



Závěrečný účet Obce Silická Brezová za rok 2016

Predkladá : Alžbeta Sanislová starostka obce

Spracovala: Sylvia Cseresznyésová

V Silickej Brezovej, dňa 07.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.05.2017, uznesením č. 18/2017



Sand

Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č. 22/2015

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2016 uznesením č. 5/2016
- druhá zmena schválená dňa 22.06.2016 uznesením č. 8/2016
- tretia zmena schválená dňa 25.11.2016 uznesením č. 22/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 29/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	32 810,00	34 752,00
z toho :		
Bežné príjmy	32 710,00	34 154,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	100,00	598,00
Výdavky celkom		
z toho :		
Bežné výdavky	31 110,00	31 852,42 ✓
Kapitálové výdavky	1 000,00	1 000,00 ✓
Finančné výdavky	700,00	700,00
Rozpočtové hospodárenie obce	32 810,00	33 552,42

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
34 752,00	37 439,46	108

Z rozpočtovaných celkových príjmov 34 752,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 37 439,46 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
34 154,00	36 841,77	108

Z rozpočtovaných bežných príjmov 34 154,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 36 777,77 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
32 456,00	34 203,20	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27 703,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 29 432,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 322,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 257,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 308,78 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 926,63 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 22,04 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4 514,90 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 8,09 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 16,18 EUR.

Daň za psa 308,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 674,64 EUR

Za dobývací priestor 531,10 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
201,00	143,00	71

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 101,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 64,00 EUR, čo je 64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z recyklačného fondu v sume 64,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 79,00 EUR, čo je 79 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 497,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 495,57 EUR, čo predstavuje 166% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SPP a.s.	725,00	Grant na projekt
MV SR OÚ Rožňava	708,80	Voľby do NR SR
MV SR OÚ	12,00	Dotácia na životné prostredie
ÚPSVaR Rožňava	514,93	Dotácia
ÚPSVaR Rožňava	473,37	Dotácia
MV SR	52,47	Hlásenie pobytu obyvateľstva
MV SR	9,00	Register adries

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

V roku 2016 kapitálové príjmy neboli rozpočtované .

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
598,00	597,69	99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 598,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 597,66 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
33 552,42	35 474,33	106

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 33 552,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 35 474,33 EUR, čo predstavuje 106 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
31 852,42	33 818,73	106

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 31 852,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 33 818,73 EUR, čo predstavuje 106 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 14 000,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 15 381,33 EUR, čo je 109 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov cez projekty ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 5 485,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 856,08 EUR, čo je 88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 12 287,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 255,77 EUR, čo je 108 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, materiál, reprezentačné výdavky, rutinná a štandardná údržba, poplatky a odvody, poistné, školenia.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 139,79 EUR, čo predstavuje 116 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 260,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 185,76 EUR, čo predstavuje 71 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 000,00	950,00	95

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 950,00 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
700,00	705,60	101

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 700,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 705,60 EUR, čo predstavuje 101 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	36 841,77
z toho : bežné príjmy obce	36 841,77
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	33 818,73
z toho : bežné výdavky obce	33 818,73
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	3 023,04
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	950,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-950,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2 073,04
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2 073,04
Príjmové finančné operácie	597,69
Výdavkové finančné operácie	705,60
Rozdiel finančných operácií	-107,91
PRÍJMY SPOLU	37 439,46
VÝDAVKY SPOLU	35 474,33
Hospodárenie obce	1 965,13
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 2 073,04 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 2 073,04 EUR

Schodok 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 -107,91 EUR, navrhujeme vysporiadať

- z rezervného fondu - 107,91 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 1 965,13 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 1.1.2016	794,98
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 965,13
- 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 31.12.2016	2 760,11

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0,00
Prírastky - povinný prídel - 1 %	34,80
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	34,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	170 408,29	135 453,71
Neobežný majetok spolu	166 899,37	132 697,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	166 899,37	132 697,33
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	3 399,98	2 756,38
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	775,07
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 802,29	16,18
Finančné účty	597,69	1 965,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	108,94	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	170 408,29	135 453,71
Vlastné imanie	19 810,83	3 531,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	19 810,83	3 531,22
Záväzky	9 030,88	8 418,81
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	34,80
Krátkodobé záväzky	1 681,68	1 740,41
Bankové úvery a výpomoci	7 349,20	6 643,60
Časové rozlíšenie	141 566,58	123 503,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	36,35	36,35	0,00
- zamestnancom	1 042,63	1 042,63	0,00
- poisťovniam	565,56	565,56	0,00
- daňovému úradu	95,87	95,87	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	6 643,60	6 643,60	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016			0,00

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Univerzálny úver	4 979,09	705,60	185,76	6 643,60	r. 2023

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Silická Brezová 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 neposkytla dotácie 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 Silická Brezová nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Silická Brezová nemá založené žiadne RO, PO.

b) 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 -
MV SR OÚ Rožňava	Voľby do NR SR	708,80	708,80	0,00
MV SR ŽP	Dotácia na životné prostredie	12,00	12,00	0,00
ÚPSVaR Rožňava	Dotácia	514,93	514,93	0,00
ÚPSVaR Rožňava	Dotácia	473,37	473,37	0,00
MV SR	Hlásenie pobytu obyvateľstva	52,47	52,47	0,00
MV SR	Register adries	9,00	9,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Silická Brezová v roku 2016 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Silická Brezová v roku 2016 neposkytla finančné prostriedky do rozpočtu iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Silická Brezová v roku 2016 neposkytla finančné prostriedky do rozpočtu VÚC

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

Obecné zastupiteľstvo Obce Silická Brezová v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. a uznesení č. 25/2013 zo dňa 15.12.2013 **schválilo** neuplatňovanie programov v rozpočte Obce Silická Brezová od roku 2014.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

Prebytok rozpočtu v sume 2 073,04 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 2 073,04 EUR

Schodok 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 -107,91 EUR, navrhujeme vysporiadať

- z rezervného fondu - 107,91 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 1 965,13 EUR.