



Závěrečný účet Obce Brezany za rok 2016

Predkladá :

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová, ekonomická pracovníčka obce

V Brezanych dňa 06.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a www.obecbrezany.sk dňa 26.04.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 11.05.2017, uznesením č. 19/2017

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. 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
Príjmy celkom	195.877 €	193.448 €
z toho :		
Bežné príjmy	192.377 €	193.448 €
Kapitálové príjmy	0 €	0 €
Finančné príjmy	3.500 €	0 €
Výdavky celkom	193.888 €	191.852 €
z toho :		
Bežné výdavky	173.388 €	177.852 €
Kapitálové výdavky	20.500 €	14.000 €
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	1.989 €	1.596 €

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 €	100,74 %

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 €	100 %

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:

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

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.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
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
SPOLU	3022,61	

Granty a transfery boli účelovo učené 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
0 €	0 €	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
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
Bežný rozpočet	29.955,98
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
Kapitálový rozpočet	-9.748,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	20.207,98
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	194.752,78
VÝDAVKY SPOLU	174.544,80
Hospodárenie obce	20.207,98
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	20.207,98

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 príděl - 1,05 %	637,68
- povinný príděl - %	
- 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
Majetok spolu	446.114,12	450.955,93
Neobežný majetok spolu	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
Obežný majetok spolu	41.368,70	67.142,95
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.		
Časové rozlíšenie	1.391,76	1.158,58

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	446.114,12	450.955,93
Vlastné imanie	216.408,54	239.771,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	216.408,54	239.771,08
Záväzky	11.947,59	11.945,23
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		
Časové rozlíšenie	217.757,99	199.239,62

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

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.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť TJ -- 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
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.