

Závěrečný účet Obce Vyšná Slaná za rok 2016

Predkladá : Ing. Dušan Gallo

Spracoval: Ing. Jana Gallová

Vo Vyšnej Slanej dňa 2.3.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2.3.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdavků 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 příspěvkových organizací
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

Závěrečný 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2015 uznesením č.: 18/2015.

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 15/A.2/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	161610	232582,73
z toho :		
Bežné príjmy	160610	219000,35
Kapitálové príjmy	0	12300,00
Finančné príjmy	1000	1282,38
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	161610	232582,73
z toho :		
Bežné výdavky	155110	206576,95
Kapitálové výdavky		4252,78
Finančné výdavky	6500	21753,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
232582,73	232519,00	99,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 161610,00 EUR, úprava rozpočtu 232519,00 bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 232519,00 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
219000,35	218936,62	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 160610,00 EUR, úprav rozpočtu 219000,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 218936,62 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie. Príjmy sa navýšili v položke podielová dňa zo ŠR o 25088,48 €, príjmy od ÚPSVaR 16028,77 €, príjmy na prenesený výkon štátnej správy vo výške 3884,14 €.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
180778,48	180821,23	100,02

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 120000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 145088,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 120,91 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27390,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 27361,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,89 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11976,61 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15385,13 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27071,65 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 290,09 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 269,52 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 893,29 €, čo predstavuje plnenie na 111,66%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 893,29 €. Obec na dani za psa neeviduje žiadne pohľadávky.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6403,30 €, čo predstavuje plnenie na 98,51%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6332,25 €, za nedoplatky z minulých rokov 71,05 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za TKO vo výške 36,95 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6426,00	6463,52	100,57

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 560,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 494,72 EUR, čo je 88,24 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5866,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5824,77 EUR, čo je 99,30 % plnenie. Vyhlásenie v MR 472,00 Eur, poplatky MŠ 1192,00 Eur, príjem za stavné lístky 2058,18 Eur, pohrebné poplatky 685,00 Eur, recyklačný fond 106,00 Eur, správne poplatky 1145,12 Eur (overovanie, potvrdenia, stavebný úrad, známka za psa a pod.)

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
116,28	116,28	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 116,28 EUR, bol skutočný príjem vo výške 116,28 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek (elektrická energia).

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 31679,59 EUR bol skutočný príjem vo výške 31679,59 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	166,65	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra	232,01	Civilná obrana
Ministerstvo financií	705,00	Predškolská výchova
ÚPSVR	154,00	Strava hmotná núdza
Ministerstvo financií	46,56	Vojnové hroby
Ministerstvo financií	693,92	Voľby
MŽP	47,00	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra	2000,00	Požiarna ochrana
Ministerstvo vnútra	9,00	Register adries
Ministersvo financií	10800,00	Dom smútku
ÚPSVR	16575,45	Programy zamestnanosti
Organizácie	250,00	Poskytnuté dary (OFK)

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
12300,00	12300,00	100

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 12300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12300,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Poľnohospodárska platobná agentúra	12300,00	Úhrada DPH za kamerový systém

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1282,38	1282,38	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1282,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1282,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2016 zo dňa 18.3.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1113,53 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1113,53 EUR (kapitálové výdavky na dostavbu multifunkčného ihriska). Rozdiel vo výške 168,85 je zostatok na účte sociálneho fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
232582,73	232319,67	99,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 232582,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 232319,67 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
206576,95	206318,85	99,88

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 206576,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 206318,85 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 62900,00 € po úprave rozpočtu na 87777,32 bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 87771,65 čo je 99,99 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, mzdy pracovníkov na projekt Kruh nezamestnanosti. Z uvedených prostriedkov tvoria mzdy pracovníkov na projekt 14837,32 €. Spoluúčasť obce je vo výške 1155,96 €. Stravné lístky (zamestnanci na projekt) – náklady obce vo výške 1478,40 Eur. Oproti roku 2015 je zvýšenie na uvedenej položke vo výške 16573,33. Zvýšenie tvoria mzdy zamestnancov na projekt 15993,28 (minulý rok náklady na projekt 5175,44 Eur). Reálne zvýšenie mzdových nákladov je vo výške 5755,49 Eur. Vyplatenie odstupného a nárast miezd zamestnancov a platu starostu obce je v zmysle platových taríf a zatriedenia zamestnancov a v zmysle zákona o odmeňovaní starostov a primátorov. Zvýšenie taríf je zohľadnené v podielových daniach pre obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 671,00 €, po úprave rozpočtu na 28802,50 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 29 247,79 €, čo je 101,54 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Odvody za mesiac december 2016 boli uhradené v decembri 2016. Zvýšenie oproti roku 2015 je vo výške 4896,90 €. Dôvody zvýšenia naväzujú na dôvody uvedené v položke mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56072,00 €, po úprave rozpočtu na 81927,71 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 81 343,96 €, čo je 99,28 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, školenia, ostatné tovary a služby, platba za odvoz TKO, školenia a kurzy, dohody o vykonaní práce, poistné, reprezentačné, platby – splácanie úrokov. Zvýšenie oproti roku 2015 je vo výške 13612,33 Eur. Na zvýšení sa podieľali výdavky na rekonštrukciu domu smútku a materskej školy, zakúpenie techniky pre požiarnu ochranu vo výške 14 790,00 €, náklady na stravovanie pre zamestnancov prijatých na projekt vo výške 1478,40 €. Reálne porovnanie výdavkov na tovary a služby oproti roku 2015 je zníženie prevádzkových výdavkov o 2656,07 Eur.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6760,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 6770,07 €, čo predstavuje 100,15 %. Ide o príspevky OFK, súboru, spoločná úradovňa, ZMOS, ZMOGH. Zníženie oproti roku 2015 je vo výške 470,33 €.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
4252,78	4247,98	99,89

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR, po úprave rozpočtu na 4252,78 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4247,98 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Dofakturácia prác na multifukčnom ihrisku vo výške 3052,78 Eur a kompletizácia projektu na rekonštrukciu kultúrneho domu vo výške 1195,20 Eur.

2. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
21753,00	21752,84	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 21753,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21752,84 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 21753,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 7452,84 EUR, čo predstavuje 34,26 %. Bola splatená pôžička od firmy Slovanet a.s. vo výške 12300 Eur a pôžička od fyzickej osoby vo výške 2000,00 Eur.

Porovnanie vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu obce

Daň z nehnuteľnosti je vyššia z dôvodu dodatočne vyrubenej dane pre LSPS Vyšná Slaná za obdobie rokov 2011 – 2016.

Výška transferov sa odvíja od projektov, do ktorých sa obec zapojí. V roku 2016 sme zrealizovali oprava domu smútku a okien v priestoroch MŠ. Výnos podielových daní bol vyšší, vzhľadom k zvýšeniu tarifných plátov zamestnancov v školstve a vo verejnej správe, a taktiež úpravou prerozdelenia výnosu dane zo závislej činnosti obciam (zvýšenie o 5%).

Príjem - rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Výnos podielových daní	105984,00	96034,00	102161,66	107 781,27	120 407,41	145088,48
Daň z nehnuteľností	18227,00	20412,00	24105,3	23 853,75	30431,28	27361,74
TKO	6378,00	5788,00	5505,02	5509,73	5787,22	6403,30
Daň z ubytovania	1241,00	0,00	1186,47	838,21	1160,76	1074,42
Prenájom, poplatky	7508,00	14177,00	7567,25	6 773,88	13267,22	6435,80
Daň za psa	1082,68	944,84	1008,04	1 027,31	915,61	893,29
Transfery	222359,00	35234,00	21300,62	8 377,96	150961,72	43979,59

Výdavky - rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Výdavky OcÚ						
Mzdy	37219,00	33471,00	36527,93	37 420,15	43062,16	46245,17
Odvody	10854,00	11173,00	13323,87	12 950,16	14632,52	15852,30
Plyn, električka	6325,00	4648,00	6272,75	5 681,00	5898,00	6190,34
Poštovné a telekomunikačné	3280,00	2154,00	1704,96	1 621,75	1758,52	1441,65
Cestovné	1841,00	2044,00	2308,32	2 917,18	2217,65	654,86
Materiál	2182,00	1343,00	2722,00	1661,53	993,97	2153,30
Reprezentačné	800,00	870,00	989,03	1300,39	1385,97	1798,34
Všeobecné služby	3835,00	2981,00	1135,48	2491,18	1434,53	3924,94
Dohody	831,00	1245,00	1032,68	174,07	214,67	232,01
Výdavky MŠ						
Mzdy	19600,00	16211,00	19695,99	21913,44	23882,52	26689,16
Odvody	6560,00	5496,00	7216,81	7745,97	8016,23	9073,41
Plyn, električka	4487,00	3356,00	4608,98	3494,00	3646,00	3869,79
Poštovné a telekomunikačné				29,73	42,31	50,00
Cestovné				25,92	21,70	131,18
Materiál	960,00	340,00	789,03	1181,92	769,55	1332,86
Príspevok na stravu ŠJ	2107,00	2478,00	2493,64	2404,24	3219,88	4653,34
Dohody	387,00	2303,00	202,18	438,07	0,00	0,00

Porovnanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2011 - 2016

	Skutočnosť K 31.12.2011	Skutočnosť k 31.12.2012	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016
Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Príjmy	364526,00	195355,00	172562,20	196285,32	445160,30	232519,00
Výdavky	346051,00	193376,00	171638,99	195502,30	443877,92	232319,67
Rozdiel	18475,00	1979,00	923,21	783,02	1282,38	199,33

Vývoj podielových daní

Rok:	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
január	15595,00	12824,00	11862,00	12150,00	11657,00	12230,00	12228,00	15204,00
február	13179,00	11215,00	10313,00	10177,00	8196,00	10521,00	8324,00	10362,00
marec	11130,00	9196,00	8154,27	7945,00	7460,00	8212,00	4178,37	9095,00
apríl	13815,00	11804,00	10541,00	9345,00	8942,00	10867,00	9675,00	14715,00
máj	6104,00	7258,00	5506,00	6083,00	7923,00	4051,00	2714,00	5702,00
jún	10839,00	6045,00	6212,00	5199,00	2388,00	3410,00	1173,00	5079,00
júl	12865,00	10637,00	9613,00	8281,00	8329,00	9292,00	7484,00	8126,00
august	12277,00	10664,00	9485,00	8532,00	8332,00	9598,00	8341,00	8916,00
september	11556,00	9843,00	8867,00	8407,00	7932,00	9143,00	7694,00	7702,00
október	11997,00	9846,00	8951,00	8323,00	8168,00	9496,00	7773,00	8182,00
november	12049,00	9965,00	9217,00	8512,00	7890,00	9667,00	8072,00	8380,00
december	12130,00	10314,00	9060,00	8365,00	7977,00	9176,00	7931,00	7893,00
Zúčtovanie roka:	1552,48	796,41		842,66	840,49	321,25	3047,00	2160,66
Dofinancovanie:				0,00	0,00	0,00	3647,00	9232,00
Spolu:	145088,48	120407,41	107781,27	102161,66	96034,49	105984,25	92281,37	120748,66

Náklady na plyn a elektriku

Vyúčtovanie elektrickej energie

Odborné miesto - budova			2016	2015	2014	2013	2012
508902	29	OcÚ	1359,93	957,83	969,40	1177,80	1051,95
508922	901	VO	1428,67	1275,37	1320,00	1381,10	1584,61
535913	182	PO	293,92	295,00	282,25	134,47	120,91
551170	224	DS	826,81	799,46	837,09	506,90	889,22
639158	904	ČOV	6511,43	5390,83	6856,50	6045,44	5983,46
646578	903	ČOV	745,10	672,28		1070,90	562,12
508908	164	KD	536,81	482,27	451,03	531,43	639,74
508904	29	OcÚ - prečerpávačka	1579,51	1412,79	1270,78	1119,63	1729,39
Sumár:			13282,18	11285,83	11967,68	12664,79	12561,40

Platby za elektrickú energiu boli realizované v celkovej výške 11 555,82 €, z toho hlavná činnosť 5393,06 Eur a podnikateľská činnosť 6162,76. Náklady za rok 2016 zaúčtované na účte 502 – Spotreba energie boli vo výške 6025,55 Eur v hlavnej činnosti (rok 2015 - 5 222,72 v hlavnej činnosti) a vo výške 7256,63 v podnikateľskej činnosti (rok 2015 - 7318,63 v podnikateľskej činnosti) – spolu 13 282,18 Eur (rok 2015 -11 285,83 €).

Výdavky na zemný plyn

Spotreba zemného plynu			
Rok	m3	kWh	cena s DPH
2008-2009	11088	113124	6789,58
2009-2010	12631	129095	6140,00
2010-2011	12992	132848	7311,01
2011-2012	14483	148624	9297,17
2012-2013 1.1.2013-31.8.2013	6744	69331	4331,25
zaplatené preddavky od 1.9.2013-31.12.2013	4456	45785	2580,00
Spolu rok 2013	11200	115116	6911,25
Spolu rok 2014	10823	111242	6521,10
Spolu rok 2015	11239	116533	6845,22
Spolu rok 2016	12201	126994	7937,20

Platby - výdavky za rok 2016 t.j. vyúčtovanie a zaplatené zálohy do konca roka 2016 boli v celkovej výške 6886,34 €. Náklady na spotrebu plynu zaúčtované na účte 502-Spotreba energie boli v celkovej výške 7937,20 €.

Odpadové hospodárstvo obce Vyšná Slaná

Druh odpadu	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	Celkom:
TKO	61,65	62,80	68,45	108,31	80,27	73,900	64,930	60,820	581,13
sklo	0,93	0,97	1,02	1,34	1,41	1,010	2,122	2,820	11,622
plasty	1,34	1,00	0,967	0,869	1,38	1,540	0,833	1,153	9,082
papier	5,76	4,35	4,6	0,26	0,04	0,130	1,426	1,101	17,66
kontajnery	5,85	4,0	6,18	11,8					27,83
Náklady	7898,06	6277,62	7369,44	6496,15	7127,31	9209,00	8052,00	6380,00	58809,58
Tržby	6403,30	5787,22	5509,73	5505,02	5787,50	6378,00	5196,00	4589,00	45155,77
Rozdiel	-1494,76	-490,40	-1859,71	-991,13	-1339,81	-2831	-2856	-1791	-13653,81

údaje sú uvedené v tonách
finančné ukazovatele v €

Poplatok za TKO nepokrýva náklady spojené s odvozom TKO a drobného stavebného odpadu vyprodukovaného na území Obce Vyšná Slaná. OZ vo Vyšnej Slanej schválilo na rok 2016 zvýšenie poplatku za TKO na výšku 13,- € na osobu a rok, čo predstavuje zvýšenie na osobu rok vo výške 2,05 €. Predpokladaný výnos z poplatkov za TKO by mal byť v roku 2017 na úrovni roka 2016.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	218936,62
z toho : bežné príjmy obce	218936,62
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	206318,85
z toho : bežné výdavky obce	206318,85
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	12617,77
Kapitálové príjmy spolu	12300,00
z toho : kapitálové príjmy obce	12300,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4247,98
z toho : kapitálové výdavky obce	4247,98
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	8052,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	20669,79
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	20669,79
Príjmové finančné operácie	1282,38
Výdavkové finančné operácie	21752,84
Rozdiel finančných operácií	-20470,46
PRÍJMY SPOLU	232519,00
VÝDAVKY SPOLU	232319,67
Hospodárenie obce	199,33
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	199,33

Prebytok rozpočtu v sume 20668,59 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 20669,79 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 - 20470,46 EUR, **navrhujeme vysporiadať :**

- tvorbu rezervného fondu -20470,46 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 199,33 EUR.

3. 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	1113,53
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1113,53
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 2/2016 zo dňa 18.3.2016 krytie kapitálových výdavkov na multifunkčné ihrisko	1113,53
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	0,00

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	168,85
Prírastky - povinný príděl - %	1123,25
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1104,12
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	187,98

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Predpoklad na rok 2017
Majetok spolu	1411598,47	1297482,25	1197000
Neobežný majetok spolu	1402814,95	1284389,43	1150000
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1402814,95	1284389,43	1150000
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok spolu	8250,11	12632,48	10000

z toho :			
Zásoby	0	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	71,68	2375,18	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3494,48	5981,91	3000
Finančné účty	1683,95	4275,39	4000
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	3000	0	0
Časové rozlíšenie	533,41	460,34	400

PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Predpoklad na rok 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	1411598,47	1297482,25	1197000
Vlastné imanie			
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0	0	0
Fondy	0	0	0
Výsledok hospodárenia	14352,48	4654,81	10000
Záväzky	71087,65	59171,97	50450
z toho :			
Rezervy	800	800	800
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0	0
Dlhodobé záväzky	168,85	187,98	150
Krátkodobé záväzky	7066,42	7584,45	7500
Bankové úvery a výpomoci	63052,38	50599,54	42000
Časové rozlíšenie	1135507,98	1028668,46	918668

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	4718,44	4718,44	
- zamestnancom	0,00	0,00	
- poisťovniam	0,00	0,00	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	50599,54	50599,54	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	3853,99	3853,99	
Záväzky spolu k 31.12.2016	59171,97	59171,97	

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
Spolu:			7452,84	1362,26	50599,54	
Primabanka a.s.	Miestne komunikácie	25000,00	2520,00		19330,00	r.2025
Primabanka a.s.	Multifunkčné ihrisko	26073,02	3312,00		22761,02	r.2024
Primabanka a.s.	Chodník (spoluúčasť obce)	6342,58	629,04		3302,22	r.2022
Primabanka a.s.	Dom, projekt na chodník	10000,00	991,80		5206,30	r.2022

V roku 2016 nebol obci poskytnutý žiadny úver. Uvedené úvery boli poskytnuté v predchádzajúcich rokoch.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 191220,62 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12 21066,88 EUR

Spolu

	212287,50 EUR
- z toho 60 %	127372,50 EUR
- z toho 25 %	53071,88 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov **50599,54 EUR**

SPOLU celková suma dlhu obce

50599,54 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
50599,54	212287,50	23,84 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
7452,84	212287,50	3,51 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK Vyšná Slaná	4035	4035	0,00
Matica Slovenská	230	230	0,00
Evanjelická cirkev a.v.	730	730	0,00
Jednota dôchodcov Slovenska V.Slaná	172,93	172,93	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách. Dotácia boli charakteru bežných výdavkov. Kapitálovú dotáciu obec neposkytla.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 808-4591 vydaného Obvodným úradom v Rožňave, odborom živnostenského podnikania dňa 6.12.2007.

Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie a verejných kanalizácii I. až III. kategórie

Vznik živnostenského oprávnenia 5.12.2007.

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	22660,23 EUR
Celkové výnosy	22671,94 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	11,71 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Názov položky	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Spotreba materiálu	160	283,94	760,01	746,65	834,72	1474,55
Spotreba energie	5940	6545,58	7116,32	6856,59	6063,11	7256,63
Opravy a udržiavanie	421	526,00	108,00	160,00	0,00	1229,40
Ostatné služby	3260	3617,84	3854,11	3034,04	3461,95	4815,33
Mzdové náklady	5246	4575,31	3431,22	624,65	1363,29	1350,00

Zákonné sociálne poistenie	1959	1570,85	1195,44	190,78	363,33	354,60
Zákonné sociálne náklady			45,80	29,18	31,90	56,20
Odpis pohľadávky	2	9,72	9,72	258,00		6,00
Ostatné dane a poplatky	49		23,63			400,00
Odpisy DHM	5101	5100,56	5100,48	5100,48	5100,48	5100,56
Tvorba zákonných rezerv	346	461,03	0,00	0,00		
Ostatné finančné náklady	139	421,98	433,92	138,43	159,05	616,96
Náklady celkom	22 623	23 112,81	22068,93	17165,80	17377,83	22660,23
Tržby z predaja služieb	16 352	16473,60	16040,55	15059,82	18008,28	22671,94
Ostatné výnosy, finančné výnosy	1,00	1267,26	640,79	0,15	50,00	
Tržby celkom	16353	17740,86	16681,34	15059,97	18058,28	22671,94

Strata v roku 2010 vo výške	11 820,00
Strata v roku 2011 vo výške	6 270,00
Strata v roku 2012 vo výške	5 371,95
Strata v roku 2013 vo výške	5 387,59
Strata v roku 2014 vo výške	2 105,83
Zisk v roku 2015 vo výške	680,45
Zisk v roku 2016 vo výške	11,71

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 nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVR	Aktivačná činnosť	788,88	788,88	0,00
UPSVR	Kruh nezamestnanosti	15786,57	15786,57	0,00
MV	Evidencia obyvateľstva	166,65	166,65	0,00
MF	Predškolská výchova	705,00	705,00	0,00
MF	CO	232,01	232,01	0,00
RF	Separovaný zber	106,00	106,00	0,00
MV	Voľby	693,92	693,92	0,00
UPSVR	Hmotná núdza	154,00	154,00	0,00
MF	Dom smútku	10800,00	10800,00	0,00
MV	Požiarňa ochrana	2000,00	2000,00	0,00
MV	Vojnové hroby	46,56	46,56	0,00
MF	Životné prostredie	47,00	47,00	0,00
MF	Kamerový systém (kapitálový)	12300,00	12300,00	0,00
MV	Register adries	9,00	9,00	0,00

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2016 neuzatvorila s VÚC žiadnu zmluvu.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 199,93 EUR.