

N Á V R H
**Záverečný účet Obce Bretka
za rok 2016**



Predkladá : Mária Susányi

Spracoval: Mária Susányi

V Bretke, dňa 30. 5. 2017.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 31. 5. 2017.

Záverečný účet schválený OZ dňa: , uznesením č.

Záverečný 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
13. Návrh uznesenia

Návrh - 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. Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01. 12. 2016, uznesením č. 3-01-12/2016. Rozpočtové opatrenie č. RO1/2016 starostu obce dňa: 31. 12. 2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	229 060,00	229 060,00	230 570,09
z toho :			
Bežné príjmy	190 968,00	190 968,00	188 636,32
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	38 092,00	38 092,00	41 933,77
Výdavky celkom	183 558,00	186 327,00	180 457,35
z toho :			
Bežné výdavky	178 158,00	180 927,00	180 457,35
Kapitálové výdavky	5 400,00	5 400,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Rozpočet obce	45 502,00	42 733,00	50 112,74

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
229 060,00	230 570,09	100,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 229 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 230 570,09 EUR.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
190 968,00	188 636,32	98,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 190 968,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 188 636,32 EUR, čo predstavuje 98,78 % plnenie. Nenaplnené príjmy vo výške 1,22% z daňových a nedaňových príjmov.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
120 583,00	127 582,33	105,80

- **Výnos dane z príjmov poukázany územnej samospráve** - Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110 949,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 117 876,54 EUR, čo predstavuje plnenie 106,24%.
- **Daň z nehnuteľností a daň za psa** - Z rozpočtovaných 9350,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 705,79 čo je 103,81 % plnenie.
 1. dane z pozemkov (121001) – 8 883,08 EUR,
 2. daň zo stavieb (121002) – 560,71 EUR,
 3. daň za psa (133001) – 262,00 EUR.

Nedoplatky z minulých rokov 851,06 EUR.

2012 – 7,44 eur

2013 – 54,26 eur

2014 – 171,56 eur

2015 – 284,35 eur

2016 – 333,45 eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7 700,00	5 561,15	72,22

Poplatky za vodu, administratívne poplatky, poplatky za komunálny odpad a iné pohľadávky

Nedaňové príjmy obce sú príjmy:

za vodu (229002) v sume: 1766,84 EUR,

za administratívne poplatky (221004): 214,00 EUR,

za komunálny odpad (133013) boli v sume: 2765,19 EUR,

za prenajatých pozemkov a budov (212003): 473,20 EUR

za príjmy z predaja tovaru (223001): 341,92 EUR

Nedoplatky z minulých rokov 7 378,45 EUR vznikli z nenaplnených príjmov a to za vodu, za komunálny odpad, vo výške:

2008 – 2010 – 711,59 EUR

2011 - 9,60 EUR

2012 - 319,82 EUR

2013 – 530,95 EUR

2014 – 1 424,46 EUR

2015 - 2 003,11 EUR

2016 - 2 378,92 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 520,00	1 932,79	127,16

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 520,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 932,79 EUR, čo predstavuje 127,16% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
61 165,00	53 560,05	87,57

Z rozpočtovaných grantov a transferov 61 165,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 53 560,05 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice Odbor školstva	40 082,00	Normatívne fin. prostriedky
	760,00	Predškolská výchova
	484,00	Vzdelávacie poukazy
	835,00	Soc. znevých. prostredia
	39,00	Príspevok na učebnice
UPSVaR	9 261,00	Aktivačná práca
	650,00	Hmotná núdza - školské potreby
	3 000,00	Hmotná núdza - obed
	2 600,00	Detské prídavky
	2 440,00	Rodičovský príspevok
Ministerstvo vnútra	136,00	Register obyvateľov
	460,00	Voľby
	37,00	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja	381,00	Úsek stavebného poriadku – spoločný stavebný úrad

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Podrobnejší rozpis čerpania grantov v bode 11 písm. b Záverečného účtu.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
38 092	41 933,77	110,09

Príjmov finančné operácie v skutočnosti 41 933,77 EUR čo predstavuje 110,09% plnenia, suma sa skladá z nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2015 v hodnote 3 842,04 (normatívne fin. prostriedky – 3 518,16 EUR, soc. znevýhodnené – 324,88 EUR), z peňažných prostriedkov obce: pokladňa: 2 044,17, bankové účty: 32 542,62, a zo sociálneho fondu: 3 504,94.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
186 327,00	180 457,35	96,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 186 327,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 180 457,35EUR, čo predstavuje 96,85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
180 927,00	180 457,35	99,74

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 74 122,52 EUR - Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní – 25 628,54 EUR

Tovary a služby – 72 273,35 - Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ a ZŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Transfery – 8432,94 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5 400,00	0,0	0

Z dôvodu prehodnotenia priorít, nákup chladiaceho boxu nebol zrealizovaný.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0,00	0,00	0

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	188 636,32
Bežné výdavky spolu	180 457,35
Bežný rozpočet	8 178,97
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 178,97
Príjmy z finančných operácií	41 933,77

Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	41 933,77
PRÍJMY SPOLU	230 570,09
VÝDAVKY SPOLU	180 457,35
Hospodárenie obce	50 112,74

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 8 178,97 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 bude použitý na:

- tvorbu rezervného fondu a to 10% prebytku rozpočtu v sume 817,90 EUR
- tvorbu fondu pre rozvoja obce a to 90% z prebytku rozpočtu v sume 7 361,07 EUR

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

Rezervný fond (421)

V priebehu roka 2016 bol tvorený rezervný fond a z prebytku hospodárenia za rok 2015 v sume 1 141,47 EUR.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	3 699,92
Tvorba	1 141,55
Čerpanie	0,00
KZ k 31.12.2016	4 841,47

Fond pre rozvoja obce (427.1)

V priebehu roka 2016 bol tvorený rezervný fond a z prebytku hospodárenia za rok 2015 v sume 1 417,36 EUR.

Fond pre rozvoja obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 417,36
Tvorba	10 273,92
Čerpanie	0,00
KZ k 31.12.2016	11 691,28

Sociálny fond 472)

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Čerpanie fondu sa vykonalo na úhradu príspevku časti ceny poskytovaných stravných poukázok.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	3 504,94
Tvorba	712,07
Čerpanie	483,00
KZ k 31.12.2016	3 734,01

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 (podrobné vid'. vo výkaze)**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	554 019,32	556 326,19
Neobežný majetok spolu z toho :	512 870,34	504 207,19
Dlhodobý nehmotný majetok z toho:	439 710,94	431 047,79
- Stavby	323 692,86	307 628,58
- DDHM	4527,19	7 215,08
- obst. HIM	96 949,22	101 387,83
- pozemky	14 816,30	14 816,30
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu z toho :	40 534,81	51 552,71
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 948,02	8 229,51
Finančné účty	34 586,79	43 323,20
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	614,17	566,29

Na účtoch obce v EUR :

bankové účty (vo forme IBAN):

k 1. 1. 2016

k 31. 12. 2016

☞ obec:

~ SK17 5600 0000 0078 6513 1001

12 002,97

29 759,70

~ SK74 0200 0000 0000 2012 0392

7 089,59

1 455,54

☞ grantový účet:

~ SK79 5600 0000 0078 6513 9003

134,83

134,83

☞ strava:

~ SK96 5600 0000 0078 6513 2004

16,30

12,11

☞ základná škola:

~ SK30 5600 0000 0078 6513 6005

13 482,35

9337,84

SPOLU BANKOVÉ ÚČTY k 31. 12. 2016**40 700,02****POKLADNICA K 31. 12. 2016****2 224,18****CENINY (stravné lístky) k 31. 12. 2016****399,00****Peňažné prostriedky celkom k 31. 12. 2016****43 323,20**

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	554 019,32	556 326,19
Vlastné imanie z toho :	230 402,55	248 299,22
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	5 117,28	16 532,75
Výsledok hospodárenia	225 285,27	231 766,47
Záväzky z toho :	26 137,78	24 570,78
Rezervy	8 043,21	4 992,45
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 540,65	7 080,50
Dlhodobé záväzky	3 504,94	3 734,01
Krátkodobé záväzky	10 048,98	8 763,82
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	297 478,99	283 456,19

Obstaranie HIM (042)

	k 1. 1. 2016	Prírastok	Úbytok	k 31. 12. 2016
Obecný vodovod – projektová dokumentácia, materiál, práce	34 987,40	0,00	0,00	34 987,40
Obnova obecných budov - materiál	116,18	0,00	0,00	116,18
Bývalý mlyn	550,00	0,00	0,00	550,00
Obnova budovy pri kúrií	4 084,08	0,00	0,00	4 084,08
Autobusová zastávka – materiál	1 140,63	0,00	0,00	1 140,63
Dom smútku – materiál, projektová dokumentácia a práce	35 347,12	4 632,61	0,00	39 979,73
ČOV – projektová dokumentácia	16 120,19	0,00	0,00	16 120,19
Dlhodobý hmotný inv. majetok	610,00	4627,13	4627,13	610,00
Sociálne byty – projektová dokumentácia	3 993,62	0,00	0,00	3 993,62
SPOLU:	96 949,22	9 259,74	4627,13	101 581,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

Krátkodobé záväzky:

- voči dodávateľom 422,69 EUR
- voči zamestnancom 5 333,60EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 2 954,33 EUR
- ostatné 53,20 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec neposkytol dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykoná 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 poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú ani založenú právnickú osobu.

- 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 -	Zostatok (stĺ.3 - stĺ.4) k 31. 12.2016 - 5 -
Okresný úrad- odbor školstva	Normatívne fin. prostriedky	40 082,00	38 368,58	1 713,42* ¹
Okresný úrad- odbor školstva	Predškolská výchova	760,00	682,84	77,16 * ²
Okresný úrad- odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	484,00	484,00	0,00
Okresný úrad- odbor školstva	Soc. znevýhodnenia prostredia	1 051,00	895,15	155,85* ³
Okresný úrad- odbor školstva	Príspevok na učebnice	39,00	21,60	17,40* ⁴
UPSVaR	Aktivačná práca	3 856,42	3 856,42	0,00
UPSVaR	Školské potreby	1 542,40	1 542,40	0,00
UPSVaR	Hmotná núdza - obed	3 972,44	3 972,44	0,00
UPSVaR	Detské prídavky	2 163,84	2 210,88	47,04* ⁵
UPSVaR	Rodičovský príspevok	2 032,00	2 032,00	0,00

Minist. vnútra	Register obyvateľov	132,00	132,00	0,00
Minist.vnútra	Register adries	12,20	12,20	0,00
Min. vnútra	Voľby	429,43	429,43	0,00
Minist.vnútra	Životné prostredia	37,00	37,00	0,00

*1 Normatívne finančné prostriedky – nevyčerpané k 31.12. 2016 – 1 713,42, ktoré sme do 31. 3. 2017 vyčerpali v plnej výške;

*2 Predškolská výchova - nevyčerpané prostriedky k 31. 12. 2016 – 77,16 EUR, boli do 31.3.2017 vyčerpané;

*3 Dotácia pre deti zo sociálneho znevýhodneného prostredia: suma 985,15 čerpaná do 31.12. 2016 bola vyčerpaná suma 1 088,12, do 31. 3. 2016 suma 324,88 Eur.

*4 Dotácia na učebnice- k 31. 12. 2016 čerpané 21,60 EUR, 17,40 Eur vrátenené.

*5 Detské prídavky nevyplatené do 31. 12. 2016 v sume 47,04 bolo vydané do 31. 1. 2017.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2016 nemala finančné vzťahy zo ŠF.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločná úradovňa Plešivec	380,62	380,62	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 nemala finančné vzťahy zo VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

SCHVÁLÍ:

1. Celoročné hospodárenie obce Bretka za rok 2016 s výhradou/bez výhrad.
2. Tvorba a použitie finančných fondov za rok 2016 (Rezervný fond, Sociálny fond, Fond pre rozvoja obce)

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	3 504,94
Tvorba	712,07
Čerpanie	483,00
KZ k 31.12.2016	3 734,01

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4 841,47
Tvorba	817,90
Čerpanie	0,00
KZ k 31.12.2016	5 659,38

Fond pre rozvoja obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	11 691,28
Tvorba	7 361,03
Čerpanie	0,00
KZ k 31.12.2016	19 052,31

3. Vyčíslený, upravený prebytok vo výške 8 1783,97 Eur.
4. Tvorbu finančných fondov na základe upraveného prebytku nasledovne:
 - a. Tvorba rezervného fondu 10 % z upraveného prebytku tj. 517,90 EUR.
 - b. Tvorba fondu pre rozvoj obce 90 % z upraveného 7 361,03.

Vypracovala: Mária Susányi

Predkladá: Mária Susányi

V Bretke, dňa 30. 5. 2017

.....
Anna Giczeiová
 Starosta obce

Prílohy:

1. Hodnotenie plnenia programov obce
2. Výkaz o plnení rozpočtu Fin 1-12 k 31. 12. 2016
3. Súvaha Uc ROPO 1-01 k 31. 12. 2016
4. Výkaz ziskov a strát Uc SFOV 2-01 k 31. 12. 2016
5. Poznámky k účtovej závierke