



Závěrečný účet Obce Bitarová za rok 2016

Predkladá : Zdenko KLIMÍK, starosta obce

Spracoval: Jarmila Konečná, účtovníčka

V Bitarovej dňa 3.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.5.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků 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. 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 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 prebytkový. 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 14.12.2015 uznesením č.91/2015

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená dňa 17.2.2016 uznesením č. 93
- druhá zmena schválená dňa 20.4.2016 uznesením č. 97
- tretia zmena schválená dňa 30.11.2016 uznesením č. 126
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 131

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	280600	348527
z toho :		
Bežné príjmy	225600	292510
Kapitálové príjmy	0	1017
Finančné príjmy	55000	55000
Výdavky celkom	272050	297455,48
z toho :		
Bežné výdavky	223900	247675,48
Kapitálové výdavky	48100	49780
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	8600	51071,52

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
348527,00	355087,18	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 348527,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 355087,18 EUR, čo predstavuje 102% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
292510,00	301963,14	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 292510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 301963,14 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
207300,00	218522,13	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 174000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 184974,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17283,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13400,56 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3843,79 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 39,34 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15357,31 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1916,38 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1189,75 EUR.

Daň za psa 950,00€

Daň za užívanie verejného priestranstva 289,85

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 15024,54 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
80510,00	80246,60	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 80510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 80246,60 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4611,43

EUR , príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10434,52 EUR, a príjem z prenajatých zariadení 185,31 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1676,00 EUR, čo je 84 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60240,00	60214,25	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 60240,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 60214,25 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za predaj tovarov a služieb, príjmy z dobropisov a z vratiek, z odvodov z hazardných hier.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4700,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3194,41 EUR, čo predstavuje 68% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov KŠÚ	1248,00	Predškolská výchova MŠ
111 Zo štátneho rozpočtu na stavebný úrad	690,06	Spoločný stavebný úrad
111 Zo ŠR na úhradu nákladov register adries	10,60	Register adries
111 Zo ŠR na úhradu nákladov Register obyvateľstva	244,86	Register obyvateľstva
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov ŽP	69,40	Životné prostredie
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Poz.komunikácie	32,05	Pozemné komunikácie
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Aktiv.činnosť	0,00	Aktivačná činnosť
111 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov Voľby	899,44	Voľby

Granty a transfery boli účelovo určené 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
1017,00	1017,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1017,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1017,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1017,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1017,00EUR, čo je 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov bol vo výške 1017,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
55000,00	52107,04	95

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 55000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 52107,04 EUR, čo predstavuje 95% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 108 zo dňa 20.6.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 53320,59 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 40686,06 EUR. V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 11420,98 EUR
v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
297455,48	302939,33	102

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 297455,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 302939,33 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
247675,48	254764,67	103

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 247675,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 254764,67 EUR, čo predstavuje 103 % 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 67100,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 66710,16 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 23090,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23950,97 EUR, čo je 104 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 148985,048 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 155345,03 EUR, čo je 104 % 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 8500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8757,51 EUR, čo predstavuje 103 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
49780,00	48174,66	97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 49780,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 48174,66 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia Obchodnej jednotky - Pohostinstvo

Z rozpočtovaných 20000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 19164,65 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

b) Modernizácia námestia

Z rozpočtovaných 10000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 10499,58 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Finančné operácie neboli rozpočtované, ani čerpané, nakoľko obec nemá žiaden úver ani leasing.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	301963,14
z toho : bežné príjmy obce	301963,14
Bežné výdavky spolu	254764,67
z toho : bežné výdavky obce	254764,67

Bežný rozpočet	47198,47
Kapitálové príjmy spolu	1017,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1017,00
Kapitálové výdavky spolu	48174,66
z toho : kapitálové výdavky obce	48174,66
Kapitálový rozpočet	-47157,66
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40,81
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40,81
Príjmové finančné operácie	52107,04
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	52107,04
PRÍJMY SPOLU	355087,18
VÝDAVKY SPOLU	302939,33
Hospodárenie obce	52147,85
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume **40,81 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 **40,81 EUR**

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **52 107,04 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **52 107,04 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **52 147,85 EUR**.

4. 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	16301,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	53320,59
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 93 zo dňa 17.2.2016	40686,06

č.126 zo dňa 30.11.2016	
č. 131 zo dňa 14.12.2016	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	28936,22

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	85,51
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	577,30
Úbytky - závodné stravovanie	190,08
- regeneráciu PS, dopravu	370,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	102,73

5. 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	1741338,81	1742172,16
Neobežný majetok spolu	1645943,80	1645061,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3176,79	1301,67
Dlhodobý hmotný majetok	1536160,73	1537153,75
Dlhodobý finančný majetok	106606,28	106606,28
Obežný majetok spolu	95091,33	96806,45
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3043,70	4599,99
Finančné účty	92047,63	92206,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	303,68	304,01

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	1741338,81	1742172,16
Vlastné imanie	1320336,55	1346095,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		

Výsledok hospodárenia	1320336,55	1346095,97
Závazky	32838,52	23755,87
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	501,69	538,09
Krátkodobé záväzky	31536,83	22417,78
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	388163,74	372320,32

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:			
- dodávateľom	3299,30	3299,30	
- zamestnancom	4277,79	4277,79	
- poisťovniam	2663,39	2663,39	
- daňovému úradu	590,16	590,16	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	11587,14	12125,23	
Záväzky spolu k 31.12.2016	22417,78	22955,87	

Stav úverov k 31.12.2016

Obec Bitarová nemá žiadny úver.

Obec nepodniká.

Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie.

11. 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

- Obec Bitarová nemá zriadené a založené právnické osoby.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám

- **Obec Bitarová nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.**

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nepodniká a nemá založené spoločnosti na podnikanie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Min.škol.KŠÚ	Predškolská výchova MŠ	1248,00	1248,00	0
Min.vnútra OÚ	Register adries	10,60	10,60	0
Min. vnútra OÚ	Register obyvateľstva	244,86	244,86	0
Min.živ.prostr.	Životné prostredie	69,40	69,40	0
Min.výstavby,...	Stavebný úrad	690,06	690,06	0
Min.výstavby ...	Pozemné komunikácie	32,05	32,05	0
Min. vnútra	Vol'by	899,44	899,44	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Hôrky	1102,50	1102,50	0

Obec poskytla finančné prostriedky pre Centrum voľného času pri Základnej škole Hôrky, prostredníctvom zriaďovateľa obec Hôrky, nakoľko túto združenú základnú školu navštevujú aj deti z našej obce a aktívne sa zapájajú do krúžkov..

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
Obec nezostavuje programový rozpočet, nakoľko Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programov podľa § 4, ods. 5.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **52 147,85 EUR.**