

**Závěrečný účet Obce
Krásnohorské Podhradie
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Peter BOLLO – starosta obce

Spracoval: Helena VANYOVÁ

V Krásnohorskom Podhradí, dňa 15.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 07.06.2017 uznesením č. 16/2017

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 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

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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.03.2016 uznesením č.10/2016

Zmeny rozpočtu:

- | | | |
|-----------------------|--------------------------|----------------------------|
| - prvá zmena | schválená dňa 31.05.2016 | uznesením č. 15/2016 |
| - druhá zmena | schválená dňa 31.05.2016 | uznesením č. 16/2016 |
| - tretia zmena | schválená dňa 31.05.2016 | uznesením č. 17/2016 |
| - štvrtá zmena | schválená dňa 31.05.2016 | uznesením č. 18/2016 |
| - piata zmena | schválená dňa 29.06.2016 | uznesením č. 29/2016 |
| - šiesta zmena | schválená dňa 29.06.2016 | uznesením č. 30/2016 |
| - siedma zmena | schválená dňa 06.07.2016 | uznesením č. 42/2016 |
| - ôsma zmena | schválená dňa 09.08.2016 | uznesením č. 48/2016 |
| - deviata zmena | schválená dňa 09.08.2016 | uznesením č. 49/2016 |
| - desiatu zmena | schválená dňa 23.11.2016 | uznesením č. 64/2016 |
| - jedenásta zmena | schválená dňa 23.11.2016 | uznesením č. 65/2016 |
| - dvanásta zmena | schválená dňa 23.11.2016 | uznesením č. 66/2016 |
| - trinásta zmena | schválená dňa 23.11.2016 | uznesením č. 67/2016 |
| - štrnásť zmena | schválená dňa 23.11.2016 | uznesením č. 68/2016 |
| - pätnásť zmena | schválená dňa 23.11.2016 | uznesením č. 69/2016 |
| - šestnásť zmena | schválená dňa 12.12.2016 | uznesením č. 81/2016 |
| - sedemnášť zmena | schválená dňa 12.12.2016 | uznesením č. 82/2016 |
| - osemnášť zmena | schválená dňa 12.12.2016 | uznesením č. 83/2016 |
| - deväť zmena | vykonaná dňa 15.12.2016 | v zmysle VP č.1/2012 |
| - dvadsiata zmena | vykonaná dňa 16.12.2016 | v zmysle uzn .OZ č.62/2009 |
| - dvadsiat prvá zmena | vykonaná dňa 16.12.2016 | v zmysle uzn .OZ č.62/2009 |

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 798 997	2 016 096
z toho :		
Bežné príjmy	1 768 009	1 939 040
Kapitálové príjmy	2 000	22 068
Finančné príjmy	28 988	54 988
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	1 798 997	1 921 864
z toho :		
Bežné výdavky	767 968	847 350
Kapitálové výdavky	110 978	130 978
Finančné výdavky	300	300
Výdavky RO s právnou subjektivitou	919 751	943 236
Rozpočet obce	0	94 232

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 016 096	1 938 025,02	96,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 016 096 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 938 025,02 EUR, čo predstavuje 96,13 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 939 040	1 866 340,66	96,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 939 040 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 866 340,66 EUR, čo predstavuje 96,25 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
822 529	781 886,97	95,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 723 734 EUR výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 723 733,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36 015 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 30 148,88 EUR, čo je 83,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 986,94 EUR, dane zo stavieb boli v sume 17 085,44 EUR a dane z bytov boli v sume 76,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25 579,25 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4 493,13 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 290,63 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 280 EUR bol skutočný príjem 1 148,97 EUR, čo je 89,76%.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 600 EUR príjem bol 483,00 EUR, čo je 80,50 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 400 EUR príjem bol 1 528,20 EUR, čo je 63,67 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 58 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 24 844,29 EUR čo je 42,47 %.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad vo výške 34 741,12 EUR.

b) nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
87 013	78 821,36	90,58

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 339 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 8 337,53 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1 030,49 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 7 307,04 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 4 177,75 EUR, čo je 83,55 % plnenie.

Ostatné príjmy a platby:

Z rozpočtovaných 73 674 EUR bol skutočný príjem 66 306,08 EUR čo je 89,99 %

- príjem za ostatné poskyt. Služby	55,00	EUR
- príjem za poskytnuté služby-pošta	1 926,55	EUR
- príjem za služby domu smútku	484,00	EUR
- príjem stočné	26 801,33	EUR
- príjem za opatrovateľskú službu	327,60	EUR
- príjem za služby LIAZ	12,00	EUR
- príjem zápisné-knižnica	50,00	EUR
- príjem za dľažby	560,50	EUR
- poplatky za kopírovacie služby	78,92	EUR
- príjem za vysielanie v MR	549,00	EUR
- príjem za prenájom hrob.miesta	11 040,00	EUR
- pokuty za porušenie predpisov	63,00	EUR
- úroky z bežných účtov	21,87	EUR
-ostatné vl.príjmy ZŠ	655,31	EUR
-príjem za MŠ	1 880,00	EUR
-príjem za ŠKD	1 801,00	EUR
-príjem za stravné ŠJ- réžia	20 000,00	EUR

c) iné nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
17 409	16 967,01	97,46

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 17 409 EUR , bol skutočný príjem vo výške 16 967,01 EUR, čo predstavuje 97,46 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie a z vrátky.

d) prijaté granty a transfery :

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 012 089 EUR, bol skutočný príjem vo výške 988 665,32 EUR, čo je 97,69 %.

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 012 089	988 665,32	97,69

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Košice	151 937,00	Školstvo- ZŠ s VJM a MŠ
2.	Okresný úrad Košice	489 506,00	Školstvo-ZŠ s VJS
3.	Okresný úrad Košice	5 317,00	Materská škola
4.	Okresný úrad Košice	9 089,00	Vzdelávacie poukazy
5.	Okresný úrad Košice	786,00	Dopravné
6.	Okresný úrad Košice	23 155,00	Soc. znevýh. prostredie
7.	Okresný úrad Košice	2 667,20	Škola v prírode
8.	Okresný úrad Košice	1 194,00	Príspevok na učebnice
9.	ÚPSVaR Rožňava	3 347,61	Aktivačná činnosť- ZŠ
10.	Okresný úrad Košice	1 341,00	Odchodné
11.	Okresný úrad Košice	3 900,00	Vybavenie telocvične
10.	Okresný úrad Rožňava	6 307,51	Matrika
11.	Okresný úrad Rožňava	869,22	Hlásenie pobytu občanov
12.	Okresný úrad Rožňava	20,20	Register adries
13.	ÚPSVaR Rožňava	170 844,05	Aktivačná činnosť
14.	ÚPSVaR Rožňava	44 350,44	Strava pre deti HN
15.	ÚPSVaR Rožňava	7 479,36	Detské prídavky
16.	ÚPSVaR Rožňava	10 823,20	Školské potreby HN
17.	Okresný úrad Rožňava	167,97	CO
18.	Okresný úrad Rožňava	1 623,21	Voľby NR SR
19.	Úrad vlády SR Bratislava	5 877,00	Nórsky projekt -ZŠ
20.	Štátny inštitút odborného vzdelávania Bratislava	221,33	ŠIOV-ZŠ

21.	Dobrovoľná Požiarna ochrana SR Bratislava	2 000,00	Požiarna ochrana
22.	MDVRaR SR Bratislava	2 449,62	Stavebné veci
23.	MV SR, OÚ Košice	246,00	Starostlivosť o živ. prostredie
24.	MDVRaR SR Bratislava	113,79	Miestne komunik. a účelové komun.
25.	MPSVaR SR Bratislava	22 241,36	Terénna soc. práca
26.	MPSVaR SR Bratislava	6 466,54	Spolu pre tvorbu kom. aktivít, ochr. zdravia a ŽP v MRK
27.	MŽP SR Bratislava	14 010,60	Zberný dvor
28.	Spolu	988 351,21	

Sponzorské príspevky sú v sume 314,11 EUR.

Granty a transfery boli účelovo určené 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
22 068	21 074,92	95,50

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 22 068 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 21 074,92 EUR, čo predstavuje 95,50 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 007,93 EUR, čo predstavuje 50,40 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 20 068 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20 066,99 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
54 988	50 609,44	92,04

Z rozpočtovaných finančných príjmov 54 988 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 50 609,44 EUR, čo predstavuje 92,04 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 28/2016 zo dňa 29.06.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu z predchádzajúcich rokov v sume 26 000 EUR v skutočnosti bolo plnenie v sume 22 143,26 EUR, čo predstavuje 85,17 % plnenie.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5 386,51 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

- zostatok fin.prostriedkov z prenes. kompetencií pre ZŠ S VJM v sume..... 1 600,00 EUR
- zostatok fin.prostriedkov z prenes. kompetencií pre ZŠ S VJS v sume..... 90,00 EUR
- zostatok fin.prostriedkov ZŠ S VJS -dopravné v sume.....167,20 EUR
- zostatok fin.prostriedkov ZŠ S VJS -ŠIOV v sume.....1 579,31 EUR
- Nórsky projekt..... 1 950,00 EUR

V roku 2016 boli vrátené do ŠR nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 23 000,00 EUR na podporu sociálnych a kultúrnych potrieb a riešenia mimoriadne nepriaznivých situácií rómskej komunity.

Sociálna výpomoc-splátka návratných finančných výpomocí od fyzických osôb rozpočtovaných 600 EUR skutočný príjem k 31.12.2016 bol 79,67 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Obec je zriaďovateľom rozpočtových organizácií- Základná škola s vyučovacím jazykom slovenským, Pokroková 199, Krásnohorské Podhradie a Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským s materskou školou výchovným jazykom slovenským a maďarským, Lipová 115, Krásnohorské Podhradie.

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Bežné príjmy ZŠ v roku 2016 boli rozpočtované v rozpočte obce v položke ostatné príjmy a bežné transfery.

Ide o príjem za ŠKD, MŠ, réžiu ŠJ od cudzích stravníkov a z dobropisov a vybavenie telocvične ZŠ s VJS.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Základné školy v Krásnohorskom Podhradí nemali k 31.12.2016 žiadny kapitálový príjem.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 921 864	1 858 528,12	96,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 921 864 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 858 528,12 EUR, čo predstavuje 96,70 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
847 350	753 954,94	88,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 847 350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 753 954,94 EUR, čo predstavuje 88,98 % plnenie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 250 999 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 241 155,99 EUR, čo je 96,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, matriky, opatrovateľskej služby, koordinátorov a pracovníkov aktivačnej činnosti a ČOV.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 99 101 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 91 479,34 EUR, čo je 92,31 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 457 460 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 381 743,80 EUR, čo je 83,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, poštové a telekomunikačné služby, odmeny a príspevky poslancom OZ a členom komisií, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru, poplatky a odvody banke, poistenie majetku obce a motorových vozidiel, PHM a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 39 790 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 vo výške 39 575,81 EUR, čo predstavuje 99,46 % čerpanie.

Patria sem transfery občianskym združeniam, neziskovým organizáciám poskytujúcim všeobecne prospešné služby, členské príspevky, strava pre deti v hmotnej núdzi, jednorazové dávky v hmotnej núdzi a prevod transferu na prenesený výkon štátnej správy.

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

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
130 978	109 294,51	83,44

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 130 978 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 109 294,51 EUR, čo predstavuje 83,44 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) 01.1.1.6 Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investície:

- RK - Nákup budovy a pozemku – Komunitné centrum 12 000,00 EUR

b) 04.5.1 Cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie:

- MK-Rekonštrukcia (ul. Osloboditeľov) 49 635,22 EUR

c) 05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investície:

- ČOVaK -nákup prev. strojov, príst. a zar. 8 387,88 EUR

d) 06.2.0. Rozvoj obce

Ide o nasledovné investície:

- Autobusová zastávka –ul. Pačanská –PD 1 170,00 EUR
- Autobusová zastávka – ul. Pačanská - výstavba 4 272,41 EUR

e) 09.1.1.1 Predprimárne vzdelanie s bežnou starostlivosťou

Ide o nasledovné investície:

- Materská škola – nadstavba PD 9 500,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
300	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 sume 0,00 EUR čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
943 236	931 032,15	98,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 943 236 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 931 032,15 EUR, čo predstavuje 98,71 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola, Pokroková č.199, Krásnohorské Podhradie : 653 392,94 EUR
Základná škola s MŠ, Lipová 115, Krásnohorské Podhradie: 277 639,21 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Základné školy v Krásnohorskom Podhradí nemali v priebehu roka 2016 kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	1 866 340,66
z toho: bežné príjmy obce	1 866 340,66
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	1 684 987,09
z toho: bežné výdavky obce	753 954,94
bežné výdavky RO	931 032,15
Bežný rozpočet	181 353,57
Kapitálové príjmy spolu	21 074,92
z toho: kapitálové príjmy obce	21 074,92
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky	109 294,51
toho: kapitálové výdavky obce	109 294,51
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 88 219,59
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+93 133,98
Vylúčenie z prebytku	-18 369,31
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+74 764,67
Príjmy z finančných operácií	50 609,44
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	50 609,44

PRÍJMY SPOLU	1 938 025,02
VÝDAVKY SPOLU	1 794 281,60
Hospodárenie obce	143 743,42
Vylúčenie z prebytku	18 369,31
Upravené hospodárenie obce	125 374,11

Prebytok rozpočtu v sume 74 764,67 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 18 369,31 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 74 764,67 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 50 609,44 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 50 609,44 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 v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume.....8 855,20 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 8 563,00 EUR
 - dopravné v sume292,20 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 9 200 EUR, a to na :
 - asfaltové úpravy miestnej komunikácie v rómskej osade v sume 9 200,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky dary a výnosy dobrovoľných zbierok (sponzorské príspevky) podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 314,11 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **125 374,11 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	31 159,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	22 143,26
- uznesenie č. 30/2016 zo dňa 29.06.2016	5 000,00 – Materská škola -PD
- uznesenie č. 49/2016 zo dňa 09.08.2016	12 000,00 – Komunitné centrum
	5 143,26 – ČOV –prevádzkové stroje
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	9 016,22

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 768,00
Prírastky – povinný prídela – 1,05% zo mzdy	3 115,70
Úbytky - stravné lístky ,ostatné úbytky	2 347,34
KZ k 31.12.2016	999,64

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	5 085 966,86	4 885 864,13
Neobežný majetok spolu	4 914 055,57	4 626 736,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	4 450 689,98	4 163 371,28
Dlhodobý finančný majetok	463 365,59	463 365,59
Obežný majetok spolu	166 192,53	253 861,57
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 629,00	8 039,92
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	38 851,98	36 452,44
Finančné účty	115 246,47	208 983,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	465,08	385,41
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	5 718,76	5 265,69

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 085 966,86	4 885 864,13
Vlastné imanie	1 602 056,14	1 670 341,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 602 056,14	1 670 341,26
Záväzky	102 519,62	100 265,92
z toho :		
Rezervy	1 600,00	4 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	28 386,51	18 055,20
Dlhodobé záväzky	1 768,00	999,64
Krátkodobé záväzky	70 765,11	76 711,08
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	3 381 391,10	3 115 256,95

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	8 878,25	8 878,25	
- zamestnancom	21 712,61	21 712,61	
- poisťovniam	13 276,69	13 276,69	
- daňovému úradu	4 167,47	4 167,47	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	48 035,02	48 035,02	

Obec nemá uzatvorenú lízingovú zmluvu ani zmluvu o úvere

8. Hospodárenie 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.4/2012 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 - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov - 2 -	Suma použitých prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub - bežné výdavky	19 500 EUR	19 500 EUR	0
Jednota dôchodcov- bežné výdavky	1 500 EUR	1 500 EUR	0
Fitkul - bežné výdavky	1 200 EUR	1 200 EUR	0
Csemadok –MO – bežné výdavky	4 900 EUR	4 900 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.4/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenských oprávnení a koncesných listín. Predmetom podnikania je:

1. Prevádzkovanie fekálneho vozidla
2. Kopírovacie služby
3. Turistické nocľahárne a chaty
4. Obchodná činnosť
5. Sprostredkovateľská činnosť
6. Prenájom stavebných strojov a zariadení
7. Prevádzkovanie parkovísk a verejného WC
8. Výroba výrobkov z betónu, cementu a sádry
9. Podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
10. Vnútroštátna nákladná cestná doprava
11. Predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
12. Predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál

13. Predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
14. Maliarske, natieračské a sklenárske práce
15. Demolácie, búracie práce, príprava staveniska, terénne úpravy
16. Vykonávanie tenkostenných omietok stierkovaním
17. Montáž sadrokartónu
18. Obkladanie stien z hotových umelohmotných a drevených profilov, obkladanie stien suchým spôsobom
19. Kladenie zámkovej dlažby
20. Zhotovovanie jednoduchých kovových konštrukcií a výrobkov z kovu (rebríky, mreže, zábradlia)
21. Reklamná a propagačná činnosť
22. Prevádzkovanie pohrebnej služby
23. Prevádzkovanie pohrebiska

Mimoriadne udalosti

Obec Krásnohorské Podhradie popri hlavnej činnosti v predchádzajúcich rokoch vykonávala aj podnikateľskú činnosť. Výnosy z podnikateľskej činnosti boli hlavne z príjmu parkoviska pod hradom Krásna Hôrka, ako aj z chatovej osady pod hradom. 10. marca 2012 zhorela strecha na hrade Krásna Hôrka, čo v rokoch 2013, 2014, 2015 a 2016 a v ďalších rokoch v značnej miere ovplyvní výnosy podnikateľskej činnosti Obce Krásnohorské Podhradie. V roku 2016 bola vypísaná Verejná-obchodná súťaž aj na prenájom Chatovej osady pod hradom.

Obec v roku 2016 nevykonávala 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 poskytnú 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s VJS	125 176,49	121 989,49	3 187
ZŠ s VJM	118 073,21	118 073,21	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s VJS MVSR-OU Košice odbor školstva	533 708,65	531 403,15	2 305,50
ZŠ s VJM MVSR-OU Košice odbor školstva	166 116,00	159 566,00	6 550,00
ZŠ s VJS- aktivačná činnosť (poskytovateľ-ÚPSVaR)	3 347,61	3 347,61	0
ZŠ s VJS- projekt ŠIOV	221,33	221,33	0
ZŠ s VJS- Nórsky projekt Úrad vlády SR	5 877,00	5 877,00	0
ZŠ s VJS –vybavenie telocvične MVSR – OU Košice	3 900,00	3 900,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ Rožňava	Bežné výdavky REGOB	869,22	869,22	0
OÚ Rožňava	Bežné výdavky Register adries	20,20	20,20	0

OU Rožňava	Bežné výdavky Matrika	6 307,51	6 307,51	0
OU Rožňava	Bežné výdavky CO	167,97	167,97	0
OU Rožňava	Bežné výdavky Voľby NR SR	1 889,28	1 623,21	266,07
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Aktivačná činnosť	170 844,05	170 844,05	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza – detské prídavky	7 479,36	7 479,36	0
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza- stravné	48 915,54	44 350,44	4 565,10
ÚPSVaR Rožňava	Bežné výdavky Hmotná núdza- školské potreby	10 823,20	10 823,20	0
MDVaRR SR Bratislava	Bežné výdavky Na úseku stavebného poriadku	2 449,62	2 449,62	0
Okresný úrad Košice	Bežné výdavky Na úseku starostlivosť o ŽP	246,00	246,00	0
MDVaRR SR Bratislava	Bežné výdavky Na úseku CD	113,79	113,79	0
MPSVaR SR Bratislava	Bežné výdavky Spolu pre tvorbu kom.aktivít, ochr.zdravia a ŽP v MRK	6 466,54	6 466,54	0
MDVaRR SR Bratislava	Bežné výdavky Terénna soc.práca	22 241,36	22 241,36	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	Bežné výdavky Požiarna ochrana	2 000,00	2 000,00	0
MŽP SR Bratislava	Bežné výdavky Zberný dvor	14 010,60	14 010,60	0
MŽP SR Bratislava	Kapitálové výdavky Zberný dvor	10 866,99	10 866,99	0
MV SR Bratislava	Kapitálové výdavky	9 200,00	0	Použitie v r.2017

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 poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Rožňava- CVC	604,80	604,80	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* :

- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2016
- správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje*:

- záverečný účet obce a celoročné hospodárenie *bez výhrad*

Vypracovala: Helena VANYOVÁ

Predkladá: Peter BOLLO
starosta obce

V Krásnohorskom Podhradí, dňa 15.05.2017