

**Závěrečný účet Obce
Rimavské Brezovo**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Piatnicová Andrea

Spracoval: Marián Šivara

V Rimavskom Brezove dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 3.4.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.5.2017 , uznesením č. 6./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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. 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 30.11.2015 uznesením č. 52/2015
Rozpočet bol zmenený dvakrát krát:

- prvá zmena schválená dňa 23.9.2016 uznesením č. 26/2016
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2016 uznesením č.41/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	116070	141070
z toho :		
Bežné príjmy	11670	141070
Kapitálové príjmy	0	
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	116070	141070
z toho :		
Bežné výdavky	110890	133240
Kapitálové výdavky	5180	7830
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	116070	141070

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
141070	177421,52	125,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 141070 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 177 421,52 EUR, čo predstavuje 125,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
141070	177421,52	106,22

z toho:

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
132000	141356,77	107,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 115000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume.123486,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,38 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume.12155,60 EUR, čo je 99,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10517,52 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1638,08 EUR K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 195,61 EUR.

Daň za psa príjem v roku – 600,50 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva príjem v roku – 50,00 €

Daň za nevýherné hracie prístroje – 50,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5014,52 EUR

Obec eviduje pohľadávky na komunálnom odpade k 31.13.2016 vo výške 666,73 a daň za psa 92,00 € €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3290	2968,55	90,23

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3290 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2968,55 EUR, čo je 90,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 554,15 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2414,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2530 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1235,03 EUR, čo je 48,82 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3250	3216,91	98,98

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3250 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 3216,91 EUR, čo predstavuje 98,98 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z poplatkov za predaj výrobkov, školné, stravné a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0 EUR bol skutočný príjem vo výške 24753,05 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
BBSK	750	Deň obce
Ministerstvo vnútra	174,57	Regob – prenesený výkon
Ministerstvo vnútra	9,00	Register adries
Okresný úrad	38,35	ŽP- prenesený výkon
UPSVaR	0	Strava ŠJ
UPSVaR	0	Školské potreby
Okresný úrad – obbor školstva	434	MŠ na 5 ročné deti
Okresný úrad - OVVS	1062,96	Voľby do NR SR
UPSVaR	1271,29	AČ
UPSVaR	17938,64	§54, VPP
UPSVaR	282,24	Detské prídavky
Ministerstvo vnútra	792,00	Povodne
DPO SR	2000	DHZ - náradie

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
0	0	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

V roku 2016 bol obec nemala schválený žiadny úver.

4. Príjmy mimorozpočtové

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	2775,71	0

V rozpočte v roku 2016 boli účtované v mimorozpočtových príjmoch príjmy za stravné v Školskej jedálni v Materskej škole v Rimavskom Brezove

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
141070	157729,07	111,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 141070 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 157729,07 EUR, čo predstavuje 111,80.% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
133240	157479,07	118,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 133240 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 157479,07 EUR, čo predstavuje 118,19 % 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 47 400 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume. 50 419,25 EUR, čo je 106,37 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, aktivačných pracovníkov .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 960 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 19 873,26 EUR, čo je 99,56 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40 030 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 41100,02 EUR, čo je 102,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2846,73 EUR, čo predstavuje 101,66 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
7830	250	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7830 EUR. Z toho vlastné prostriedky 250,00 €. (oprava chodníkov)

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: obec v roku 2016 nemala významné položky

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky nerozpočtované

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	2537,65	0

Výdavky v sume 2537,65 EUR sú náklady na stravu v školskej jedálni Materskej školy v Rimavskom Brezove.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného, kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	177 421,52
z toho : bežné príjmy obce	174 645,81
Nerozpočtované príjmy ŠJ	2775,71
Bežné výdavky spolu	157 479,07
z toho : bežné výdavky obce	154 941,42
Nerozpočtované výdavky	2 537,65
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	250
z toho : kapitálové výdavky obce	250
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 692,45
Vylúčenie z prebytku – rozdiel mimorozpočt. fin. prostriedkov	238,06
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19454,39
Prijmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	177 421,52
VÝDAVKY SPOLU	157 729,07
Hospodárenie obce	19 692,45
Vylúčenie z prebytku	238,06
Upravené hospodárenie obce	19 454,39

Riešenie hospodárenia obce:

Prebytok rozpočtu v sume **19 454,39 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 **1 945,44 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú : 238,06 €** - rozdiel medzi príjmami a výdavkami v ŠJ

5. Hospodársky výsledok za 2016 - vývoj nákladov a výnosov

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2015	Skutočnosť k 31.12.2016
Náklady - spolu	163766,48	161517,74
50 – Spotrebované nákupy	27985,02	33625,10
51 – Služby	21073,44	21571,51
52 – Osobné náklady	99900,22	97406,53
53 – Dane a poplatky	0	56,83
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4993,32	2875,07
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	8788,96	5316
56 – Finančné náklady	1025,52	666,70
57 – Mimoriadne náklady	0	0
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0
Výnosy - spolu	177814,31	177100,68
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	2772,85	2244,28
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0	0
62 – Aktivácia	0	0
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	126692,68	144200,67
64 – Ostatné výnosy	5421,61	3258,63
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	0	0
66 – Finančné výnosy	5356,38	0,61
67 – Mimoriadne výnosy	0	0
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	37570,79	27396,49
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	14047,83	15582,94

Hospodársky výsledok v sume 15582,94 EUR bol zúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

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	190174,12	202504,66
Neobežný majetok spolu	175022,77	169956,77
Z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	175022,77	169956,77
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	15151,35	32547,89
Z toho :		
Zásoby	1609,62	349,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	121,00	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2062,05	1668,81
Finančné účty	11358,68	30529,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	190174,12	202504,66
Vlastné imanie	128617,98	144200,87
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	128617,98	143807,89
Záväzky	7483,46	6995,55
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	454,22
Krátkodobé záväzky	7483,46	6541,33
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	54072,68	51308,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	0,00	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	3447,79	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2677,84	EUR
- ostatné (ŠJ, zrážky zamestnancov)	415,70	EUR

Obec nemá žiadny úver

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť

8. 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 žiadne dotácie .

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá žiadnu podnikateľskú činnosť.

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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, .

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stf.3 - stf.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra	Regob – prenesený výkon	174,57	174,57	0
Okresný úrad	ŽP- prenesený výkon	38,35	38,35	0
Ministerstvo vnútra	povodne	792,00	792,00	0
Okresný úrad – obbor školsťva	MŠ na 5 ročné deti	434,00	434,00	0
Okresný úrad - OVVS	Voľby NR SR	1062,96	1062,96	0
UPSVaR	Aktivačná činnosť	1271,29	1271,29	0
UPSVaR	Detské prídavky	282,24	282,24	0
UPSVaR	§54	17938,64	17938,64	0

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK	750	750	0

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom DPO

DPO	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Bratislava	2000	2000	0

13.Hodnotenie plnenia programov obce :

Obecné zastupiteľstvo v Rimavskom Brezove uznesením č.48/2013/A, bob3 zo dňa 15.12.2013 – zrušilo tvorbu programového rozpočtu od 1.1.2014

Vypracovala:
Andrea Piatnicová

Predkladá:
Marián Šivara, starosta obce

V Rimavskom Brezove dňa 3.4.2017

OBEC
RIMAVSKÉ BREZOVO
980 54 Rimavské Brezovo 67