

**Závěrečný účet Obce
KOJŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Anton Bašniar

Spracoval: Ing. Katarína Andrašková

V Kojšove dňa: 29.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 29.05.2017; zvesený: 29.06.2017
Závěrečný účet schválený OZ dňa: 30.06.2017, uznesením č. 137/2017

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1.	Rozpočet obce Kojšov na rok 2016.....	3
2.	Rozbor plnenia príjmov za rok 2016.....	4
3.	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016.....	5
4.	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016.....	7
5.	Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu.	8
6.	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016.....	8
7.	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016.....	9
8.	Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči	
	a) štátnemu rozpočtu.....	10
	b) štátnym fondom.....	11
9.	Hodnotenie plnenia programov obce Kojšov.....	11

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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **18.03.2016** uznesením č.**80/2016**.

Rozpočet bol zmenený jedným rozpočtovým opatrením:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2016 zo dňa 25.11.2016, uznesením č.11/2016.

Rozpočtové opatrenie č.1/2016 bolo uskutočnené v súlade s §14 ods.2 písmeno a) – c) zákona 583/2004 presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom bolo povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov a rozpočet bol po úprave zostavený ako prebytkový.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €
Príjmy celkom	235610,00	282810,00
z toho :		
Bežné príjmy	235610,00	275810,00
Kapitálové príjmy	0,00	7000,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-
Výdavky celkom	235610,00	275810,00
z toho :		
Bežné výdavky	221810,00	262010,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	13800,00	13800,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-
Rozpočet obce	0	+ 7000,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia
282810,00	348316,03	123,16

2.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia
275810,00	291316,03	105,62

a) Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia
201250,00	201501,92	100,13

- **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 175500,00 EUR výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 175779,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,13 %.

- **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 9700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10044,05 EUR, čo je 103,55%-tné plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1614,86 EUR, dane zo stavieb predstavovali sumu 8429,19 EUR.

Daň za psa : 690,29 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva: 422,00 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje: 3006,20 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 11560,14 €.

b) Nedaňové príjmy:

- **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Rozpočet na rok 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia
39500,00	41450,18	104,94

Z rozpočtovaných 39500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 41450,18 EUR, čo je 104,94 %-tné plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem, z prenajatých budov, priestorov a objektov.

- **Iné nedaňové príjmy: Spolu : 13 428,88**

Administratívne a iné poplatky boli na rok 2016 rozpočtované na sumu 12830,00 EUR, ich skutočnosť plnenia bola 12880,04 EUR, čo predstavuje 100,39%. Obec Kojšov mala v danom roku príjem 0,95 EUR z úrokov z vkladov a príjem z preplatkov a vratiek v sume 547,89 EUR.

- **Prijaté granty a transfery**

Rozpočet na rok 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia
22230,00	34935,05	157,15

Jedná sa napr. o tieto významné granty:.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
UPSVaR-SNV	17078,52	Refundácie § 50j, §50, §52a, §54
MV SR – dotácia na voľby	966,08	Dotácia na voľby do NR SR
Obvodný úrad- SNV	249,09	REGOB, Register adries
Okresný úrad KE - odbor školstva	918,56	Príspevok MŠ ,deti v HN
Min. vnútra SR	126,00	Recyklačný fond
Min. Životného prostredia- Obnova dediny	5000,00	Estetizácia vstupu do obce Kojšov
Z rozpočtu VÚC - KSK	1500,00	Dotácia - Kojšovská heligónka 2016
MV SR odbor ŽP – dotácia na PVŠS	132,00	Ochrana pôdy, ovzdušia, povodne

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

2.2 Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7000,00	7000,00	100,00

- Prijaté transfery - kapitálové

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min. financií SR	7000,00	Fasáda Obecný úrad Kojšov 3

Uvedený kapitálový transfer obec v roku 2016 nevyčerpala, daný transfer je potrebné použiť a zúčtovať do 31.12.2017.

2.3 Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	50000,00	

Obec Kojšov prijala v roku 2016 termínovaný bankový úver od Prima banka Slovensko, a.s. vo výške 50 000,00 EUR . Účelom úveru je refundácia úhrady záväzku podľa Dohody o urovnaní medzi REKOM – Košice , s.r.o., obec Kojšov a GIANT, s.r.o. zo dňa 23.07.2015 v prospech spoločnosti GIANT, s.r.o.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
275810,00	346667,86	125,69

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
262010,00	287475,73	109,72

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
Ekonomická oblasť	91840,00	87839,60	95,64
Finan.a rozpočt.oblasť	400,00	954,36	238,59
Všeob.verej.slужby		966,08	
Transakcie verej.dlhu	8200,00	8017,78	97,78
Ochrana pred požiarimi	6100,00	5700,74	93,45
Všeob.pracovná oblasť		21885,34	
Všeobecná ekonom. a obchodná oblasť		218,53	
Správa a údržba ciest	300,00		
Nákladanie s odpadmi	9800,00	10451,56	106,65
Náklad.s odp.vodami	14840,00	15745,06	106,10
Rozvoj obci	47520,00	48860,52	102,82
Zásobovanie vodou	6400,00	8008,27	125,13
Verejné osvetlenie	5100,00	4828,82	94,68
Bývanie a obč.vybav.	400,00	428,14	107,04
Rekr.a šport.slужby	6700,00	6596,25	98,45
Ost.kultúrne slужby	14200,00	14470,57	101,91
Náboženské a iné spol.slужby	2300,00	2213,57	96,24
Predškol.výchova	46810,00	48495,84	103,60
Škol.strav.a ubytov.	1100,00	1794,70	163,15

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3.2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia
0,00	514,59	

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Ekonomická časť			
Rozvoj obci		514,59	

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. Išlo prevažne o výdavky na rozšírenie kamerového systému v obci Kojšov.

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia
13800,00	58677,54	425,20

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Transakcie verejného dlhu	13800,00	58677,54	425,20

Finančné operácie tvorili splátky úveru, ktoré boli uhradené z vlastných prostriedkov a iných zdrojov: Environ. Fond, /Bytovka 364/ a splátky dlhu REKOM – Košice, s.r.o. a GIANT, s.r.o.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v €
Bežné príjmy spolu	291316,03
z toho : bežné príjmy obce	291316,03
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	287475,73
z toho : bežné výdavky obce	287475,73
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	3840,30
Kapitálové príjmy spolu	7000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	514,59
z toho : kapitálové výdavky obce	514,59
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	+ 6485,41
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	10325,71
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	10325,71
Príjmy z finančných operácií /bez tvorby SF/	50000,00
Výdavky z finančných operácií	58677,54
Rozdiel finančných operácií	- 8677,54
PRÍJMY SPOLU	348.316,03
VÝDAVKY SPOLU	346.667,86
Hospodárenie obce	+1648,17

Výsledok bežného rozpočtu je prebytok + 3840,30 Eur.

Výsledok kapitálového rozpočtu je prebytok + 6485,41 Eur.

Výsledok finančných operácií je schodok - 8677,54 Eur.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu 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 z.n.p. je vo výške 10325,71 Eur.

Výsledok finančných operácií je schodok -8677,54 Eur. Tento schodok je krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu. **Celkové hospodárenie obce je teda +1648,17 Eur.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 1648,17 €**

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
KZ k 31.12.2016	814,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	248,30
Prírastky - povinný prídel - %	1275,72
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	900,30
KZ k 31.12.2016	623,72

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v €	KZ k 31.12.2016 v €
Majetok spolu	3 610 662,35	3338988,42
Neobežný majetok spolu	3 596 827,79	3325392,41
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 488 847,97	3217412,59

Dlhodobý finančný majetok	107 979,82	107979,82
Obežný majetok spolu	13 834,56	13518,75
z toho :		
Zásoby	4,27	12,39
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	9 029,43	6801,18
Finančné účty	4 800,86	6705,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	77,26

PASÍVA

Názov	PS k 1.1.2016 v €	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 610 662,35	3338988,42
Vlastné imanie	1 076 584,61	1017748,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 076 584,61	1017748,93
Záväzky	283 070,67	271303,79
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1200,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	167 593,43	168315,18
Krátkodobé záväzky	19 291,72	13195,33
Bankové úvery a výpomoci	94 985,52	88593,28
Časové rozlíšenie	251 007,07	2049935,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči Environmentálny fond	39 637,28	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	165 175,35	EUR

- voči dodávateľom	2738,61	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,-	EUR
- voči zamestnancom	6150,34	EUR
- Prima banka Slovensko a.s.	46 220,00	EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
b) štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie grantu, transferu:	Suma poskytnutých fin. prostriedkov €	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov €	R O Z D I E L
UPSVaR-SNV	§50j;§54;§52a;50	17078,52	17078,52	0,00
MV SR – dotácia na voľby	Voľby do NR SR	966,08	966,08	0,00
Obvodný úrad-SNV	REGOB, Register adries	249,09	249,09	0,00
Okresný úrad KE - odbor školstva	Príspevok MŠ ,deti v HN	918,56	918,56	0,00
Min. vnútra SR	Recyklačný fond	126,00	126,00	0,00
Min. Životného prostredia -Obnova dediny	Estetizácia vstupu do obce Kojšov	5000,00	5000,00	0,00
Z rozpočtu VÚC - KSK	Dotácia - Kojšovská heligónka 2016	1500,00	1500,00	0,00
MV SR odbor ŽP – dotácia na PVŠS	Ochrana pôdy, ovzdušia, povodne	132,00	132,00	0,00
Min. financií SR	Fasáda Obecný úrad Kojšov 3	7000,00	0,00	7000,00
SPOLU:		25970,25	25970,25	7000,00

Kapitálový transfer 7000,00 EUR obec v roku 2016 nevyčerpala, daný transfer je potrebné použiť a zúčtovať do 31.12.2017.

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Kojšov uzatvorila v roku 2016 so Štátnym fondom rozvoja bývania zmluvu o poskytnutie úveru č. 800/258/2016 na sumu 221 620,00 EUR na výstavbu 7 bytových jednotiek . Uvedenú sumu bude obec čerpať až v roku 2017 a predpokladaná výška mesačnej splátky úveru je stanovená na hodnotu 712,82 EUR.

9. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec netvorí programový rozpočet.

Vypracovala:
Ing. Katarína Andrašková

.....

Predkladá:
Ing. Anton Bašniar

.....

V Kojšove, 29.05.2016

Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **1648,17 EUR.**