



Záverečný účet Obce Kašov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Ing. Róbert Katuš

Spracovala: Katarína Kerestyová

V Kašove dňa 31.5.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6.6.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č./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 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.** 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:
 - 12.** zriadeným a založeným právnickým osobám
 - 13.** štátnemu rozpočtu
 - 14.** štátnym fondom
 - 15.** rozpočtom iných obcí
 - 16.** rozpočtom VÚC
- 17.** Hodnotenie plnenia programov obce

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 30.12.2015 uznesením č. 74A/2015

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

P.č.rozp.opatrenia	Dátum zmeny	Uznesenie OZ	Schválenie
1/2016	29.4.2016	17/2016 v	rozp.opatr.star.
2/2015	29.6.2016	25/2016 s	schválené OZ
3/2015	29.6.2016	25/2016 s	schválené OZ
4/2015	28.9.2016	30/2016 s	schválené OZ
5/2015	19.12.2016	36/2016 s	schválené OZ
6/2015	19.12.2016	36/2016 s	schválené OZ
7/2015	19.12.2016	36/2016 s	schválené OZ

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	63.030,22	86.064,77
Z toho:		
Bežné príjmy	63.030,22	83.909,53
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	2.155,24
Výdavky celkom	63.030,22	79.009,73
Z toho:		
Bežné výdavky	63.030,22	76.702,73
Kapitálové výdavky	1.000,00	1.400,-
Finančné výdavky	0,00	907,00
Rozpočet obce 2016	0,00	7.055,04

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
83.909,53	86.064,77	102,60

Obec Kašov, Hlavná 1/1, 076 02 Kašov, IČO: 00331589

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Z rozpočtovaných celkových príjmov 83.909,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 86.064,77 EUR, čo predstavuje 102,60 % plnenie.

a) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
83.909,53	83.909,53	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 83.909,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 83.909,53 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
49.678,81	<i>49.678,81</i>	<i>100</i>

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 49.678,81 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 49.678,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5.597,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5.597,- EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4.835,50 EUR, dane zo stavieb boli v sume 761,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5.488,78 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 108,22 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 27.235,81 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 221,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 221,90 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 181,20 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 40,70 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 51,80 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1.080,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1.036,85 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1.036,85 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 43,80 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 127,75 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6.276,11	6.276,11	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4.561,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4.561,91 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov v sume 2.800,- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.722,07 EUR a príjmy z hrobových miest v sume 39,84 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.714,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1.714,20 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

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

Obec Kašov, Hlavná 1/1, 076 02 Kašov, IČO: 00331589

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2.109,99	2.109,99	100
----------	----------	-----

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.109,99 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.109,99 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18.945,07 EUR bol skutočný príjem vo výške 18.945,07 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma
2.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	23,71
3.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	1.770,17
4.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	95,04
6.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	1.547,39
7.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	22,-
8.	Okresný úrad Trebišov	Register adries	9,-
9.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	13.436,64
10.	ÚPSVaR Trebišov	Rodinné prídavky	141,12
11	MAS TOKAJ-ROVINA	Refundácia bežných výdavkov	1.900,-
	Spolu		18.945,07

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

b) Kapitálové príjmy:

V roku 2016 obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Granty a transfery

V roku 2016 obec nemala príjem z grantov a transferov.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2.155,24	2.155,24	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2.155,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2.155,24 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
79.010,73	79.009,73	99,99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 79.010,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 79.009,73 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Obec Kašov, Hlavná 1/1, 076 02 Kašov, IČO: 00331589

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
76.703,73	76.702,73	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 76.703,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 76.702,73 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Z rozpočtovaných 17.959,02 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 17.959,02 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6.416,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6.416,03 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 52.328,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 52.327 EUR, čo je 99,99 % 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

V roku 2016 obec neposkytla zo svojho rozpočtu žiadne bežné transfery.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1.400,-	1.400,-	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1.400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1.400 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Kúpa traktora

Z rozpočtovaných 1.400,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1.400,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
907,-	907,-	100

Z rozpočtovaných 907,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 907,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na splátku istiny úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy obce	83.909,53

Obec Kašov, Hlavná 1/1, 076 02 Kašov, IČO: 00331589

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Bežné výdavky obce	76.702,73
Bežný rozpočet	7.206,80
Kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky obce	1.400,-
Kapitálový rozpočet	-1.400,-
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5.806,80
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5.806,80
Príjmy z finančných operácií	2.155,24
Výdavky z finančných operácií	907,-
Rozdiel finančných operácií	1.248,24
Príjmy spolu	86.064,77
Výdavky spolu	79.009,73
Hospodárenie obce	7.055,04
Vylúčenie z prebytku	69,30
Upravené hospodárenie obce	6.985,74

Prebytok rozpočtu v sume 6.985,74 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.

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** :

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 69,30 EUR, a to na :
 - rodinné prídavky – osobitný príjemca v sume 69,30 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **6.916,44 EUR**.

- 69,30 EUR (nevyčerpané účelovo určené prostriedky)

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.

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o použití rezervného fondu :

- a) uznesením č.31 /2016 zo dňa 28.9.2016 kúpa traktora v sume 1.400,- EUR,
- b) uznesením č.41 / 2016 zo dňa 19.12.2016 splatenie istiny úveru v sume 755,24 EUR.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 931,54
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	311,24

Obec Kašov, Hlavná 1/1, 076 02 Kašov, IČO: 00331589

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 31/2016 zo dňa 28.9.2016 - kúpa traktora	1 400,-
- uznesenie č. 41/2015 zo dňa 19.12.2016 – splátka istiny úveru	755,24
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	87,54

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	85,18
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	245,16
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	120,80
- regeneráciu PS, dopravu	18,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	191,54

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	341.973,69	337.219,99
Neobežný majetok spolu	338.114,34	325.774,66
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	338.114,34	325.774,66
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	4.114,18	11.324,44
z toho:		
Zásoby	142,52	0,00
Zúčtovanie medzi subj. VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1.573,26	3.889,46
Finančné účty	2.398,40	7.434,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	168,12	120,89

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KS k 31.12.2016 V EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	342.396,64	337.219,99
Vlastné imanie	123.128,64	128.331,47
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	123.128,64	128.331,47
Záväzky	20.309,06	19.482,42
z toho:		
Rezervy	300,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	69,30	69,30
Dlhodobé záväzky	85,18	191,54
Krátkodobé záväzky	1.708,32	780,00
Bankové úvery a výpomoci	18.146,26	17.239,26
Časové rozlíšenie	198.958,94	189.406,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

a) voči bankám	17.239,26 EUR
b) voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,- EUR
c) voči dodávateľom	780,00 EUR
d) voči štátnemu rozpočtu	69,30 EUR
e) voči zamestnancom	0,- EUR
f) voči poisťovniam a daňovému úradu	0,- EUR
g) ostatné	0,- 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 neposkytla dotácie zo svojho rozpočtu.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2016 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

Obec Kašov, Hlavná 1/1, 076 02 Kašov, IČO: 00331589

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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:

h) prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

- i) Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

- j) Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma Poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
1.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	23,71	23,71	
2.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	1.770,17	1.770,17	
3.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	95,04	95,04	
4.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	1.547,39	1.547,39	
5.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	22,-	22,-	
6.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	13.436,64	13.436,64	
	Spolu		16.894,95	16.894,95	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2016 neobdržala finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 neobdržala finančné prostriedky od VÚC.

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

Obec v zmysle uznesenie OZ č.42 /2016 schváleného dňa 19.12.2016 neuplatňuje programy vo svojom rozpočte.

Vypracovala: Katarína Kerestyová

Predkladá: Ing. Róbert Katuš

V Kašove, dňa 31.5.2017

13. Návrh uznesenia:

Obečné zastupiteľstvo berie na vedomie:

stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2016.

Obečné zastupiteľstvo schvaľuje:

- a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2016 **bez výhrad.**
- b) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **6.916,44** EUR.

O použití ostatných prostriedkov rezervného fondu rozhodne OZ uznesením.