



Záverečný účet Obce B R E Z O L U P Y

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Ing. Jarmila Hruzová

Spracoval: Mgr. Ľubica Gálisová

V Brezolupoch dňa 20.02.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a na internetovej stránke dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa 22.3.2017, uznesením č. 15/2017

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov so PO, ŠR, ŠF, VUC

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 9/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.06.2016 uznesením č.11/2016
- druhá zmena schválená dňa 10.10.2016 uznesením č.12/2016
- tretia zmena schválená dňa 01.12.2016 uznesením č. 13/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť za rok 2016
Príjmy celkom	141 370,00	157 432,00	157 375,81
z toho :			
Bežné príjmy	141 370,00	157 432,00	157 375,81
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	0	0	0
Výdavky celkom	141 370,00	144 941,00	144 793,79
z toho :			
Bežné výdavky	125 370,00	121 671,00	121 529,60
Kapitálové výdavky	16 000,00	23 270,00	23 264,19
Finančné výdavky	0	0	0
Rozpočet obce - hospodárenie			+ 12 582,02

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
157 432,00	157 375,81	99,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 157 432,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 157 375,81 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
157 432,00	157 375,81	99,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 157 432,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 157 375,81 EUR čo predstavuje 99,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
114 510,00	114 514,03	100,01

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 88 020,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 88 012,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 020,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 18 027,61 EUR, čo je 100,04 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 357,87 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 630,48 EUR a dane z bytov boli v sume 39,26 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 027,61 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 99,29 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 480,00 € bol skutočný príjem 486,00 €, čo je skutočné plnenie 101,25 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7990,00 € bol skutočný príjem v čiastke 7987,58 €, čo je skutočné plnenie 99,97 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 035,00	9 034,45	93,62

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 035,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 034,45 EUR, čo je 93,62 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 715,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1714,78 EUR, čo je 99,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12 010,00	12 009,17	99,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 720,00 EUR, bol skutočný príjem z vodného vo výške 11 720,00 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek v čiastke 291,17 € od Všeobecnej zdravotnej poisťovne.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 15 940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 894,47 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
144 941,00	144 793,79	99,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 144 941,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 144 793,79 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

a) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
121 671,00	121 529,60	99,88

b) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
23 270,00	23 264,19	99,97

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 42 947,00,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 42 936,24 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky obce a starostky obce a aktivačného pracovníka.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 802,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 784,85 EUR,

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	157 375,81
z toho : bežné príjmy obce	157 375,81
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	121 529,60
z toho : bežné výdavky obce	121 529,60
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+ 35 846,21
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	23 264,19
z toho : kapitálové výdavky obce	23 264,19
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 23 264,19
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 12 582,02
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 12 582,02
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	157 375,81
VÝDAVKY SPO	144 793,79
Hospodárenie obce	+ 12 582,02
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	+ 12 582,02

čo je 99,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63 629,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 63 516,38 EUR, čo je 99,82 % 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.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Bežné transfery

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami - Obec nespláca žiadny úver, pôžičku alebo návratnú finančnú výpomoc.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu v sume 35 846,21 €. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu v sume 23 264,19 €. Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je **prebytok** vo výške sume **12 582,02 €**. Schodok kapitálového rozpočtu bude vykrytý z prebytku bežného rozpočtu obce a zostatok **12 582,02 €** bude v roku 2017 použitý na opravu obecného vodovodu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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..

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	12,58
Prírastky - povinný prídelenie - %	393,72
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	37,68
- regeneráciu PS, dopravu	320,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	48,62

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	404605,98	402226,11
Neobežný majetok spolu	375135,43	359599,21
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	289163,18	273626,96
Dlhodobý finančný majetok	85972,25	85972,25
Obežný majetok spolu	29470,55	42626,90
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2440,19	676,09
Finančné účty	27030,36	41950,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	404605,98	402226,11
Vlastné imanie	342036,88	342312,97
z toho :		
Výsledok hospodárenia za účt obd.	15126,67	276,09
Fondy		
Výsledok hospodárenia	326910,21	326910,21
Záväzky	895,97	4582,67
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	12,58	48,62
Krátkodobé záväzky	383,39	4034,05
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	61673,13	55330,47

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	662,70	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	0	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 315,71	EUR
- ostatné (Odbory, Dôch. Pripoistenie)	55,64	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 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 - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na uhradenie poplatku rozhodcom	1300 EUR	1300 EUR	0

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí.

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 -
REGOB	Bežné výdavky	163,02	163,02	0
ŽP	Bežné výdavky	46,21	46,21	0
Min. vnútra	Volby	623,04	478,96	144,08
Min. financií - dotácia	kultúrny dom - sála	5000,00	5000,00	0
UPŠVaR	Rod prídavky	188,16	188,16	0
Register adries	Bežné výdavky	12,20	12,20	0

Dotácia Požiarna ochrana	Bežné výdavky	700,00	700,00	
Dotácia Úrad vlády	kultúrny dom - sála	10000,00	10000,00	
Recyklačný fond	Separovaný zber	50,00	50,00	
Aktivačná činnosť	Bežné výdavky	3121,15	3121,15	

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11 . Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Brezolupy	0	0	0

Obec nemá záväzky voči VUC.



Vypracovala: Mgr. Ľubica Gálisová

Predkladá: Ing. Jarmila Hruzová

V Brezolupoch dňa 20.02.2017

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

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