



**Záverečný účet Obce
B R E Z O L U P Y**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Jarmila Hružová

Spracoval: Mgr. Ľubica Gálisová

V Brezolupoch dňa 02.02.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a na internetovej stránke dňa 02.02.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 1.12.2016 uznesením č. 13/2016

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.03.2017 uznesením č.15/2017
- druhá zmena schválená dňa 19.09.2017 uznesením č.16/2017
- tretia zmena schválená dňa 19.12.2017 uznesením č. 18/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť za rok 2017
Príjmy celkom	141 180,00	145 940,00	138 082,99
z toho :			
Bežné príjmy	141 180,00	145 180,00	137 322,99
Kapitálové príjmy	0	760,00	760,00
Finančné príjmy	0	0	0
Výdavky celkom	141 180,00	121 400,03	120 916,41
z toho :			
Bežné výdavky	130 180,00	120 890,03	120 406,41
Kapitálové výdavky	11 000,00	510,00	510,00
Finančné výdavky	0	0	0
Rozpočet obce - hospodárenie			+ 17 166,58

4.2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
145 940,00	138 082,99	94,62

Z rozpočtovaných celkových príjmov 145 940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 138 082,99 EUR, čo predstavuje 94,62 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
145 180,00	137 322,99	94,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov 145 180,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 137 322,99 EUR čo predstavuje 94,59 % plnenie. Kapitálové príjmy – rozpočet 760,00 €, plnenie 760,00 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
118 540,00	110 560,83	93,27

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 93 200,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 93195,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 860,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 936,02 EUR, čo je 53,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4392,74 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4507,99 EUR a dane z bytov boli v sume 35,29 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8936,02 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7914,68 EUR. Dlžníkmi sú hlavne PD Pravotice v čiastke 4811,86, táto čiastka bola uhradená v januári 2018 a podnikateľ Žembera v čiastke 2924,66.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 480,00 € bol skutočný príjem 445,66 €, čo je skutočné plnenie 92,85 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8000,00 € bol skutočný príjem v čiastke 7983,48 €, čo je skutočné plnenie 99,79 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
23 650,00	23 817,29	100,71

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 23 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 23 817,29 EUR, čo je 100,71 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2046,00 EUR, čo je 99,80 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
12 100,00	12 438,51	102,80

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12 100,00 EUR, bol skutočný príjem z vodného vo výške 12 438,51 EUR, čo predstavuje 102,80 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 990,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 944,87 EUR, čo predstavuje 98,49 % plnenie.

4.3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
121 400,03	120 916,41	99,60

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 121 400,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 120 916,41 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
120 890,03	120 406,41	99,60

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
510,00	510,00	100,00

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 43 360,00,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 43 229,61 EUR, čo je 99,69 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky obce a starostky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 295,00 € bolo skutočne čerpané 12 289,46 €, čo predstavuje 99,95 %.

4.4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	137322,99
z toho : bežné príjmy obce	137322,99
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	120406,41
z toho : bežné výdavky obce	120406,41
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+ 16916,58
Kapitálové príjmy spolu	760,00
z toho : kapitálové príjmy obce	760,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	510,00
z toho : kapitálové výdavky obce	510,00
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	+ 250,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 17166,58
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 17166,58
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	138082,99
VÝDAVKY SPO	120916,41
Hospodárenie obce	+ 17 166,58
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	+ 17 166,58

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 65 235,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64 887,34 EUR, čo je 99,47 % 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, opravy a údržba a vodovod.

Bežné transfery

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

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu v sume 16 916,58 €. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je prebytok kapitálového rozpočtu v sume 250,00 €. 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 **17 166,58 €**. Prebytok rozpočtu **12 582,02 €** bude v roku 2017 použitý na opravu obecného vodovodu a obecných budov – domu smútku a suterénu kultúrneho domu v Brezolupoch.

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 1.1.2017	48,62
Prírastky - povinný prídel - %	415,82
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	37,28
- regeneráciu PS, dopravu	320,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	107,16

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	402226,11	505448,84
Neobežný majetok spolu	359599,21	452423,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	273626,96	366451,08
Dlhodobý finančný majetok	85972,25	85972,25
Obežný majetok spolu	42626,90	53025,51
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	676,09	8561,88
Finančné účty	41950,81	44463,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	402226,11	505448,84
Vlastné imanie	342312,97	450764,39
z toho :		
Výsledok hospodárenia za účt obd.	276,09	14778,47
Fondy		
Výsledok hospodárenia	326910,21	435985,92
Záväzky	4582,67	6569,22
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	48,62	107,16
Krátkodobé záväzky	4034,05	5962,06
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	55330,47	48115,23

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	2154,59	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	419,48	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3334,09	EUR
- ostatné (Odbory, Dôch. Pripoistenie)	53,91	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 2017 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 a prevod hráčov	1300 EUR	1300 EUR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

- 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.

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	160,05	160,05	0
ŽP	Bežné výdavky	45,32	45,32	0
Min. vnútra	Volby do VUC	568,30	568,30	0

Dotácia obce pre ZUŠ, Obec	Záujem vzdelávanie	228,00	228,00	0
Spoločný stav úrad, Obec	Stavebné konania	291,00	291,00	0
Register adries	Bežné výdavky	21,20	21,20	0
Dotácia Požiarna ochrana	Bežné výdavky	1400,00	1400,00	0

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Brezolupy	750,00	750,00	0

Obec nemá záväzky voči VUC.

11. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Vypracovala: Mgr. Ľubica Gálisová

Predkladá: Ing. Jarmila Hružová

V Brezolupoch dňa 02.02.2018



Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

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