

**Závěrečný účet
Obce ČESKÉ BREZOVO
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Alica Gibaľová

Spracoval: Alica Gibaľová

V Českom Brezove, dňa 14.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.6.2018, uznesením č. 2/2018

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 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2016 uznesením č. 5/2016

Rozpočet bol zmenený dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 15.06.2017 uznesením č. 2/2017
- druhá zmena schválená dňa 05.12.2017 uznesením č. 4/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	134147	160 186
z toho :		
Bežné príjmy	134147	159 936
Kapitálové príjmy	0	250
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	134147	160 186
z toho :		
Bežné výdavky	134 147	121 146
Kapitálové výdavky		36 040
Finančné výdavky		3000
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	134147	160 186

Obec mala vypracovaný aj programový rozpočet

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
160 186	161 179,63	100,62

Z rozpočtovaných celkových príjmov 160 186,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 161 179,63 EUR, čo predstavuje 100,62 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
159 936	160 929,63	100,62

Z rozpočtovaných bežných príjmov 159 936,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 160 929,63 EUR, čo predstavuje 100,62 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
133 652	135367,52	101,28

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97 945,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 99 350,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 407,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29550,75 EUR, čo je 100,48 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21182,76 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 232,29 EUR a dane z bytov boli v sume 135,70 EUR.

Daň za psa , rozpočtovaných bolo 600,- EUR, skutočnosť 555,- EUR, čo je 92,50 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočet 5700,- EUR, skutočnosť 5911,04 EUR, % plnenia 103,70.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 138	609,50	53,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 848,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 347,- EUR, čo je 40,92 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých, budov, priestorov a objektov v budove obecného úradu a to prenájom zasadačky a sály a prenájom KD vo Váľkove.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 290,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 262,50 EUR, čo je 90,52 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 146	24952,61	99,23

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4607,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 4414,22 EUR, čo predstavuje 95,81 % plnenie. Patria sem platby za odpadové KUKA nádoby, služby za odovzdané relácie v miestnom rozhlase, poplatok za kosenie, odovzdaný elektro odpad, za stravné.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 20 539,- EUR bol skutočný príjem vo výške 20 538,39 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Lučenec	214,67	REGOB
Okresný úrad Lučenec	0	Register adries
Okresný úrad Lučenec	1066,55	Voľby do VUC
Ministerstvo vnútra SR	3000	Transfer na financovanie DHZ
BBSK	500	Transfer z BBSK
ÚPSVaR Lučenec	15 664,39	Cesta z kruhu nezamestnanosti
ÚPSVaR Lučenec	92,78	Dobrovoľnícka služba

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
250	250	100

Príjem z predaja pozemku

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Obec nemala rozpočtované finančné operácie, ani skutočné čerpanie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
160186	153620,71	95,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 160186,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 153620,71 EUR, čo predstavuje 95,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
121146	132653,87	109,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 121146,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 132 653,87 EUR, čo predstavuje 109,50 % 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 34842,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 37313,34 EUR, čo je 107,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12119,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12624,96 EUR, čo je 104,17 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 73800,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 82333,57 EUR, čo je 111,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 385,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 382,- EUR, čo predstavuje 99,22 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
36040	20966,84	58,18

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 36040,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 20966,84 EUR, čo predstavuje 58,18 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3000	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	160929,63
z toho : bežné príjmy obce	160929,63
bežné príjmy RO	-
Bežné výdavky spolu	132653,87
z toho : bežné výdavky obce	132653,87
bežné výdavky RO	-
Bežný rozpočet	293583,50
Kapitálové príjmy spolu	250
z toho : kapitálové príjmy obce	250
kapitálové príjmy RO	-
Kapitálové výdavky spolu	20966,84
z toho : kapitálové výdavky obce	20966,84
kapitálové výdavky RO	-
Kapitálový rozpočet	21216,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	161179,63
VÝDAVKY SPOLU	153620,71
Hospodárenie obce	7558,92
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

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

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu:

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	143,17
Prírastky - povinný prídel - %	661,42
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	762,27
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	

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	730214,51	716639,67
Neobežný majetok spolu	649763,92	627095,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	561295,92	538627,63
Dlhodobý finančný majetok	88468	88468
Obežný majetok spolu	79226,36	87437,59
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3696,32	3588,36
Finančné účty	75530,04	83849,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1224,23	2106,45

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	730214,51	716639,67
Vlastné imanie	554510,73	560425,29
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	554510,73	560425,29
Záväzky	31985,88	30299,66
z toho :		
Rezervy	1031,14	1976,30

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	143,17	42,32
Krátkodobé záväzky	15111,84	12581,31
Bankové úvery a výpomoci	15699,73	15699,73
Časové rozlíšenie	143717,9	125914,72

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 15699,73 EUR
- v PRIMA Banke „Univerzálny úver“, ktorý slúži na krytie výdavkov obce.

8. Hospodárenie 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 poskytla dotácie

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)

Obec v roku 2017 neposkytla žiadne dotácie

10. Podnikateľská činnosť

Obec neprevádza žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
b) 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 - 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 -
Okresný úrad Lučenec	Voľby do VUC REGOB Register adries	1066,55 214,67 0	1066,55 214,67 0	0 0 0
Ministerstvo vnútra SR	Transfer na financovanie DHZ	3000	3000	0
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka služba	92,78	92,78	0
ÚPSVaR	Cesta z kruhu nezamestnanosti	15664,39	15664,39	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Súťaž DHZ	500	500	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Alica Gibal'ová

Predkladá: Alica Gibal'ová

V Českom Brezove, dňa 14.05.2018

Ivan Miko v.r.
starosta obce

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2017 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Účtovníctvo bolo vedené v zmysle zákonov:

Zákon č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov

Zákon č. 562/2003 Z.z.

Zákon č. 561/2004 Z.z.

Zákon č. 369/1990 Z.z. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Obec České Brezovo vedie účtovníctvo automatizovane cez počítač, program KEO Veľký Krtíš.

Prílohy k Záverečnému účtu obce České Brezovo za rok 2017

Súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01 k 31.12.2017

Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2 – 01 k 31.12.2017

Finančný výkaz o plnení rozpočtu a nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy FIN 1 – 12 k 31.12.2017

Finančný výkaz o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a finančnom prenájme subjektu verejnej správy FIN 5 – 04

Finančný výkaz o stave bankových účtov a záväzkov obcí, vyšších územných celkov a nimi zriadených rozpočtových organizácií FIN 6 – 04 k 31.12.2017

Hlavná kniha ANALYTICKÁ

Plnenie príjmov ku dňu 31.12.2017

Plnenie výdavkov ku dňu 31.12.2017

Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu obce České Brezovo za rok 2017

