

**Záverečný účet Obce
Kyjov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Mgr. Juraj Chamila

Spracovala: Tatiana Hodošiová

V Kyjove dňa 11.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.6.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa6.2017, uznesením č.

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 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. 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 11.12.2015 uznesením č.....

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena dňa 31.3.2016
- druhá zmena dňa 16.09.2016
- tretia zmena dňa 09.12.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	431300	726496
z toho :		
Bežné príjmy	399800	479294
Kapitálové príjmy	0	192900
Finančné príjmy	30000	43400
Príjmy RO s právnou subjektivitou	1500	10902
Výdavky celkom	431300	645034
z toho :		
Bežné výdavky	181710	221815
Kapitálové výdavky	49000	223110
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	200590	209109
Rozpočet obce	0	72462

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
726496	695038	96

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
479294	478791	100

a) daňové príjmy

1xx

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
253310	253412	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 235000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 235107,- EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10718,- EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5771,- EUR, dane zo stavieb boli v sume 4920,- EUR a dane z bytov boli v sume 28,- EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 362,- EUR.

Daň za psa 307,-

Daň za užívanie verejného priestranstva 26,-

Daň za ubytovanie 4,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7249,-

b) nedaňové príjmy:

21x 22x

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4590	4567	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 770,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 768,- EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3820,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3799,- EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

29x 24x

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2740	2747	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2740,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2747,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, preplatok ZP.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 217934,- EUR bol skutočný príjem vo výške 217350,08 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

31x

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Stará Ľubovňa	875,84	voľby, REGOB
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2000	Materiálno-tech. vybavenie DHZ
UPSVaR Stará Ľubovňa	29933,89	Aktivačná činnosť, dobrovoľ.čin
UPSVaR Stará Ľubovňa	15019,26	Hmotná núdza
Okr. Úrad Prešov, odbor ŽP	70,99	Starostlivosť o ŽP
Okr. úrad Prešov, odbor školstva	150507	školstvo
Impl. Agentúra MPSVaR SR	17043,10	TSP
PSK Prešov	1200	Kultúrne leto
Úrad vlády SR	700	Kultúrne leto
Spolu:	217350,08	

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

2. Kapitálové príjmy:

32x

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
192900	191947	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 192900,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 191947,43 EUR, čo predstavuje 130 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Enviromentálny fond Bratislava	149047,43	Výstavba kanalizácia
Enviromentálny fond Bratislava	23900	Zateplenie budovy ZŠ s MŠ
MF SR	10000	Rekonštrukcia PZ
MF SR	9000	Rekonštrukcia PZ
Spolu:	191947,43	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
43400	13400	31

Použitie rezervného fondu v skutočnosti bolo v sume 0,- EUR. V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13400,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10902	10900	100

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	10900,-	EUR
Z toho príjem od UPSVaR	6937,01	
Vratka zdravot. Poistenia	1131,20	

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
645034	638848	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 645034,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 638848,- EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
221815	220608	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 241174,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 215806,- EUR, čo predstavuje 89 % 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 89685,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 89451,- EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32521,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 32363,- EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 93959,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 93149,- EUR, čo je 99 % 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 5650,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5646,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 0,- EUR, čo predstavuje % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
223110	211402	95

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 223110,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 211402,- EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Kanalizácia a ČOV**

Z rozpočtovaných 160000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 158639,- EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

b/ Rekonštrukcia miestnej komunikácie v osade

Z rozpočtovaných 12300,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 11955,- EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

c/ Zateplenie budovy ZŠ s MŠ

Z rozpočtovaných 25200,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 25199,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d/ Rekonštrukcia PZ

Z rozpočtovaných 25610,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 15609,- EUR, čo predstavuje 61% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
209109	206837	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 209109,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 206837,- EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 206837,- EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	489690,68
z toho : bežné príjmy obce	478790,99
bežné príjmy RO	10899,69
Bežné výdavky spolu	427445,94
z toho : bežné výdavky obce	220608,87
bežné výdavky RO	206837,07
Bežný rozpočet	62244,74
Kapitálové príjmy spolu	191947,43
z toho : kapitálové príjmy obce	191947,43
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	211402,27
z toho : kapitálové výdavky obce	211402,27
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-19454,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	42789,9
Vylúčenie z prebytku	12250
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	30539,9
Príjmy z finančných operácií	13400
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	13400
PRÍJMY SPOLU	695038,11
VÝDAVKY SPOLU	638848,21
Hospodárenie obce	56189,9
Vylúčenie z prebytku	12250
Upravené hospodárenie obce	43939,9

Prebytok rozpočtu v sume 42789,90 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 12250,- EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 30539,90 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 13400,- EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 13400,- EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 43939,90 EUR.

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

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	66016,78,-
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2016	43939,90
- rozdiel v účtovníctve	25,50
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	109982,18

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	126
Prírastky - povinný prídelenie - %	779,71
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	709,58
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	196,59

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	1 949 214,50	2 160 588,99
Neobežný majetok spolu	1 750 661,12	1 890 120,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 642 694,05	1 782 153,26
Dlhodobý finančný majetok	107 967,07	107 967,07
Obežný majetok spolu	198 553,38	268 916,74
z toho :		
Zásoby	564,01	459,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS	113 894,42	139 744,93
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 297,07	5 861,49
Finančné účty	79 797,88	122 850,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	1551,92

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 949 214,50	2 160 588,99
Vlastné imanie	514 303,81	568 724,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	514 303,81	568 724,20
Záväzky	35 395,03	31 967,64
z toho :		
Rezervy	900	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 400	12 250
Dlhodobé záväzky	126,46	196,59
Krátkodobé záväzky	20 968,57	18621,05
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 399 515,66	1 559 897,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,--	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,--	EUR
- voči dodávateľom	921,79	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,--	EUR
- voči zamestnancom	9 705,02	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 578,42	EUR
- voči stavebn. úradu	415,82	EUR

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Zväz zdravotne postihnutých ZO Kyjov	150,-	150,-	

9. 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kyjov	46600,-	46580,38	19,62
Vl. príjmy ZŠ	2831,48	2831,48	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kyjov	150507,--	149357,--	2250,-

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 -
Okr. úrad SL	Voľby, REGOB – bežné výd.	875,84	875,84	
DPO SR	Hasiči – bežné výdavky	2000,-	2000,-	
UPSVaR SL	Aktivačná, dobrovoľnícka činnosť	29933,89	29933,89	
Okr.úrad PO	Školsťvo – bežné výdavky	150507,-	148257,-	2250,-
Úrad vlády SR	Kultúrne leto – bežné výdavky	700,-	700,-	
Impl. agent.MPSVaR	TSP- bežné výdavky	17043,10	17043,10	
UPSVaR SL	Hmotná núdza – bežné výdavky	15019,26	15019,26	
Enviromentálny fond	Kanalizácia – kapitálové výdavky	149 047,43	149 047,43	
Enviromentálny fond	Zateplenie ZŠ s MŠ – kapitálové výdavky	23 900,-	23 900,-	
MF SR	Rekonštrukcia PZ	10 000,-	0	10 000,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK Prešov	1200,-	1200,-	

Vypracovala: Bc.Tatiana Hodošiová

Predkladá: Mgr. Juraj Chamila

V Kyjove dňa 11.5.2017

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Kyjov za rok 2016 s výrokom:

„celoročné hospodárenie bez výhrad“ .

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 43 939,90 EUR.