



Závěrečný účet Obce Brezovička a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Bc. Peter Tomčufčík

Spracovala: Slavka Klučárová

V Brezovičke dňa 12.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 16.5.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 9.6.2017, uznesením č. 92-14/2017

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/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. 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 usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 a po úpravách prebytkový. Bežný aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2015 uznesením č. 43/2015.

Zmeny rozpočtu:

- zmena č. 1/2016	dňa 7.2.2016	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 2/2016	dňa 2.5.2016	uznesenie č. 58-11/2016
- zmena č. 3/2016	dňa 30.6.2016	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 4/2016	dňa 16.7.2016	uznesenie č. 66-19/2016
- zmena č. 5/2016	dňa 19.8.2016	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 6/2016	dňa 26.10.2016	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 7/2016	dňa 15.12.2016	uznesenie č. 75-28/2016
- zmena č. 8/2016	dňa 28.12.2016	rozpočtové opatrenie starostu

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	254 498	267 388,72
z toho :		
Bežné príjmy	136 598	149 488,72
Kapitálové príjmy	112 355	112 355,00
Finančné príjmy	5 545	5 545,00
Výdavky celkom	254 498	265 238,72
z toho :		
Bežné výdavky	126 798	136 109,72
Kapitálové výdavky	16 800	16 100,00
Finančné výdavky	110 900	113 029,00
Rozpočet obce	0	150,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
267 388,72	263 638,26	98,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 267 388,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 263 667,70 EUR, čo predstavuje 98,61 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
149 488,72	154 862,06	103,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov 149 488,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 154 862,06 EUR, čo predstavuje 103,59 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
135 860,00	140 636,09	103,52

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 118 000,00 EUR boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 122 893,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,15 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 220,79 EUR, čo je 99,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 436,76 EUR a dane zo stavieb boli v sume 2 784,03 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 203,91 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 430 EUR bol skutočný príjem vo výške 425,82 EUR, čo je 99,03 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 70 EUR bol skutočný príjem vo výške 62,50 EUR, čo je 89,29 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 040 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 6 033,74 EUR, čo je 99,9 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 199,78 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 453,68	5 735,53	105,17

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 084 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 119,53 EUR, čo je 103,28 % plnenie. Z toho príjem z prenajatých pozemkov v sume 332,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 585,09 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 121,44 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 481,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 781,42 EUR, čo je 112,08 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, vkladov

Z rozpočtovaných príjmov 17,- EUR bol skutočný príjem vo výške 19,38 EUR, čo je plnenie na 114%.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 871,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 815,20 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 175,04 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 490,44 EUR, čo predstavuje 103,86 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana	700,00	Dobrovoľný hasičský zbor
Okresný úrad Prešov	39,66	Starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad Prešov	705,00	Príspevok pre 5-ročné deti
Ministerstvo vnútra	139,92	Hlásenie pobytu, register obyv.
Ministerstvo vnútra	9,00	Register adries
Ministerstvo vnútra	1 094,72	Voľby NR SR
ÚPSVaR	23,52	Osobitný príjemca
ÚPSVaR	4 513,60	Príspevok na zamestnanosť z ESF+ŠR
Ministerstvo hospodárstva SR	949,62	Verejné osvetlenie z EFRR+ŠR
Slovenský futbalový zväz	315,40	Mládežnícky futbal

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
112 355	103 231,20	91,88

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 112 355,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 103 231,20 EUR, čo predstavuje 91,88 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 7 000,- EUR v skutočný príjem k 31.12.2016 nebol.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 105 355,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 103 231,20EUR, čo predstavuje 97,99 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR	103 231,20	Rekonštrukcia verejného osvetlenia

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 545	5 545,00	100

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 66-19/2016 zo dňa 16.7.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 000,-EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume. 5 545,-EUR. Tieto prostriedky boli použité v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. na splátku krátkodobého úveru.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
267 238,72	236 869,91	88,64

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 267 238,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 236 869,91 EUR, čo predstavuje 89,3 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
136 109,72	118 935,28	87,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 136 109,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 118 935,28 EUR, čo predstavuje 87,38 % čerpanie.

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 62 707,98 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 58 816,70 EUR, čo je 94,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 799,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 20 580,39 EUR, čo je 94,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 43 331,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume. 32 163,73 EUR, čo je 74,23 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 723,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 699,28 EUR, čo predstavuje 84,77 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1 850 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 675,18 EUR, čo predstavuje 90,55 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
16 100	7 030,00	43,66

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16 100,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 030,- EUR, čo predstavuje 43,66 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukciu obecného úradu

Z rozpočtovaných 8 788,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 390,- EUR, čo predstavuje 49,95 % čerpanie.

b) Rozhlasová ústredňa

Z rozpočtovaných 3 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 328,- EUR, čo predstavuje 77,6 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
113 029	110 904,63	98,12

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 113 029,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 110 904,63 EUR, čo predstavuje 98,12 % čerpanie. Jedná sa o splatenie istiny z prijatého krátkodobého úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy	154 862,06
Bežné výdavky	118 935,28
Bežný rozpočet	+ 35 926,78
Kapitálové príjmy	103 231,20
Kapitálové výdavky	7 030,00
Kapitálový rozpočet	+ 96 201,20
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 132 127,98
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	<i>315,40</i>
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 131 812,58
Príjmy z finančných operácií	5 545,00
Výdavky z finančných operácií	110 904,63
Rozdiel finančných operácií	- 105 359,63
PRÍJMY SPOLU	263 638,26
VÝDAVKY SPOLU	236 869,91
Hospodárenie obce	+ 26 768,35

Prebytok rozpočtu v sume 132 127,98 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 315,40 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 126 267,58 EUR
- vrátenie prostriedkov do peňažného fondu 5 545,00 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 105 330,19 EUR, navrhujeme vysporiadať z :

- rezervného fondu 105 330,19 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od Slovenského futbalového zväzu podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 315,40 EUR,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 20 937,39 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	8 790,07
Prírastky - z finančných operácií	3 331,02
Úbytky	
KZ k 31.12.2016	12 121,09

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	6 000,-
Prírastky	-
Úbytky	5 545,-
KZ k 31.12.2016	455,-

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	161,03
Prírastky - povinný prídel - 1 %	479,98
- povinný prídel - 0,05 %	24,00
Úbytky - závodné stravovanie	188,64
- životné jubileum	
KZ k 31.12.2016	476,37

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Neobežný majetok spolu	661 101,60	634 161,83
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	587 950,84	561 011,07
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	30 487,15	51 683,49
z toho:		
Zásoby	2 506,99	2 183,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Pohľadávky dlhodobé	-	-
Pohľadávky krátkodobé	1 136,25	863,-
Finančný majetok	26 843,91	48 637,27
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlhodobé	-	-
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krátkodobé	-	-
Časové rozlíšenie	377,42	408,94
Majetok spolu	691 966,17	686 254,26

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné zdroje krytia majetku	323 715,42	348 612,46
z toho:		
Fondy účtovnej jednotky	-	-
Výsledok hospodárenia	323 715,42	348 612,46
Záväzky	119 694,54	10 726,34
z toho:		
Rezervy	300,00	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	161,03	476,37
Krátkodobé záväzky	8 328,88	10 249,97
Bankové úvery a ostatné prijaté výpomoci	110 904,63	-
Časové rozlíšenie	248 556,21	326 915,46
Vlastné imanie a záväzky spolu	691 966,17	686 254,26

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	2 483,28	2 483,28	
- zamestnancom	3 907,48	3 907,48	
- poisťovniam	2 472,00	2 472,00	
- daňovému úradu	409,13	409,13	
- ostatné záväzky	978,08	978,08	
Záväzky spolu k 31.12.2016	10 249,97	10 249,97	

Obec v roku 2016 splatila úver na základe Zmluvy o Municipálnom úvere na predfinancovanie projektu podporeného z fondov EU na rekonštrukciu verejného osvetlenia z roku 2015 vo výške 110 904,63 EUR.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie právnickej ani fyzickej osobe – podnikateľovi z rozpočtu obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	23,52	23,52	0
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti zo ŠR a ESF	4 513,60	4 513,60	0
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti podľa z ESF			
OÚ Prešov	Príspevok pre 5-ročné deti v MŠ	705,00	705,00	0
OU Prešov	Prenesený výkon starostlivosti o životné prostredie	39,66	39,66	0
MV SR	Prenesený výkon hlásenia pobytu REGOB	139,92	139,92	0
MV SR	Prenesený výkon hlásenia adries	9,00	9,00	0
MV SR	Voľby do NR SR	1 094,72	1 094,72	0
MH SR	Nenávratný finančný príspevok – rekonštrukcia verejného osvetlenia	104 180,82	104 180,82	0
DPO	Dobrovoľný hasičský zbor	700,00	700,00	0

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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Brezovica - ZŠ	1 056,-	1 056,-	0
Mesto Lipany - ZŠ	90,-	90,-	0

Obec v roku 2016 poskytla z rozpočtu obce iným obciam dotáciu na centrá voľného času.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu:
- rezervného fondu v sume **20 937,39 €**

