



Závěrečný účet Obce Brezany za rok 2017

Predkladá :

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová, ekonomická pracovníčka obce

V Brezanych dňa 05.03.2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a www.obecbrezany.sk dňa
Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce 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. 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 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.64/2016.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.03.2017 uznesením č. 8/2017
- druhá zmena upravená starostkou dňa 31.03.2017 – RO č. 2/2017
- tretia zmena upravená starostkou dňa 30.06.2017 – RO č. 3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 17.08.2017 uznesením č. 27/2017
- piata zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 57/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	188.205 €	229.343 €
z toho :		
Bežné príjmy	180.705 €	214.862 €
Kapitálové príjmy	0 €	3.347 €
Finančné príjmy	7.500 €	11.134 €
Výdavky celkom	187.371 €	211.825 €
z toho :		
Bežné výdavky	175.371 €	179.267 €
Kapitálové výdavky	12.000 €	32.558 €
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	834 €	17.518 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
229.343 €	230.836,81 €	100,65 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 229.343 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 230.836,81 EUR, čo predstavuje 100,65 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
214.862 €	216.356,73 €	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 214.862 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 216.356,73 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
190.392 €	193.577,76 €	101,96 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 168.552 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 171.861,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9.740 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9.625,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.447,82 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3.149,11 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 28,56 EUR. K 31.12.2017 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 661,79 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11.428,90 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8.295 €	7.404,24 €	98,26 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2.288 EUR, čo je 73,80 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.288 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1860,72 EUR, čo je 97,93 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 1.300 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.361 €, čo je 104,70% plnenie.

Za materské školy a školské zariadenia

Z rozpočtovaných 1.930 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1.836 €, čo je 95,13 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
13.542 €	13.375,52 €	98,77 %

Od fyzickej osoby

Z rozpočtovaných 11.134 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11.133,16 € čo je 100% plnenie. Predstavuje príjem od fyzických osôb na výstavbu MK v danej lokalite v obci.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.408 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.242,36 EUR, čo predstavuje 93,12 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2.633 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.999,21 EUR, čo predstavuje 76 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	1.250,00	MŠ – predškolská výchova
MV SR	204,27	REGOB
MŽP SR	57,84	Životné prostredie
MF SR	27,60	Register adries
MF SR	459,50	Voľby OSSK
SPOLU	1.999,21	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3.347 €	3.346,92 €	100 %

Z rozpočtovaných 3.347 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3.346,92 €, čo je 100% plnenie. Predstavuje príjem z predaja pozemkov obce.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
11.134 €	11.133,16 €	100 %

V priebehu roka 2017 boli prijaté prostriedky do príjmovej časti finančného rozpočtu na pokrytie kapitálových výdavkov z rezervného fondu obce, takže bolo potrebné prijímať uznesenie č. 27/2017 zo dňa 24.08.2017. Prostriedky boli použité na rekonštrukciu a výstavbu MK v danej lokalite v obci.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
211.825 €	200.873,03 €	94,83 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 211.825 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 200.873,03 EUR, čo predstavuje 94,83 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
179.267 €	168.330,58 €	93,90 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 179.267 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 168.330,58 EUR, čo predstavuje 93,90 % 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 79.090 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 76.074,41 EUR, čo je 96,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 27.816 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 26.815,91 EUR, čo je 96,4 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 61.825 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 55.683,43 EUR, čo je 90 % 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 4.365 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3.855,59 EUR, čo predstavuje 88,33 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
32.558 €	32.542,45 €	99,95 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32.558 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 32.542,45 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 6.390 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6.390 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia MK – zdroj 46

Z rozpočtovaných 11.134 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 11.133,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	216.356,73
z toho : bežné príjmy obce	216.356,73
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	168.330,58
z toho : bežné výdavky obce	168.330,58
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	48.026,15
Kapitálové príjmy spolu	3.346,92
z toho : kapitálové príjmy obce	3.346,92
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	21.409,29
z toho : kapitálové výdavky obce	21.409,29

kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-18.062,37
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	29.963,78
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijmové finančné operácie	
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	219.703,65
VÝDAVKY SPOLU	189.739,87
Hospodárenie obce	29.963,78
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	29.963,78

Prebytok rozpočtu v sume 18 830,62 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 18 830,62 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 11 133,16 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 11 133,16 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **29 963,78 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 1.1.2017	39.761,79
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	20.207,98
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 27/2017 zo dňa 24.08.2017 údržba a výstavba MK	11.133,16
- krytie schodku rozpočtu	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	48.836,61

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	203,49
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	830,37
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	294,36
- regeneráciu PS, dopravu	302,44
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	437,06

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	450.955,93	469.583,98
Neobežný majetok spolu	382.654,40	387.090,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7.956,68	7.927,40
Dlhodobý hmotný majetok	298.526,67	302.991,64
Dlhodobý finančný majetok	76.171,05	76.171,05
Obežný majetok spolu	67.142,95	81.834,63
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	2.923,20	158,05
Krátkodobé pohľadávky	3.303,03	1.282,84
Finančné účty	60.916,72	79.735,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.158,58	659,26

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	450.955,93	469.583,98
Vlastné imanie	239.771,08	263.841,62
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		

Výsledok hospodárenia	239.771,08	263.841,62
Závazky	11.945,23	12.235,31
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	435,49	720,80
Krátkodobé záväzky	10.809,74	10.814,51
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	199.239,62	193.507,05

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	833,14	833,14	
- zamestnancom	5.598,08	5.598,08	
- poisťovniam	3.511,07	3.511,07	
- daňovému úradu	760,94	760,94	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	111,28	111,28	
Záväzky spolu k 31.12.2017	10.814,51	10.814,51	

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 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 2017	3.000,00	3.000,00	0,00

K 31.12.2017 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 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	13.292,36 EUR
Celkové výnosy	13.324,69 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	32,33 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. 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 a k rozpočtom VÚC.

- 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	1.250,00	1.250,00	0,00
MV SR	Bežné výdavky - REGOB	204,27	204,27	0,00
MŽP SR	Bežné výdavky - ŽP	57,84	57,84	0,00
MF SR	Bežné výdavky – register adries	27,60	27,60	0,00
MF SR	Bežné výdavky – voľby OSSK	459,50	459,50	0,00

- finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- 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	840,00	840,00	0,00

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Programové rozpočtovanie od roku 2015 obec nepoužíva.

