

# **Závěrečný účet Obce Brezany za rok 2016**

Predkladá :

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová, ekonomická pracovníčka obce

V Brezanych dňa 06.03.2017

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a [www.obecbrezany.sk](http://www.obecbrezany.sk) dňa 26.04.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# Záverečný 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. 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

# 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 10.12.2015 uznesením č.76/2015.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 11.03.2016 uznesením č. 12/2016
- druhá zmena schválená dňa 16.06.2016 uznesením č. 31/2016
- tretia zmena schválená dňa 09.08.2016 uznesením č. 44/2016
- štvrtá zmena – ID presun položiek v rámci upraveného rozpočtu zo dňa 30.09.2016
- piata zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 65/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>195.877 €</b>	<b>193.448 €</b>
z toho :		
Bežné príjmy	192.377 €	193.448 €
Kapitálové príjmy	0 €	0 €
Finančné príjmy	3.500 €	0 €
<b>Výdavky celkom</b>	<b>193.888 €</b>	<b>191.852 €</b>
z toho :		
Bežné výdavky	173.388 €	177.852 €
Kapitálové výdavky	20.500 €	14.000 €
Finančné výdavky		
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>1.989 €</b>	<b>1.596 €</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
193.448 €	194.752,78 €	100,68 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 193.448 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 194.752,78 EUR, čo predstavuje 100,68 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
193.448 €	194.752,78 €	100,68 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 193.448 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 194.752,78 EUR, čo predstavuje 100,68 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
178.806 €	180.140,85 €	<b>100,74 %</b>

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 157.346 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 159.064,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 101 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21.460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 21.076,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.487,37 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2.988,13 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 28,56 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 78,70 EUR.

Daň za psa 675,63 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10.896,80 €

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7.400 €	7.409,40 €	<b>100 %</b>

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 3.500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3.533,36 EUR, čo je 101 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3.533,36 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.280 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2.299 EUR, čo je 101 % plnenie.

### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
661 €	646,56 €	<b>97,81 %</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 661 EUR, bol skutočný príjem vo výške 646,56 EUR, čo predstavuje 97,81 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3.081 EUR bol skutočný príjem vo výške 3.022,61 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
MF SR	977,00	MŠ – predškolská výchova
MV SR	220,41	REGOB
MŽP SR	55,84	Životné prostredie
MV SR	663,70	Voľby do NR SR
ÚPSVR	1105,66	Aktivačná činnosť
<b>SPOLU</b>	<b>3022,61</b>	

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

### **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
0 €	0 €	

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
0 €	0 €	

V priebehu roka 2016 neboli prijaté prostriedky do príjmovej časti finančného rozpočtu na pokrytie kapitálových výdavkov z rezervného fondu obce, takže nebolo potrebné prijímať

uznesenie OZ. Zámerom obce v ďalších rokoch je rekonštrukcia a oprava miestnych komunikácií v obci, kde obec plánuje použiť prostriedky rezervného fondu na tento účel.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
191.852 €	174.544,80 €	90,98 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 191.852 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 174.544,80 EUR, čo predstavuje 90,98 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
177.852 €	164.796,80 €	92,66 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 177.852 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 164.796,80 EUR, čo predstavuje 92,66 % 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 73.746 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 72.221,44 EUR, čo je 97,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej školy.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 25.655 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 25.176,87 EUR, čo je 98,13 % čerpanie.

##### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 72.620 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 62.013,63 EUR, čo je 85,39 % 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 2.866 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2.626,18 EUR, čo predstavuje 91,63 % čerpanie.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
14.000 €	9.748 €	69,63 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14.000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9.748 EUR, čo predstavuje 69,63 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Prípravná a projektová dokumentácie**

Z rozpočtovaných 4.880 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3.870 EUR, čo predstavuje 79,3 % čerpanie.

**b) Rekonštrukcia a modernizácia MK**

Z rozpočtovaných 6.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3.088 EUR, čo predstavuje 51,46 % čerpanie.

**c) Rekonštrukcia a modernizácia MŠ**

Z rozpočtovaných 3.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2.670 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	194.752,78
z toho : bežné príjmy obce	194.752,78
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	164.796,80
z toho : bežné výdavky obce	164.796,80
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>29.955,98</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	9.748,00
z toho : kapitálové výdavky obce	9.748,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-9.748,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>20.207,98</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>0,00</b>
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0,00</b>
PRÍJMY SPOLU	194.752,78
VÝDAVKY SPOLU	174.544,80
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>20.207,98</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>20.207,98</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 20.207,98 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 20.207,98 EUR

## 5. 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	18.368,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21.393,55
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	39.761,79

### 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** a smernica č. 6/2016 o tvorbe a použití prostriedkov sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	320,41
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	637,68
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	541,60
- regeneráciu PS, dopravu	213,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	203,49

## 6. 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
<b>Majetok spolu</b>	446.114,12	450.955,93
<b>Neobežný majetok spolu</b>	403.353,66	382.654,40
z toho :		



Dlhodobý nehmotný majetok	3.966,68	7.956,68
Dlhodobý hmotný majetok	323.215,93	298.526,67
Dlhodobý finančný majetok	76.171,05	76.171,05
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>41.368,70</b>	<b>67.142,95</b>
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		2.923,20
Krátkodobé pohľadávky	1.208,90	3.303,03
Finančné účty	40.159,80	60.916,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1.391,76</b>	<b>1.158,58</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>446.114,12</b>	<b>450.955,93</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>216.408,54</b>	<b>239.771,08</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	216.408,54	239.771,08
<b>Záväzky</b>	<b>11.947,59</b>	<b>11.945,23</b>
z toho :		
Rezervy	710,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	314,38	435,49
Krátkodobé záväzky	10.923,21	10.809,74
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>217.757,99</b>	<b>199.239,62</b>

## 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	<b>2.852,35</b>	<b>2.852,35</b>	
- zamestnancom	<b>4.645,48</b>	<b>4.645,48</b>	
- poisťovniam	<b>2.892,03</b>	<b>2.892,03</b>	
- daňovému úradu	<b>539,42</b>	<b>539,42</b>	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	<b>315,95</b>	<b>315,95</b>	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>11.245,23</b>	<b>11.245,23</b>	

## **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. 1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť TJ -- 1 -</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -</b>
Telovýchovná jednota – bežné výdavky na činnosť v roku 2016	3.000,00	3.000,00	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

## **9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-ZA-OZP1-2015/015128-2 č. živnostenského registra 580-55880. Predmetom podnikania je:  
- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	17.779,89 EUR
Celkové výnosy	14.275,05 EUR
Hospodársky výsledok – strata	3.504,84 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

## **10. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MF SR	Bežné výdavky - školstvo	977,00	977,00	0,00
MV SR	Bežné výdavky - REGOB	220,41	220,41	0,00
MŽP	Bežné výdavky - ŽP	55,84	55,84	0,00
MV SR	Bežné výdavky – voľby do NR SR	663,70	663,70	0,00
UPSVR	Bežné výdavky – aktivačná činnosť	1.105,66	1.105,66	0,00

b) finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) 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	735,00	735,00	0,00

## 11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Programové rozpočtovanie od roku 2015 obec nepoužíva.