

Obec Brezina

ul. Brezová č.151/32, 076 12,

IČO: 00331384

DIČO: 2020773337

okres Trebišov

Slovenská republika

**Závěrečný účet Obce
Brezina**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Magdaléna Balogová, starostka obce

Spracoval: Jana Geňová, referentka OCÚ

V Brezine, dňa 17. 5. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17. 5. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný 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. 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. 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 vyrovnaný. 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 7. 3. 2017 uznesením č. 43/4/2017

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená RO č. 1 dňa 30. 9. 2017 starostkou obce
- druhá zmena schválená RO č. 2 dňa 31. 12. 2017 starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	288.855,-	383.638,-
z toho :		
Bežné príjmy	277.855,-	304.141,-
Kapitálové príjmy	-	65.360,-
Finančné príjmy	11.000,-	14.137,-
Výdavky celkom	288.855,-	346.645,-
z toho :		
Bežné výdavky	244.145,-	274.575,-
Kapitálové výdavky	41.560,-	68.920,-
Finančné výdavky	3.150,-	3.150,-
Rozpočtové hospodárenie obce	-	+ 36.993,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
383.638,-	383.797,55	100,04

Z rozpočtovaných celkových príjmov 383.638,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 383.797,55 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
304.141,-	304.300,15	100,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 304.141,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 304.300,15 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
213.500,-	213.597,23	100,04

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 194.325,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 194.325,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19.175,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19.271,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16.140,53 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 3.130,93 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18.452,51 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 818,95 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a dani za psa v sume 453,75 EUR.

Daň za psa 816,- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 99,99 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4.548,56 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9.604,-	9.704,16	101,04

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2.705,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2.704,09 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 42,59 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.661,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6.899,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7.000,07 EUR, čo je 101,46 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5.982,-	5.985,83	100,06

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5.982,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 5.985,83 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z odvod hazardných hier, z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 69.557,- EUR bol skutočný príjem vo výške 69.548,38 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	65.190,75	Mš, Zš, SHN, VP, ZNP,
Úrad práce	3.390,75	§ 54,
Ministerstvo vnútra	966,88	CO, EV, RA a Voľby

Granty a transfery boli účelovo určené 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
65.360,-	65.360,-	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 65.360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 65.360,- EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 65.360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 65.360,- EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	7.000,-	Rekonštrukcia kuchyne KD
Ministerstvo vnútra	7.200,-	Prevenia kriminality - stoličky do KD
Environmentálny fond	51.160,-	Rekonštrukcia MŠ – zateplenie, okná a strecha

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
14.137,-	14.137,40	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 14.137,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14.137,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 44/4/2017 zo dňa 7. 6. 2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15.708,22 EUR (10 % povinná tvorba v sume 1.570,82 €). V skutočnosti bolo plnenie v sume 14.137,40 EUR. V roku 2017 boli použité:

- na chodník, na projekt ČOV, na nákup malotraktora a na nákup konvektomatu do ŠJ v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
346.645,-	346.301,10	99,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 346.645,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 346.301,10 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
274.575,-	274.201,06	99,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 274.575,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 274.201,06 EUR, čo predstavuje 99,86 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 137.938,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 138.371,86 EUR, čo je 100,31 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 51.370,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 51.026,26 EUR, čo je 99,33 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 80.863,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 80.410,90 EUR, čo je 99,44 % 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 4.144,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4.143,61 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 260,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 248,43 EUR, čo predstavuje 95,55 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
68.920,-	68.920,04	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 68.920,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 68.920,04 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- 0451 – 717002 – rekonštrukcia a modernizácia – chodníky v obci doplatok 7.081,26 €,
- 0520 – 716 – projektová dokumentácia – kanalizácia 2.000,- €,
- 0620 - 713004 - prevádz. stroje - malotraktor s vlečkou 1.499,- €,
- 0911 - 717002 - rekonštrukcia a modernizácia - MŠ 54.283,78 €,
- 0960 - 713004 - prevádz. stroje - konvektomat s príslušenstvom do ŠJ 4.056,- €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3.150,-	3.180,-	100,95

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3.150,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3.180,- EUR, čo predstavuje 100,95 % čerpanie.

- splácanie úveru na ihrisko 1.152,- €,
- splácanie úveru na plyn 2.028,- €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	304.300,15
z toho : bežné príjmy obce	304.300,15
Bežné výdavky spolu	274.201,06
z toho : bežné výdavky obce	274.201,06
Bežný rozpočet	+ 30.099,09
Kapitálové príjmy spolu	65.360,00
z toho : kapitálové príjmy obce	65.360,00
Kapitálové výdavky spolu	68.920,04
z toho : kapitálové výdavky obce	68.920,04
Kapitálový rozpočet	- 3.560,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 26.539,05
Vylúčenie z prebytku	- 14.200,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 12.339,05
Príjmové finančné operácie	14.137,40
Výdavkové finančné operácie	3.180,00
Rozdiel finančných operácií	+ 10.957,40
PRÍJMY SPOLU	383.797,55
VÝDAVKY SPOLU	346.301,10
Hospodárenie obce	+ 37.496,45
Vylúčenie z prebytku	- 14.200,00
Upravené hospodárenie obce	+ 23.296,45

3.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 26.539,05 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 14.200,- EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 12.339,05 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 10.957,40 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 10.957,40 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 23.296,45 EUR.

4. 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	2.181,30
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1.570,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	3.752,12

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	705,30
Prírastky - povinný príděl - %	1.151,15
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	345,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	100,00
KZ k 31.12.2017	1.411,05

5. 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	919.150,90	979.892,76
Neobežný majetok spolu	876.751,72	908.935,50
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	730.399,73	762.583,51
Dlhodobý finančný majetok	146.351,99	146.351,99
Obežný majetok spolu	40.498,22	69.216,41
z toho :		
Zásoby	1.483,25	1.652,60
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1.388,33	865,80
Finančné účty	37.626,64	66.698,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	1.900,96	1.740,85

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	919.150,90	979.892,76
Vlastné imanie	449.566,66	468.657,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	449.566,66	468.657,16
Záväzky	34.414,96	42.060,34
z toho :		
Rezervy	540,00	540,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	23,76	14.200,00
Dlhodobé záväzky	705,30	1.411,05
Krátkodobé záväzky	25.842,74	3.106,07
Bankové úvery a výpomoci	7.303,16	4.123,16
Časové rozlíšenie	435.169,28	469.175,26

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	3.106,07	3.106,07	
- zamestnancom	10.483,92	10.483,92	
- poisťovniam	6.505,20	6.505,20	
- daňovému úradu	1.690,94	1.690,94	
- štátnemu rozpočtu	14.200,00	14.200,00	
- bankám 231,461	4.123,16	4.123,16	
- štátnym fondom	-	-	
- ostatné záväzky 379,472,323	1.951,05	1.951,05	
Záväzky spolu k 31.12.2017	42.060,34	42.060,34	

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
dlhodobý	plynofikácia	3.270,40	2.101,-	140,34	1.169,40	r. 2020
krátkodobý	ihrisko	4.032,76	1.079,-	108,09	2.953,76	r. 2018

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 v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia. Predmetom podnikania je:

- prevádzka Bar-u v bowlingu

V roku 2017 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	10.005,03	EUR
Celkové výnosy	10.010,28	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	5,25	EUR

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

11. 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitáľové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Úrad práce	Aktivačná činnosť	-	-	
Okresný úrad	CO, Žp	114,00	114,00	
Okresný úrad	Evidencia obyvateľstva,	226,38	226,38	
Krajský úrad	Školstvo – Mš, Zš, ZNP, VP, knihy	60.076,-	60.076,-	
Úrad práce	Rodinné prídavky	588,00	611,76	
Úrad práce	Strava hmotná núdza	3.709,15	3.709,15	
Úrad práce	Školské pomôcky a učebnice	763,60	763,60	
Okresný úrad	Voľby	614,50	614,50	
Úrad práce	Úrad práce - § 54	3.390,75	3.390,75	
Environmentálny fond	Rekonštrukcia MŠ (zateplenie, strecha a okná) - kapitáľový	51.160,00	51.160,00	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2017 dostala dotácia z Environmentálneho fondu na rekonštrukciu MŠ - zateplenie vo výške 51.160,- €. Tieto finančné prostriedky boli čerpané a vyúčtované v roku 2017 v súlade s účelom ich použitia.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

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

- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške + **26.539,05 EUR**, po úprave o nevyčerpané fin. prostriedky zo ŠR v sume **14.200,- €**, bude upravený prebytok vo výške + **12.339,05 EUR**
- Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia v sume 12.339,05 € (10 % je 1.233,90 €) a zostatok finančných operácií v sume 10.957,40 € na tvorbu rezervného fondu vo výške 22.062,55 EUR a z rezervného fondu použiť na kapitáľové výdavky: (v rozpočte na rok 2018 je plánované):
 - Rekonštrukcia a modernizácia kuchyne do KD v sume 17.449,- €,
 - Rekonštrukcia a modernizácia miestne komunikácie v sume 5.496,- (môže byť len 4.613,55 €)