

Závěrečný účet Obce Forbasy
za rok 2016

Predkladá: Ing. Július Vyrostek
starosta obce

Spracoval: Helena Strenková

V Forbasoch dňa, 11.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet Obce Forbasy 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 rezervného a sociálneho fondu 2016
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 vysporiadanie finančných vzťahov voči:
- štátnemu rozpočtu k 31.12.2016
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2016

1. Rozpočet obce za 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 bolo zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.12.2015 uznesením č. 7/6

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.12.2016 uznesením č. 10/5
- druhá zmena schválená dňa 22.12.2016 uznesením č. 10/5
- tretia zmena schválená dňa 22.12.2016 uznesením č. 10/5
- štvrtá zmena schválená dňa 22.12.2016 uznesením č. 10/5
- piata zmena schválená dňa 22.12.2016 uznesením č. 10/5

Rozpočet obce k 31.12.2016

	<i>Rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
Príjmy celkom	168638,00	218404,78
z toho:		
Bežné príjmy	168638,00	204619,36
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné operácie	0	13785,42
Výdavky celkom	168638,00	218404,78
z toho:		
Bežné výdavky	160998,00	197498,07
Kapitálové výdavky	0	13262,71
Finančné výdavky	7644,00	7644,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

1. Bežné príjmy

<i>Rozpočet na rok 2016</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
218404,78	252716,51	115,71

a) daňové príjmy:

<i>Rozpočet na rok 2016</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
137690,00	149129,26	108,30

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 125300,-- € z výnosu dane príjmov poukázaných územnej samospráve boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky vo výške 135377,18 €, čo predstavuje plnenie na 108,04 %.

Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtových 7050- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 9027,99 €, čo predstavuje plnenie na 128,05 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4964,06 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4034,89 € a príjmy dane z bytov boli v sume 29,04 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 631,27 € dane z nehnuteľnosti za minulé roky. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 1711,08 €, /za rok 2016 780,12 €, za staré roky 930,96 €/.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 440,-- € bol skutočný príjem 400,-- €, čo je plnenie na 90,91 %. Za rozpočtový rok bola daň za psa uhradená vo výške 336- €, za predchádzajúce roky 64,-- €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 102,00 eur, z toho za rok 2016 80,00 eur.

Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4900,-- € bol skutočný príjem 4324,09 €, čo je plnenie na 88,25%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3853,29 €, za nedoplatky z minulých rokov 463,86 €. K 31.12.2016 je celkový nedoplatok na dani za komunálne odpady vo výške 2791,99 €, z toho za rok 2016 je nedoplatok vo výške 1383,83 €.

b) nedaňové príjmy:

<i>Rozpočet na rok 2016</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
35783,20	49343,28	137,89

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 29755,20 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 bol v sume 31287,49 €, čo je plnenie na 105,15 % . Ide o príjem za predaj drevnej hmoty vo výške 26335,20 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1167,26 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov 3785,01 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2270,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12961,13 čo je plnenie na 571,00 %. Z toho príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 4497,81 €, poplatky za MŠ 1430,00 €, za stravné 7033,32 €.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3758,00	5094,66	135,56

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 3758,00 € bol skutočný príjem vo výške 5094,66 €, čo je plnenie na 135,56 %.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov vo výške 2132,00 €, skutočný príjem vo výške 2476,49 €, úroky rozpočtované vo výške 5,00 €, skutočný príjem vo výške 1,67 €, príjmy z vratiek rozpočtované vo výške 1621,00 €, skutočný príjem vo výške 2616,50 €.

d) prijaté granty a transfery

Obec prijala nasledovné transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2000,00	Na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO, na osobné ochr. prostr. pre členov DHZO
2.	Okresný úrad Prešov, odbor starostlivosti o ŽP	39,57	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štát. správy starostlivosti o ŽP
3.	Okresný úrad, odbor školstva Prešov	1356,00	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ
4.	MV SR, sekcia verejnej správy	139,59	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov
5.	MVSR, sekcia verejnej správy	10,60	Register adries
6.	Okresný úrad Stará Ľubovňa	730,05	Voľby NR SR
7.	ÚPSVR Stará Ľubovňa	27514,31	Príspevok na podporu zamestnanosti
	S p o l u :	31790,12	

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13785,42	22453,87	162,88

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 13785,42 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 22453,87 €, čo predstavuje 162,88 %.

Uznesením č.8/6 zo dňa 20.06.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 16514,32€. Uznesením č.9/5 zo dňa 15.11.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 4103,22 €. V roku 2016 bol vykonaný prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov sociálneho fondu z minulých rokov vo výške 723,48 a prevod finančných prostriedkov za stravné vo výške 1112,86

Rozbor čerpania výdavkov za roku 2016 v €

<i>Rozpočet na rok 2016</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
218404,78	221771,41	98,48

1. Bežné výdavky

<i>Rozpočet na rok 2016</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
173367,11	175816,72	101,41

v tom:

<i>Funkčná klasifikácia</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenia</i>
Výkonné a zákonodarne orgány	70695,13	65022,23	91,97
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	730,05	730,05	100,00
Ochrana pred požiarmi	2485,00	2481,79	99,87
Lesníctvo	21124,00	22209,71	95,11
Cestná doprava	1700,00	1423,20	83,72
Nakladanie s odpadmi	6085,00	6388,14	104,98
Rozvoj obcí	20121,68	20316,04	100,96
Verejné osvetlenie	2370,00	1536,00	64,81
Kultúrne služby	1253,00	1089,55	86,95
Predprimárne vzdelávanie	51069,86	50873,65	100,39
Vedľajšie služby v rámci predprim. vzdelávania	15157,00	23510,60	155,11
Rodina a deti	4707,35	5244,17	111,40
Bežný rozpočet spolu	197498,07	200864,70	101,70

a) Mzdy, platy

Z rozpočtovaných 92066,92 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 88082,94 €, čo predstavuje plnenie na 95,67 % . Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej školy, školskej jedálne a spoločného stavebného úradu a zamestnancov obce zamestnaných na podporu zamestnanosti, kde sa obec na výdavkoch podieľa 5 %.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31766,09 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29938,80 €, čo je čerpanie na 94,25 %. Ide o čerpanie finančných prostriedkov na poistné odvody z hrubých miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 69290,05€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 78305,57 €. Rozpočet bol prekročený o 9015,52 €, čo je čerpanie na 113,16 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie , materiál, údržbu, školenia, semináre, nákup PHM, výdavky na telefónne služby. Prekročenie rozpočtu vzniklo v dôsledku čerpania finančných prostriedkov na opravu a údržbu sociálnych zariadení obecného úradu.
/.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3775,01 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 3956,51 €, čo predstavuje čerpanie na 104,81 %. Ide o čerpanie na členské príspevky a čerpanie SF na stravovanie.

e) Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 600,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 sume 580,88 €, čo predstavuje čerpanie na 96,81 %.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13262,71	13262,71	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových 13262,71 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13262,71 € čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- vypracovanie projektovej dokumentácie na revitalizáciu obce vo výške 4987,97 €
- vypracovanie projektovej dokumentácie na ČOV vo výške 4794,74
- nákup zariadenia do školskej kuchyne /konvektomat/ vo výške 3480,00 €

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7644,00	7644,00	100,0

Z rozpočtovaných 7644,-- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 7644,-- € z vlastných prostriedkov, čo predstavuje čerpanie na 100 %.

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

<i>Hospodárenie obce</i>	<i>Rozpočet po zmenách 2016 v celých €</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016 v €</i>
Bežné príjmy	204619,36	230262,64
Bežné výdavky	197498,07	200864,70
Bežný rozpočet	7121,29	29397,94
Kapitálové príjmy	0	0
Kapitálové výdavky	13262,71	13262,71
Kapitálový rozpočet	-13262,71	-13262,71
Príjmové finančné operácie	13785,42	22453,87
Výdavkové finančné operácie	7644,00	7644,00
Rozdiel finančných operácií	6141,42	14809,87
PRÍJMY SPOLU	218404,78	252716,51
VÝDAVKY SPOLU	218404,78	221771,41
Hospodárenie obce		30945,10

Prebytok rozpočtu v sume 30945,10 € zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona číslo 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 v celkovej výške t.j 30945,10 €.

5. Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu

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

<i>Fond rezervný</i>	<i>Suma €</i>
ZS k 1.1.2016	3418,42
Prírastky: z prebytku hospodárenia	22110,92
Úbytky – použitie rezervného fondu:	20617,54
KZ k 31.12.2016	4911,80

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica.

<i>Sociálny fond</i>	<i>Suma v €</i>
ZS k 01.01.2016	1658,96
Prírastky – povinný prídel	1649,97
Úbytky - stravné	2290,68
KZ k 31.12.2016	1018,25

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

<i>Názov</i>	<i>ZS k 01.01.2016</i>	<i>KZ k 31.12.2016</i>
Majetok spolu	2762899,47	2754362,22
Neobežný majetok spolu	2702093,79	2683652,61
z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok	2648126,85	2629685,67
Dlhodobý finančný majetok	53966,94	53966,94
Obežný majetok spolu	60230,66	69996,84
Krátkodobé pohľadávky	7526,58	8919,27
Finančné účty	52704,08	61065,56
Časové rozlíšenie	575,02	712,77

PASÍVA

<i>Názov</i>	<i>ZS k 01.01.2016</i>	<i>KS k 31.12.2016</i>
Vlastné imanie a záväzky spolu	2762899,47	2754362,22
Vlastné imanie	1875369,31	1903738,93
Z toho:		

<i>Názov</i>	<i>ZS k 01.01.2016</i>	<i>KS k 31.12.2016</i>
Výsledok hospodárenia	1875369,31	1903738,93
Záväzky	55857,60	40874,73
Z toho:		
Rezervy	600,00	600,00
Dlhodobé záväzky	2282,39	1019,31
Krátkodobé záväzky	20514,21	14438,42
Bankové úvery a výpomoci	32461,00	24817,00
Časové rozlíšenie	831672,56	809748,56

7. Prehľad o stave vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	24817,00
- voči dodávateľom	2658,40
- voči zamestnancom	5619,31
- voči orgánom soc. a zdrav. poistenia	3537,61
- voči daňovému úradu	771,22

Obec spláca dlhodobý investičný úver, ktorý bol prijatý na výstavbu kanalizácie vo výške 69407,-- € so splatnosťou v roku 2020. Mesačná splátka úveru je 637,-- €, splátky úrokov sú tiež mesačné.

<i>P. č.</i>	<i>Druh bankového úveru</i>	<i>Výška prijatého úveru</i>	<i>Výška úroku v %</i>	<i>Zabezpečenie úveru</i>	<i>Zostatok k 31.12.2016</i>	<i>Splatnosť</i>
1	Dlhodobý - investičný	69407	2,000	Obec vlastné prostriedky	24817,00	2020

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Forbasy nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 finančné prostriedky dôchodcom obce na hlavné jedlo vo výške 1222,34 €.

10 Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť. Obec je vlastníkom obecných lesov. Príjmy a výdavky na lesníctvo sú rozpočtované. Príjmy z predaja drevnej hmoty sú použité na zveľaďovanie a ochranu lesných porastov.

11. Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

<i>Poskytovateľ</i> -1-	<i>Účelové určenie transferu</i> - bežné výdavky - -2-	<i>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</i> -3-	<i>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</i> -4-	<i>Rozdiel(stl. 3-stl4.)</i> -5-
Dobrovoľná požiarna ochrana S4	Zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO	2000,00	2000,00	0
OÚ Prešov, odbor starostlivosti o ŽP	Na úhradu nákladov prenes. výk. štát. starostliv. o ŽP	39,57	39,57	0
Okresný úrad, odbor školstva Prešov	Príspev. na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ	1356,00	1356,00	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Hlásenie pobytu občanov	139,59	139,59	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Register adries	10,60	10,60	0
Okresný úrad Stará Ľubovňa	Voľby do NRSR	730,05	730,05	0
ÚPSVR Stará Ľubovňa	Príspevok na podporu zamestnanosti	27514,31	27514,31	0

12. Plnenie programov obce

V súvislosti s novelou zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, platnej od 01.01.2014 obecné zastupiteľstvo rozhodlo, že obec nebude uplatňovať programový rozpočet uznesenie č. 2/8 zo dňa 22.12.2014.

Vypracovala: Helena Strenková
účetníčka

Predkladá: Ing. Július Vyrostek
starosta obce

V Forbasoch dňa 11.05.2017

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 za rok 2016 na tvorbu rezervného fondu vo výške 30945,10 €.

