



Závěrečný účet Obce Brezovička a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Bc. Peter Tomčufčík

Spracovala: Slavka Klučárová

V Brezovičke dňa 14.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 14.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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 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 a po úpravách prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový ako schodkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu. Prostriedky školskej jedálne boli z rozpočtu vyňaté.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 77-30/2016.

Zmeny rozpočtu:

- zmena č. 1/2017	dňa 27.3.2017	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 2/2017	dňa 10.6.2017	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 3/2017	dňa 23.8.2017	uznesením č. 99-21/2017
- zmena č. 4/2017	dňa 25.9.2017	rozpočtové opatrenie starostu
- zmena č. 5/2017	dňa 11.10.2017	uznesením č. 106-28/2017
- zmena č. 6/2017	dňa 28.11.2017	uznesením č. 106-28/2017
- zmena č. 7/2017	dňa 4.12.2017	rozpočtové opatrenie starostu

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	537 462	574 440,53
z toho :		
Bežné príjmy	148 462	175 744,69
Kapitálové príjmy	330 000	330 000
Finančné príjmy	59 000	68 695,84
Výdavky celkom	537 462	572 086,53
z toho :		
Bežné výdavky	138 471	173 095,53
Kapitálové výdavky	393 991	393 991
Finančné výdavky	5 000	5 000
Rozpočet obce	0	2 354

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
574 440,53	170 544,04	29,69

Z rozpočtovaných celkových príjmov 574 440,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 170 544,04 EUR, čo predstavuje 30,43 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
175 744,69	170 072,71	96,77

Z rozpočtovaných bežných príjmov 175 744,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 170 072,71 EUR, čo predstavuje 96,77 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
144 690	146 305,89	101,12

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 127 000 EUR boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 128 768,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,39 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 133,09 EUR, čo je 98,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 476,74 EUR a dane zo stavieb boli v sume 2 656,35 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 404,38 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 430 EUR bol skutočný príjem vo výške 458,49 EUR, čo je 106,63 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 70 EUR bol skutočný príjem vo výške 61,50 EUR, čo je 87,86 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 920 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 5 876,60 EUR, čo je 98,39 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 217,79 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 425	4 827,49	109,1

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 172 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 237,30 EUR, čo je 105,57 % plnenie

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 290 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 577,03 EUR, čo je 112,53 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, vkladov

Z rozpočtovaných príjmov 35 EUR bol skutočný príjem vo výške 33,04 EUR, čo je plnenie na 94,4%.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 928 EUR, bol skutočný príjem vo výške 980,12 EUR, čo predstavuje 105,62 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 26 629,69 EUR bol skutočný príjem vo výške 18 939,33 EUR, čo predstavuje 71,12 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	Dobrovoľný hasičský zbor
Okresný úrad Prešov	38,97	Starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad Prešov	761,00	Príspevok pre 5-ročné deti
Ministerstvo vnútra	137,61	Hlásenie pobytu, register obyv.
Ministerstvo vnútra	26,00	Register adries
Ministerstvo vnútra	808,56	Voľby do VÚC
ÚPSVaR	15 568,74	Príspevok na zamestnanosť z ESF+ŠR
Slovenský futbalový zväz	198,46	Mládežnícky futbal

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

2. Kapitálové príjmy

Rozpočtované kapitálové príjmy vo výške 330 000 EUR sa v roku 2017 nepodarilo naplniť.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív bol predpokladaný vo výške 3 000 EUR a to z predaja trafostanice.

Granty a transfery boli predpokladané príjmy vo výške 327 000 EUR v prípade schválenia žiadosti o NFP na projekt Zlepšenie tepelnoizolačných vlastností budovy Obecného úradu a Kultúrneho domu.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
68 695,84	471,33	0,69

Obecné zastupiteľstvo schválilo použitie rezervného fondu v sume 18 351 EUR a čerpanie úveru vo výške 50 000 EUR na prípadné dofinancovanie projektu na Obecný úrad a KD.

Keďže žiadosť v roku 2017 nebola schválená, prostriedky sa nečerpali.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
572 086,53	151 421,19	26,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 572 086,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 151 421,19 EUR, čo predstavuje 26,47 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
173 095,53	150 751,19	87,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 173 095,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 150 751,19 EUR, čo predstavuje 87,09 % 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 78 467,68 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 71 798,90 EUR, čo je 91,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 462,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 24 891,49 EUR, čo je 90,64 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 57 619,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 46 093,23 EUR, čo je 80 % 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 8 496,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7 485,77 EUR, čo predstavuje 88,1 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 050 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 481,80 EUR, čo predstavuje 45,89 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
393 991	670	0,17

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 393 991 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 670 EUR, čo predstavuje 0,17 % čerpanie.

Kapitálové výdavky obec nevyčerpala hlavne z dôvodu očakávania schválenia dotácie na Obecný úrad a Kultúrny dom. Z rekonštrukcie Areálu MŠ sa v roku 2017 vykonali prípravné práce. V roku 2017 sa začali administratívne práce na výstavbu Chodníka pre peších pri ceste III/3216.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočtované výdavkové finančné operácie v sume 5 000 EUR v roku 2017 neboli čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
<i>Bežné príjmy</i>	170 072,71
<i>Bežné výdavky</i>	150 751,19
Bežný rozpočet	19 321,52
<i>Kapitálové príjmy</i>	-
<i>Kapitálové výdavky</i>	670,00
Kapitálový rozpočet	- 670,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	18 651,52
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	356,16
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	18 295,36
<i>Finančné operácie príjmové</i>	471,33
<i>Finančné operácie výdavkové</i>	-
Rozdiel finančných operácií	471,33
PRÍJMY SPOLU	170 187,88
VÝDAVKY SPOLU	151 421,19
Hospodárenie obce	18 766,69

Prebytok rozpočtu v sume 18 651,52 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 vo výške 10% z prebytku 1 865,15 EUR
- čerpanie prebytku v roku 2018 16 786,37 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 471,33 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 471,33 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 356,16 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 2017 vo výške 1 980,32 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 1.1.2017	12 121,09
Prírastky	20 937,39
Úbytky	
KZ k 31.12.2017	33 058,48

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 1.1.2017	455,00
Prírastky	5 545,00
Úbytky	
KZ k 31.12.2017	6 000,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	476,37
Prírastky - povinný prídél - 1 %	602,34
- povinný prídél - 0,05 %	30,12
Úbytky - závodné stravovanie	253,60
- životné jubileum	230,00
KZ k 31.12.2017	625,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Neobežný majetok spolu	634 161,83	598 723,83
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	561 011,07	525 573,07
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	51 683,49	71 250,94
z toho:		
Zásoby	2 183,22	3 002,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Pohľadávky dlhodobé	-	-
Pohľadávky krátkodobé	863,-	863,00
Finančný majetok	48 637,27	67 293,85
Poskytnuté návr.fin.výpomoci dlhodobé	-	-
Poskytnuté návr.fin.výpomoci krátkodobé	-	-
Časové rozlíšenie	408,94	413,25
Majetok spolu	686 254,26	670 388,02

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné zdroje krytia majetku	348 612,46	357 477,65
z toho:		
Fondy účtovnej jednotky	-	-
Výsledok hospodárenia	348 612,46	357 477,65
Záväzky	10 726,34	12 066,50
z toho:		
Rezervy	-	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	476,37	625,23
Krátkodobé záväzky	10 249,97	11 041,27
Bankové úvery a ostatné prijaté výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	326 915,46	300 843,87
Vlastné imanie a záväzky spolu	686 254,26	670 388,02

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 876,97	2 660,97	216,00
- zamestnancom	4 129,32	4 129,32	-
- poisťovniam	2 604,71	2 604,71	-
- daňovému úradu	437,96	437,96	-

- ostatné záväzky	992,31	992,31	-
Záväzky spolu k 31.12.2016	11 041,27	10 825,27	216,00

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 2017 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:

- 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 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 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel
ÚPSVaR	Podpora rozvoja zamestnanosti	15 568,74	15 568,74	0
OÚ Prešov	Príspevok pre 5-ročné deti v MŠ	761,00	761,00	0
OU Prešov	Prenesený výkon starostlivosti o životné prostredie	38,97	38,97	0
MV SR	Prenesený výkon hlásenia pobytu REGOB	137,61	137,61	0
MV SR	Prenesený výkon hlásenia adries	26,00	26,00	0
MV SR	Voľby do VÚC	808,55	808,55	0
DPO	Dobrovoľný hasičský zbor	1 400,00	1 400,00	0
SFZ	Mládežnícky futbal	198,46	-	198,46

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 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	66,-	66,-	0

Obec v roku 2017 poskytla z rozpočtu obce dotácie na prevádzku centrier voľného času.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 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.

Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- správu hlavného kontrolóra
- stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017
- správu audítora za rok 2017

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**
- tvorbu rezervného fondu vo výške **1 980,32 EUR**
- použitie prebytku hospodárenia na kapitálové výdavky vo výške **16 786,37 EUR**