

**Závěrečný účet
Obce ČESKÉ BREZOVO
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Alica Gibaľová

Spracoval: Alica Gibaľová

V Českom Brezove, dňa 10.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.5.2017.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.6.2017, uznesením č. 2/2017

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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2015 uznesením č. 7/2015

Rozpočet bol zmenený tri krát:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2016 uznesením č. 2/2016
- druhá zmena schválená dňa 08.09.2016 uznesením č. 3/2016
- tretia zmena schválená dňa 05.12.2016 uznesením č. 5/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	126240	143180
z toho :		
Bežné príjmy	126240	134830
Kapitálové príjmy	0	8350
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	126240	143180
z toho :		
Bežné výdavky	86840	96280
Kapitálové výdavky	36400	43900
Finančné výdavky	3000	3000
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	126240	143180

Obec mala vypracovaný aj programový rozpočet

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
143180	146395,34	102,25

Z rozpočtovaných celkových príjmov 143180,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 146395,34 EUR, čo predstavuje 102,25 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
134830	138045,34	102,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 134830,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 138045,34 EUR, čo predstavuje 102,38 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
125613	128470,47	102,27

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92057,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 93555,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,63 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28005,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29076,86 EUR, čo je 103,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21797,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7149,33 EUR a dane z bytov boli v sume 129,60 EUR.

Daň za psa , rozpočtovaných bolo 500,- EUR, skutočnosť 545,- EUR, čo je 109 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočet 5051,- EUR, skutočnosť 5293,26 EUR, % plnenia 104,80.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
888	947,81	106,73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 618,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 656,31 EUR, čo je 106,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, 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 270,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 291,50 EUR, čo je 107,96 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2342	2641,19	112,77

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2342,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2641,19 EUR, čo predstavuje 112,77 % 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 5987,- EUR bol skutočný príjem vo výške 5985,87 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Lučenec	166,65	REGOB
Okresný úrad Lučenec	9	Register adries
Okresný úrad Lučenec	1252,74	Voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra SR	2000	Transfer na financovanie DHZ
BBSK	400	Súťaž DHZ
ÚPSVaR Lučenec	2076,84	Cesta z kruhu nezamestnanosti
ÚPSVaR Lučenec	80,64	Dobrovoľnícka služba

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8350	8350	100

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	6000	Oprava strechy KD Váľkovo
Kapit. Transfer z predaja aktív (ŠKODA FÁBIA	850	Predaj auta
Nádácia ALLIANZ	1500	Merače rýchlosti

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Obec nemala rozpočtované finančné operácie, ani skutočné čerpanie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
143180	141059,56	98,52

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 143180,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 141059,56 EUR, čo predstavuje 98,52 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
96280	101888,61	105,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 96280,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 101888,61 EUR, čo predstavuje 105,83 % 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 30180,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 31370,52 EUR, čo je 103,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10965,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11856,07 EUR, čo je 108,13 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 54750,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 58252,22 EUR, čo je 106,39 % 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 31.12.2016 v sume 409,80 EUR, čo predstavuje 106,44 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
43900	39170,95	89,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 43900,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 39170,95 EUR, čo predstavuje 89,23 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
3000	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	138045,34
z toho : bežné príjmy obce	138045,34
bežné príjmy RO	-
Bežné výdavky spolu	101888,61
z toho : bežné výdavky obce	101888,61
bežné výdavky RO	-
Bežný rozpočet	239933,95
Kapitálové príjmy spolu	8350
z toho : kapitálové príjmy obce	8350
kapitálové príjmy RO	-
Kapitálové výdavky spolu	39170,95
z toho : kapitálové výdavky obce	39170,95
kapitálové výdavky RO	-
Kapitálový rozpočet	43900
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	52380
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	146395,34
VÝDAVKY SPOLU	141059,56
Hospodárenie obce	5335,78
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
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 1.1.2016	246,92
Prírastky - povinný prídel - %	454,01
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	557,76
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	696921,23	730214,51
Neobežný majetok spolu	623695,58	649763,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	535227,58	561295,92
Dlhodobý finančný majetok	88468	88468
Obežný majetok spolu	72131,73	79226,36
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2171,38	3696,32
Finančné účty	69960,35	75530,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1093,92	1224,23

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	696921,23	730214,51
Vlastné imanie	528725,63	554510,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	50536,58	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	528725,63	554510,73
Záväzky	21018,98	31985,88
z toho :		

Rezervy	1424,85	1031,14
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	246,92	143,17
Krátkodobé záväzky	3647,48	15111,84
Bankové úvery a výpomoci	15699,73	15699,73
Časové rozlíšenie	147176,62	143717,9

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 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 2016 poskytla dotácie

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Bežný transfer Evanjelickej cirkvi Č.Brezovo	1500	1500	0

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 NR SR REGOB Register adries	1252,74 166,65 9,00	1252,74 166,65 9,00	0 0 0
Ministerstvo vnútra SR	Transfer na financovanie DHZ	2000	2000	0
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka služba	80,64	80,64	0
ÚPSVaR	Cesta z kruhu nezamestnanosti	2076,84	2076,84	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 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	400	400	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Alica Gibaľová

Predkladá: Alica Gibaľová

V Českom Brezove, dňa 10.05.2017

**Ivan Miko
starosta obce**

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2016 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 2016

Súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01 k 31.12.2016

Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2 – 01 k 31.12.2016

Finančný výkaz o plnení rozpočtu a nerozpočtovaných pohyboch na účtoch subjektu verejnej správy FIN 1 – 12 k 31.12.2016

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 31.12.2016

Hlavná kniha ANALYTICKÁ

Plnenie príjmov ku dňu 31.12.2016

Plnenie výdavkov ku dňu 31.12.2016

Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu obce České Brezovo za rok 2016