

**Záverečný účet Obce
KYSAK
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá :

Spracoval: Beáta Székelyová

V Kysaku, dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

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)
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) rozpočtom iných obcí

Záverečný 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 **prebytkový**. 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 14.12.2015 uznesením č.71/71/2015

Rozpočet bol zmenený päťkrát :

- prvá zmena schválená dňa 25.2.2016 uznesením č.72/ 9/2016
- druhá zmena schválená dňa 5.4.2016 uznesením č.74/19/2016
- tretia zmena schválená dňa 31.5.2016 uznesením č.75/29/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 23.6.2016 uznesením č.76/31/2016
- piata zmena schválená dňa 10.11.2016 uznesením č.78/48/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	886 518	954 913
z toho :		
Bežné príjmy	822 397	883 724
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	53 430	51 430
Príjmy RO s právnou subjektivitou	10 691	19 759
Výdavky celkom	884 430	921 674
z toho :		
Bežné výdavky	405 583	413 337
Kapitálové výdavky	53 430	51 430
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	425 417	456 907
Rozpočtové hospodárenie obce	2 088	33 239

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
954 913	942 061	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 954 913 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 942 061 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
883 724	906 591	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 883 724 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 906 591 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
383 760	407 446	106

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 383 760 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 407 446 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 30 408 EUR, čo je 111 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 028 EUR, dane zo stavieb boli v sume 22 145 EUR a dane z bytov boli v sume 235 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 197 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 211 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 779 EUR.

Daň za psa 1 901 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 558 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 30 078 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
30 774	41 918	136

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 520 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 370 EUR, čo je 130 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 267 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12 103 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 440 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 595 EUR, čo je 118 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	1 792	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 792 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 390 020 EUR bol skutočný príjem vo výške 391 063 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Košice	365,20	Na školské pomôcky
ÚPSVaR Košice	1 498,50	Na stravu pre deti v hmot. núdzi
Ministerstvo vnútra SR	877,74	Na voľby
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2 000,00	Na požiaru ochranu
Obce	2 236,43	Na CVC
Ministerstvo vnútra SR	12,20	Na register adries
Ministerstvo vnútra SR	727,00	Pre žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	3 092,00	Pre MŠ
Ministerstvo vnútra SR	4 278,00	Na vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	475,20	Na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	3 001,00	Na matriku
Ministerstvo vnútra SR	343 822,00	Normatívne prostriedky
Ministerstvo vnútra SR	3 208,00	Na dopravné
Ministerstvo vnútra SR	12 000,00	Na havárie
Ministerstvo vnútra SR	904,00	Na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	3 007,00	Na odchodné
ÚPSVaR Košice	117,60	Na rodinné prídavky
Ministerstvo vnútra SR	3 300,00	Na školu v prírode
Finančný dar od KAR-TECH	100,00	Na akciu Dovidenia leto
Ministerstvo vnútra SR	4 350,00	Na lyžiarsky kurz

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

1. Kapitálové príjmy:

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

Obec nemala v roku 2016 kapitálové príjmy.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
51 430	15 711	31

Z rozpočtovaných finančných príjmov 53 430 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 711 EUR, čo predstavuje 31 % plnenie.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 710,99 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou - ZŠ

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
19 759	19 759	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 19 759 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 19 759 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
921 674	897 256	97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 921 674 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 897 256 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
413 337	409 930	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 413 337 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 409 930 EUR, čo predstavuje 99 % 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 104 658 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 105 755 EUR, čo je 101% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OCÚ, matriky, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 44 861 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 50 305 EUR, čo je 112 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 293 458 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 231 647 EUR, čo je 79 % 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 11432 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 976 EUR, čo predstavuje 70 % čerpanie.

2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
51 430	20 343	40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 51 430 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 20 343 EUR, čo predstavuje 40 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Vecné bremeno na kanalizáciu

Z rozpočtovaných 7 000 bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 724 EUR, čo predstavuje 39 % čerpanie.

b) Kúpa pozemkov na cintorín a pozemkové úpravy „Močiare“

Z rozpočtovaných 13 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 17 619 EUR, čo predstavuje 136 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala výdavkové finančné operácie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou ZŠ :

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
456 907	487 326	107

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 456 907 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 487 326 EUR, čo predstavuje 107 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Základná škola nemala kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	926 350
z toho : bežné príjmy obce	906 591
bežné príjmy RO	19 759
Bežné výdavky spolu	846 494
z toho : bežné výdavky obce	389 587
bežné výdavky RO	456 907
Bežný rozpočet	79 856
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	20 343
z toho : kapitálové výdavky obce	20 343
kapitálové výdavky RO	0

Kapitálový rozpočet	-20 343
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	59 513
Vylúčenie z prebytku	16 171
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	43 343
Príjmy z finančných operácií	15 711
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	15 711
PRÍJMY SPOLU	942 061
VÝDAVKY SPOLU	866 837
Hospodárenie obce	75 224
Vylúčenie z prebytku	16 171
Upravené hospodárenie obce	59 053

Prebytok rozpočtu v sume **59 513,23 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 v sume 16 170,74 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 43 342,49 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **15 710,99 EUR** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 15 710,99 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **16 170,74 EUR**, a to na :

normatívne prostriedky v sume 3 734,46 EUR

dopravné prostriedky v sume 241,16 EUR

finančné prostriedky na havárie ZŠ v sume 12 000,00 EUR

ÚPSVaR – strava pre deti v hmotnej núdzi 195,12 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **59 053,48 EUR**.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v zn.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	52 244,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	695,21
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 67/39/2015 zo dňa 9.6.2015	0
KZ k 31.12.2016	52 939,85

Sociálny fond

Obec sama netvorí sociálny fond je v združení obcí so sídlom vo **Valalikoch**.

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	796 335,59	869 192,15
Neobežný majetok spolu	706 402,90	715 884,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	438 096,45	447 578,38
Dlhodobý finančný majetok	268 306,45	268 306,45
Obežný majetok spolu	88 889,82	151 200,20
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 011,16	2 261,16
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 036,35	3 016,89
Finančné účty	82 842,31	145 922,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 042,87	2 107,12

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	796 335,59	869 192,15
Vlastné imanie	756 959,54	830 184,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	756 959,54	830 184,49
Záväzky	33 039,28	36 515,39
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 848,37	16 170,74
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	16 490,91	19 644,65
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	6336,77	2 492,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 886,57 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	16 170,74 EUR
- voči zamestnancom	9 213,67 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 648,70 EUR
- ostatné	895,71 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. 2/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
DHZ - bežné výdavky na činnosť	2 500,00	2 500,00	0
Klub orientačného behu - bežné výdavky na činnosť	1 519,74	1 519,74	0
TJ Sokol - bežné výdavky na činnosť	1 850,00	1 850,00	0
XT team	700,00	700,00	
Rímsko-katolícka cirkev -bežné výdavky na činnosť	578,00	578,00	0

Skauti - bežné výdavky na činnosť	600,00	600,00	0
Futbalový klub - bežné výdavky na činnosť	4 307,00	4 307,00	0
ECAV na detský tábor	1 000,00	1 000,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2014 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči :

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom iných obcí

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 poskytnú 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](#)

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	78 496,83	78 496,83	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	408 829	408 829	0

- [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV	Školstvo	378 688,00	362 712,38	15 975,62
MV	Matrika	3 001,00	3 001,00	0
MV	Register adries	12,20	12,20	0
MV	REGOB	475,20	475,20	0
ÚPSVaR	Na školské pomôcky	365,20	365,20	0
ÚPSVaR	Na stravu pre deti v hmotnej núdzi	1 498,50	1 303,38	195,12
MV	Na voľby	877,74	877,74	0

Dobrovoľná požiarna ochrana SR	DHZ Kysak	2 000,00	2 000,00	0
ÚPSVaR	Na rodinné prídavky	117,60	117,60	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trebejov	125,40	125,40	0
Obišovce	1 586,68	1 586,68	0
Veľká Lodina	372,00	372,00	0
Družstevná pri Hornáde	83,60	83,60	0
Košice mesto	68,75	68,75	0

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Rím. kat. arcibiskupstvo	52,13	52,13	0
Mesto Košice	363,35	363,35	0

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Beáta Székelyová

Predkladá: Ing. Ľubomír Krajňák

V Kysaku dňa, 10.05.2017

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.