,80	328,50 vrátené v roku 2016
ÚPSV a R Prešov	Hmotná núdza – školské pomôcky- BV	830,00	830,00	0
MV SR	Hlásenie pobytu obyvateľov – BV Na úsek registrácie adries - BV	150,81 9,00	150,81 9,00	0 0
Okresný úrad	Voľby - BV	1051,84	1 010,98	40,86 vrátené v roku 2016
MF SR	Na rekonštrukciu VO - KV	7 000,00	7 000,00	0
Recyklačný fond	Na recykláciu odpadov - BV	344,00	344,00	0
Okresný úrad ŽP	<b>Na: úsek ochrany prírody , úsek ochrany pred povodňami a úsek ochrany ovzdušia</b>	42,75	0	42,75 prevedené na účet sp. úradu
Sociálna poisťovňa	Na výplatu rodinných prídavok- ako osobitný príjemca - BV	70,56	70,56	0
DPO	Na činnosť DHZ - BV	700,00	700,00	0
	<b>Celkom: BV a KV</b>	<b>376 682,26</b>	<b>369 139,96</b>	<b>7542,30</b>

Vypracovala: Emília Mihaliková

Vladimír Mruz, starosta obce

Vyvesené dňa : .....

Zvesené dňa : .....

