

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE REJDOVÁ ZA ROK 2016

Predkladá : Mgr. Slávka Krišťáková

Spracovala: Ing. Jaroslava Roliková

V Rejdovej dňa 23.4.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.5.2017

Záverečný 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. Výsledek rozpočtového hospodářství za rok 2016
5. Tvorba a použití prostředků peňažných fondů- rezervního fondu a sociálního fondu
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2016
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodářství rozpočtové organizácie
9. Přehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelom 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 plnění programů obce

1. Rozpočet obce za rok 2016

Finančné hospodárenie Obce Rejdová sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.marca 2016 uznesením č.9. Schválený rozpočet sa počas roka upravoval podľa potreby.

Rozpočet bol upravený:

- prvá zmena schválená dňa 7.10.2016 rozpočtovým opatrením č. 1/2016,
- druhá zmena schválená dňa 25.7.2016 uznesením č. 22,
- tretia zmena schválená dňa 16.11.2016 uznesením č. 28,
- štvrtá zmena schválená dňa 27.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 2/2016,
- piata zmena schválená dňa 30.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 3/2016.

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 vyrovnaný. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, ktorý bol krytý príjmovými finančnými operáciami.

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	706 531	868 339
z toho :		
Bežné príjmy	606 520	762 206
Kapitálové príjmy	150	9 340
Finančné príjmy	83 461	83 461
Príjmy RO s právnou subjektivitou	16 400	13 332
Výdavky celkom	706 531	866 875
z toho :		
Bežné výdavky	272 284	420 407
Kapitálové výdavky	83 611	87 801
Finančné výdavky	0	5 000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	350 636	353 667
Rozpočet obce	0	1 464

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
868 339	870 227,50	100,22

Ukazovateľ	Príjmy			
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie	% plnenia
Daňové príjmy	273 100	288 800	286 314,98	99,14
Výnos dane územnej samospráve	228 060	242 060	242 339,01	100,12
Daň z majetku	34 500	36 200	34 963,32	96,58
Miestne dane a poplatky	10 540	10 540	9 012,65	85,51
Nedaňové príjmy	19 560	27 560	31 203,63	113,22
Príjmy z prenájmu	2 000	2 000	5 376,38	268,81
Administratívne poplatky	800	1 300	1 357,50	104,42
Predaj tovaru, materiálu a služieb	13 100	20 300	19 176,75	94,46
Stravovanie zamestnancov	700	700	818,80	116,97
Úroky z domácich vkladov	60	60	32,03	53,38
Iné nedaňové príjmy	2 900	3 200	4 442,17	138,81
Vlastné príjmy RO - ZŠ	16 400	13 332	14 075,53	105,57
Granty a transfery	313 860	445 846	445 844,45	99,99
Granty na rozvoj kultúry a športu	1 500	8 007	8 006,19	99,99
Transfery v rámci verejnej správy	312 360	437 839	437 838,26	99,99
Bežné príjmy celkom	622 920	775 538	777 438,59	100,24
Kapitálové príjmy	150	9 340	9 327,90	99,87
Príjem z predaja pozemkov	150	700	687,90	98,27
Združené fin. prostriedky na opravu cesty	0	8 640	8 640,00	100,00
Rozpočtové príjmy spolu	623 070	784 878	786 766,49	100,24
Finančné operácie	83 461	83 461	83 461,01	100,00
prevody z fondov obcí a nevyčerpaných fin. prostriedkov minulých období	83 111	83 111	83 110,57	99,99
nevyčerpané účelovo určené prostriedky ZŠ	350	350	350,44	100,13
Príjmy celkom	706 531	868 339	870 227,50	100,22

1) Bežné príjmy - Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
288 800	286 314,98	99,14

1.1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve – rozpočet 242 060 €. Plnenie tejto dane k 31.12.2016 bolo v sume 242 339,01 €, čo je 100,12 %.

1.2. Daň z nehnuteľnosti – rozpočet 36 200 €. Plnenie dane z nehnuteľností bolo vo výške 34 963,32 €, čo predstavovalo 96,58 %. K 31.12.2016 evidujeme nedoplatky na dani z nehnuteľností za roky 2013-2016 vo výške 1048,04 €.

1.3 Ostatné miestne dane v členení:

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 700 €, skutočné plnenie bolo vo výške 658,00 €, čo predstavuje plnenie na 72,53 %. K 31.12.2016 evidujeme nedoplatky na dani za psa vo výške 147,00 €.

Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná vo výške 500 €, skutočné plnenie bolo vo výške 362,67 €, čo predstavuje plnenie na 72,53 %.

Daň za nevýherné hracie automaty bola rozpočtovaná vo výške 40 €, skutočné plnenie vo výške 0,01 € predstavuje plnenie na 0,03 %.

1.4. Poplatok za komunálne odpady a drobný stavebný odpad - rozpočet 9 300 €. Plnenie je v sume 7 991,97 €, čo je plnenie 85,94 %.

Výdavky na túto činnosť sú každoročne dosť vysoké, čo je spôsobené zvyšovaním odvezených ton odpadu. Zaplatená výška poplatku za TKO vykryva výdavky za odvoz odpadu a uloženia na skládku len na 70,21 %. Skutočné výdavky na likvidáciu odpadov v roku 2016 predstavujú výšku 11 381,71 €. K 31.12.2016 obec eviduje nedoplatky za roky 2011-2016 vo výške 8 471,24 €. Nedoplatky obec postupne vymáha.

2) Bežné príjmy – Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
27 560	31 203,63	113,22

2.1. Príjmy z prenájmu – rozpočet 2 000 €. Skutočné príjmy boli vo výške 5 376,38 €, čo predstavuje plnenie 268,81 %. Príjem z prenájmu pôdy je vo výške 4 301,82 €. Príjem z prenájmu budov, strojov, prístrojov, zariadení a hrobových miest je vo výške 1 074,56 €.

2.2. Administratívne a správne poplatky – rozpočet 1 300 €, skutočné plnenie bolo vo výške 1 357,50 €, čo predstavuje 104,42 % plnenie. Administratívne poplatky – správne poplatky vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov – osvedčenie dokladov, osvedčenie podpisu, vydanie rybárskych lístkov, žiadosť o povolenie stavby, žiadosť o povolenie výrubu, potvrdenie o trvalom pobyte a pod.

2.3. Príjmy za predaj tovaru a služieb - rozpočet 20 300 €, skutočné plnenie bolo vo výške 19 176,75 €, čo je 94,46% plnenie. Príjmy za používanie faxu, kopírovanie, uloženie odpadu, recyklačný fond, predaj odpadových nádob, poplatky za služby, poplatky za opatrovateľskú službu v byte občana, poplatok od rodičov za MŠ, platba za reláciu v rozhlase, príjem zo kultúrnych a športových akcií a iné.

2.4. Príjem za stravovanie od zamestnancov - rozpočet 700 €. Skutočné plnenie 818,80 € predstavuje 116,97 % plnenie.

2.5. Prijaté úroky z vkladov - rozpočet 60 €, skutočnosť 32,03 € predstavuje 53,38 % plnenie.

2.6. Ostatné nedaňové príjmy - rozpočet 3 200 €, skutočné plnenie 4 442,17 € predstavuje 138,82 % plnenie. Predmetné príjmy zahŕňajú príjem z poistného plnenia vo výške 439,60 €, príjem z dobropisov vo výške 2 447,31 €, príjem za účinkovanie FSk Hôra vo výške 200 € a príjem z vratiek RZZP.

3) Bežné príjmy – Granty a transfery

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
445 846	445 844,45	99,99

Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	OÚ Košice, odbor školstva	287 729,00	Bežný transfer pre ZŠ
2.	ÚPSVaR Rožňava	15 925,86	Aktivačná a dobrovoľnícka činnosť
3.	Ministerstvo vnútra SR	324,88	Evidencia obyvateľstva, register adries, vojnový hrob
4.	ÚPSVaR Rožňava	987,84	Rodinné prídavky – osobitný príjemca
5.	ÚPSVaR Rožňava	9 370,00	Strava detí v hmotnej núdzi
6.	ÚPSVaR Rožňava	1 892,40	Školské potreby pre deti v HN
7.	OÚ Košice, odbor školstva	1 790,00	Dotácia na výchovu a vzdelávanie MŠ
8.	Košický samosprávny kraj	6 100,00	Dotácia na GFF 2016 vrátane opravy MTEK
9.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2 000,00	Dotácia na protipožiarnu ochranu
10.	ÚPSVaR Rožňava	18 470,50	Občianska hliadka
11.	Ministerstvo vnútra SR	665,92	Voľby NR SR
12.	IA MPSVaR Bratislava	4 056,00	Opatrovateľská služba v byte občana
13.	IA MPSVaR Bratislava	10 225,86	Terénna sociálna práca
14.	Úrad vlády SR	3 000,00	Projekt „Sme Rómovia a sme na to hrdí“
15.	Ministerstvo financií SR	13 500,00	Oprava domu smútku
16.	Fond na podporu umenia	3 800,00	Dokumentácia evanjelických piesní
17.	Enviromentálny fond Bratislava	58 000,00	Odstránenie nelegálnej skládky odpadu
18.	Nadácia SLSP	3 000,00	Dar na opravu Múzea ľudovej kultúry
19.	Darcovia	2 906,19	Dobrovoľná zbierka na opravu Múzea ľud. kultúry
20.	Sponzori	2100,00	Gemerský folklórny festival Rejdová 2016

Granty a transfery boli účelovo viazané a obec ich použila v súlade s ich účelom.

4) Bežné príjmy – Základná škola Rejdová -rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13 332	14 075,53	105,57

Vlastné príjmy ZŠ boli rozpočtované vo výške 16 400 €. počas roka boli upravené na sumu 13 332 €. Skutčné plnenie tvorilo príjem od rodičov za ŠKD vo výške 440,00 € a príjem od cudzích stavníkov na úhradu réžie v ŠJ vo výške 12 435,78 € a príjmy z dobropisov vo výške 391,48 €. Príjem z vratiek RZZP za rok 2015 vo výške 808,27 € bol k 31.12.2016 odvedený OU Košice, odborom školstva.

Príjem z poplatkov za školský klub detí (ŠKD) bol plánovaný vo výške 400,00 €, upravený bol na 440,00 €, skutočnosť plnenia bola 440,00 €.

Príjem od cudzích stavníkov na úhradu réžie v školskej jedálni (ŠJ) bol rozpočtovaný vo výške 16 000 €, upravený bol na 12 500 €, skutčné plnenie bolo vo výške 12 435,78 €.

5) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 340	9 327,90	99,87

- a) **Rekonštrukcia cesty s príspevkom Lesov SR š.p.** - z rozpočtovaných 8 640 € bol skutočný príjem v sume 8640 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Obec zrekonštruovala miestnu komunikáciu s finančným príspevom Lesov SR š.p.
- b) **príjem z predaja pozemkov** vo výške 687,90 € od občanov, ktorí odkúpili od obce pozemky nachádzajúce sa na nimi užívaných pozemkoch v intraviláne obce.

6) Finančné operácie príjmové

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
83 461	83 461,01	100,00

Prevody zostatkov z predchádzajúceho obdobia	69 634,48 €
Rezervný fond	13 476,09 €
Nevyčerpané účelovo určené prostriedky ZŠ	350,44 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
866 875	788 466,09	90,95

Ukazovateľ	Výdavky			
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie	% plnenia
Oddiel 01 Všeobecné verejné služby	116 544	122 489	115 541,44	94,33
01.1.1 Obec - samospráva	115 744	121 023	114 104,17	94,28
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	800	800	771,35	96,42
01.6.0 Voľby do NR SR	0	666	665,92	99,99
Oddiel 03 Verejný poriadok a bezpečnosť	9 700	23 880	23 091,62	96,70
03.2.0 Dobrovoľný hasičský zbor	1 500	3 960	3 627,76	91,61
03.6.0 Občianska hliadka	8 200	19 920	19 463,86	97,71
Oddiel 04 Ekonomická oblasť	20 200	33 076	22 547,59	68,17
04.5.1 Cestná doprava	8 750	12 100	2 847,71	23,53
04.5.1 Aktivačná a dobrovoľnícka činnosť	11 450	18 976	18 019,45	94,96
04.6.0 Kamerový systém	0	2 000	1 680,43	84,02
Oddiel 05 Ochrana životného prostredia	13 400	75 916	73 936,22	97,39
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	13 400	75 916	73 936,22	97,39
Oddiel 06 Bývanie a občianska vybavenosť	13 200	13 400	9 208,39	68,72
06.2.0 Rozvoj obcí – verejné priestranstvá	11 700	11 900	8 044,42	67,60
06.4.0 Verejné osvetlenie	1 500	1 500	1 163,97	77,60
Oddiel 07 Zdravotníctvo	250	250	216,00	86,40
07.2.3 Stomatologická ambulancia	250	250	216,00	86,40
Oddiel 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	22 750	56 787	48 595,24	85,57
08.2.0 Športová a kultúrna činnosť	14 000	23 630	21 528,39	91,11
08.3.0 Miestny rozhlas	750	750	470,83	62,78
08.4.0 Dom smútku	2 000	18 000	17 496,89	97,20
08.6.0 Múzeum ľudovej kultúry	6 000	14 407	9 099,13	63,16
Oddiel 09 Vzdelávanie	409 926	414 031	410 438,22	99,13
09.1.1.1 Predškolská výchova - MŠ	57 690	58 764	54 233,12	92,29
09.5.0 Záujmová činnosť	1 600	1 600	1 133,24	70,83
09.2.1 Vratky nevyčerp.fin. do ŠR	0	0	2 208,27	0,00
09.2.1 Bežné výdavky ZŠ	350 636	353 667	352 863,59	99,77
Oddiel 10 Sociálne zabezpečenie	16 950	34 245	33 537,21	97,93
10.2.0 Dôchodcovia	1 450	1 450	1 203,24	82,98

10.2.0 Opatrovateľská služba v byte občana	1 000	6 356	6 140,38	96,61
10.7.0 Pomoc v hmotnej núdzi zo ŠR	14 500	11 263	11 262,40	99,99
10.7.0 Terénna sociálna práca	0	15 176	14 931,19	98,39
Bežné výdavky	622 920	774 074	737 111,93	95,22
Kapitálové výdavky	83 611	87 801	49 754,16	56,67
Projektová dokumentácia	3000	3550	2160	60,85
Kapitálové výdavky z vlastných zdrojov	80611	75611	38954,16	51,52
Kapitálové výdavky z cudzích zdrojov	0	8 640	8640	100,00
Rozpočtové výdavky spolu	706 531	861 875	786 866,09	91,30
Účet na majetku - Rejdovka s.r.o.	0	5 000	1 600,00	32,00
Finančné operácie výdavkové	0	5 000	1 600,00	32,00
Výdavky spolu	706 531	866 875	788 466,09	90,95

1) Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
420 407	384 248,34	91,40

Čerpanie bežných výdavkov v členení podľa skupín ekonomickej klasifikácie:

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

Z rozpočtovaných 125 406 € bolo skutočné čerpanie v sume 114 314,80 €, čo je 91,16 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra a pracovníkov obecného úradu, materskej školy, aktivačnej činnosti, opatrovateľskej služby, terénnej sociálnej práce.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 44 340 € bolo skutočné čerpanie v sume 43 767,01 €, čo je 98,70 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 246 581 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 222 536,21 €, čo je 90,25 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk v rámci účtovnej jednotky, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné služby, materiál, dopravné, údržba budov a dopravných prostriedkov, reprezentačné, stravovanie zamestnancov, odmeny poslancov a osôb pracujúcich na základe dohôd a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 080 € bolo skutočne čerpané v sume 3 630,32 €, čo predstavuje 88,98 % plnenie. Išlo o podiel obce na financovaní SOcÚ – stavebného a školského, členské príspevky v združeniach a transfery na nemocenské dávky zamestnancov

2) Bežné výdavky – Základná škola Rejdová - rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
353 667	352 863,59	99,77

Základná škola – prenesené kompetencie financované zo ŠR – rozpočet vo výške 280 516 € bol počas roka upravený na 286 993 €, skutočné čerpanie bolo 286 206,76 €, čo je čerpanie na 99,73%. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 786,24 € boli k 31.12.2016 presunuté na účet obce a budú použité v nasledujúcom roku do 31.3.2017.

Originálne kompetencie financované z rozpočtu obce:

Školský klub detí – z rozpočtovaných 13 940 € bolo skutočne čerpaných 13 922,85 €, čo je čerpanie na 99,88 %. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 17,15 € boli vrátené na účet obce.

Školská jedáleň – z rozpočtovaných 52 734 € bolo skutočne čerpaných 52 733,98 €, čo je 100% čerpanie.

3) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
87 801	49 754,16	59,51

Kapitálové výdavky boli vynaložené na

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií – obec aj v tomto roku pokračovala s opravou miestnych komunikácií. Celkové výdavky boli vo výške 47 594,16 €. Na opravu prispeli Lesy SR š.p. sumou 8 640 €. Na rekonštrukciu miestnych komunikácií bolo z rezervného fondu použitých 30 000 € a z rozpočtu obce 8 954,16 €.

b) Projektová dokumentácia – obec podala žiadosť na 3 projekty spolufinancované z EÚ. Za týmto účelom v minulom roku uskutočnila verejné obstarávanie a v tomto roku dala vypracovať projektovú dokumentáciu v celkovej sume 2 160 €.

4) Finančné operácie výdavkové

Rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 000	1 600,00	32,00

Obec Rejdová založila k 10.12.2016 obchodnú spoločnosť Rejdovka s.r.o. so 100% účasťou obce, ktorá má štatút sociálneho podniku, ktorého hlavnou činnosťou bude šitie ľudových krojov. Vytvorenie sociálneho podniku v Rejdovej odobrila vláda v rámci Akčného plánu rozvoja okresu. Obec ako 100%-tný vlastník spoločnosti je povinný vložiť vklad do základného imania spoločnosti vo výške 5 000 €. Obec k 31.12.2016 vložila hotovosť 1 600 € na zriaďovacie výdavky spoločnosti. Zvyšné finančné prostriedky budú poukázané na účet spoločnosti v roku 2017.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12
Bežné príjmy spolu	777 438,59
z toho: bežné príjmy obce (hlavná činnosť)	763 363,06
bežné príjmy RO ZŠ (hlavná činnosť)	14 075,53
Bežné výdavky spolu	737 111,93
z toho: bežné výdavky obce (hlavná činnosť)	384 248,34
bežné výdavky RO ZŠ (hlavná činnosť)	352 863,59
Bežný rozpočet	40 326,66
Kapitálové príjmy spolu	9 327,90
z toho: kapitálové príjmy obce (hlavná činnosť)	9 327,90
kapitálové príjmy RO ZŠ	0,00
Kapitálové výdavky spolu	49 754,16
z toho: kapitálové výdavky obce (hlavná činnosť)	49 754,16
kapitálové výdavky RO ZŠ	0,00
Kapitálový rozpočet	- 40 426,26
Prebytok (+) / schodok (-) bežného a kapitálového rozpočtu	- 99,60
<i>Vylúčenie z prebytku (účelové fin. prostriedky ZŠ)</i>	- 785,96
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 885,56
Príjmy z finančných operácií	83 461,01
Výdavky z finančných operácií	1 600,00
Rozdiel finančných operácií	81 861,01
Príjmy spolu	870 227,50
Výdavky spolu	788 466,09
Hospodárenie obce	81 761,41
<i>Vylúčenie z prebytku (účelové fin. prostriedky ZŠ)</i>	- 785,96
Upravené hospodárenie obce	80 975,45

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

5.1 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.

Rezervný fond	Suma v €
Začiatkový zostatok k 1.1.2016	13 476,09
Tvorba RF – z prebytku hospodárenia roku 2015 - uznesenie OZ č. 17/2 bod b) zo dňa 16.6.2016	31 142,26
Úbytky – použitie rezervného fondu - uznesenie OZ č. 27 bod c) zo dňa 16.11.2016 – na opravu miestnych komunikácií	30 000,00
Konečný zostatok k 31.12.2016	14 618,35

5.2 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 €
Začiatkový zostatok k 1.1.2016	2,56
Tvorba SF – povinný prídel	1508,98
Úbytky – stravovanie zamestnancov - sociálna politika organizácie	866,05 483,48
Konečný zostatok k 31.12.2016	162,01

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

STRANA AKTÍV	Bežné účtovné obdobie (v €)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v €)
A. Neobežný majetok	771 177,70	759 266,78
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
1. Drobný dlhodobý nehmotný	0,00	0,00
2. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	619 842,99	612 932,07

1.Pozemky	19 960,88	20 099,56
2.Umelecké diela a zbierky	0,00	0,00
3.Stavby	373 645,38	365 095,22
4. Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	8 375,52	11 471,08
5. Dopravné prostriedky	1 315,19	1 880,19
6. Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00
7. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	216 546,02	214 386,02
A-III. Dlhodobý finančný majetok	151 334,71	146 334,71
B. Obežný majetok	116 622,72	119 164,47
B.I. Zásoby	1 111,26	2 327,31
B.II. Zúčtovanie medzi subjektami VS	17,15	5,78
B.III. Dlhodobé pohľadávky	0,00	1 593,38
B.IV. Krátkodobé pohľadávky	25 847,42	21 021,00
B.V. Finančné účty	89 646,89	94 217,00
B.VI. Návrtné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII. Návrtné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C. Časové rozlíšenie	2 320,47	2 075,08
1. Náklady budúcich období	1 794,59	1 489,20
2. Príjmy budúcich období	525,88	585,88
SPOLU MAJETOK	890 120,89	880 506,33

STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie (v €)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v €)
A. Vlastné imanie	678 633,68	664 347,59
.A.I. Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II. Fondy	0,00	3 588,54
A.III. Výsledok hospodárenia	678 633,68	660 759,05
B. Záväzky	17 979,92	6 093,04
B.I. Rezervy	1 200,00	1 200,00
B.II. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	785,96	350,44
B.III. Dlhodobé záväzky	162,01	2,56
B.IV. Krátkodobé záväzky	15 831,95	4 540,04
B.V. Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
C. Časové rozlíšenie	193 507,29	210 065,70

1. Výdavky budúcich období	0,00	0,00
2. Výnosy budúcich období	193 507,29	210 065,70
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	890 120,89	880 506,33

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

A. 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	2 523,27	2 523,27	0,00
- zamestnancom	162,01	162,01	0,00
- poisťovniam	0,00	0,00	0,00
- daňovému úradu	18,28	18,28	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- z upísaných nesplatených vkladov	3 400,00	3 400,00	0,00
- ostatné záväzky	9 890,40	9 890,40	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016	15 993,96	15 993,96	0,00

B. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA PRÍJEMCOV

Obec neposkytla žiadnu záruku.

C. DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY

Obec nemá žiadny bankový úver.

8. Hospodárenie rozpočtovej organizácie – Základná škola v Rejdovej

Základná škola v Rejdovej je deväťročná s vyučovacím jazykom slovenským. K 1. septembru 2016 bolo do Základnej školy zapísaných 105 žiakov, čo je oproti predchádzajúcemu školskému roku nárast o jedného žiaka. Z tohto počtu je žiakov zo ŠVVP - 32 a žiakov zo ŠVVP zo SZP - 21. Základnú školu v Rejdovej navštevujú žiaci z Rejdovej a Vyšnej Slanej.

Vlastné príjmy ZŠ boli v roku 2016 vo výške 12875,78 €. Poplatky od rodičov za ŠKD predstavujú sumu 440,00 €, poplatky na režijné náklady ceny jedla od rodičov a cudzích stravníkov v školskej jedálni boli vo výške 12435,78 €. ZŠ mala príjem z RZZP za rok 2015 vo výške 313,28 € za ZC a 78,20 € za ZL.

V rámci preneseného výkonu štátnej správy Základná škola Rejdová v roku 2016 hospodárila s finančnými prostriedkami vo výške 286 992,72 €.

Zo štátneho rozpočtu boli v roku 2016 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 286 329,00 €. Z tejto čiastky sú normatívne finančné prostriedky vo výške 274 125,00 € a nenormatívne finančné prostriedky vo výške 12 204,00 €.

Nenormatívne FP boli v zložení: dotácia na vzdelávacie poukazy vo výške 3125,00 €, dopravné žiakov vo výške 1869,00 €, finančné prostriedky na žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 4680,00 €, príspevok na učebnice vo výške 580,00 €, príspevok na lyžiarsky kurz vo výške 1950,00 €.

ZŠ mala navýšený rozpočet o sumu 350,44 €, ktorú tvoria nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2015, ide o nenormatívne FP dopravné žiakov. Finančné prostriedky z predchádzajúceho roka bolo možné čerpať do 31.3.2016.

Rozpočet bol navýšený aj o sumu RZZP z roku 2015, vo výške 313,28 € poisťné za zamestnanca.

Základná škola nevyčerpala za rok 2016 finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 785,96 €. Ide o nenormatívne FP - dopravné žiakov vo výške 245,96 € a príspevok na žiakov zo SZP vo výške 540,00 €. ZŠ odvieďla obci v decembri 2016 FP vo výške 785,96 €, ktoré budú vrátené ZŠ na zapojenie do rozpočtu v roku 2017.

Školský klub detí (ŠKD) pracoval v jednom oddelení s počtom 28 detí. Celkový rozpočet na prevádzku ŠKD bol vo výške 13 940,00 €, z toho bolo z rozpočtu obce poskytnutých 13 500,00 € a vlastné príjmy boli vo výške 440,00 €. Vyčerpaných bolo 13 922,85 €. Nevýčerpaná suma vo výške 17,15 € bola vrátená do rozpočtu obce v januári 2017.

Školská jedáleň (ŠJ) poskytuje stravovanie pre deti MŠ, ZŠ a cudzích strávníkov (zamestnanci Obce Rejdová, dôchodcovia, zamestnanci ZŠ a MŠ). Celkový rozpočet na prevádzku ŠJ bol vo výške 52 734,00 €. Z rozpočtu obce bolo na prevádzku ŠJ poskytnutých 40 220,00 €, vlastný príjem ŠJ vo výške 12 435,78 € a príjem z RZZP za rok 2015 vo výške 78,20 €, poisťné za zamestnávateľa. Poskytnuté finančné prostriedky boli v plnej výške použité na prevádzku ŠJ.

Na základe uvedeného Základná škola v Rejdovej v roku 2016 hospodárila s celkovým objemom rozpočtovaných finančných prostriedkov vo výške 353 666,70 €, z ktorých bolo skutočne vyčerpaných 352 863,59 €.

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov ZŠ Rejdová

Funkčná klasifikácia	Skutočne poskytnuté finančné prostriedky v €	Skutočnosť čerpania finančných prostriedkov k 31.12.2016 v €	Rozdiel nepoužitej dotácie v €
Základná škola			
610 – Mzdové prostriedky	171 899,00	171 899,00	
620 – Odvody do PF	63 498,28	63 498,28	
630- Prevádzkové výdavky	39 041,00	39 041,00	
640 – Nenormatívne fin. prostriedky	12 554,44	11 768,48	785,96
S p o l u:	286 992,72	286 206,76	785,96
Školský klub detí	9 341,44	9 341,44	0
610 – Mzdové prostriedky	3 456,44	3 456,44	0
620 – Odvody do PF	1 142,12	1 124,97	17,15
630- Prevádzkové výdavky	13 940,00	13 922,85	17,15
S p o l u:			
Školská jedáleň	28 067,13	28 067,13	0
610 – Mzdové prostriedky	10 524,85	10 524,85	0
620 – Odvody do PF	14 142,00	14 142,00	0
630- Prevádzkové výdavky	52 733,98	52 733,98	0
S p o l u:			
Spolu ZŠ Rejdová	353 666,70	352 863,59	803,11

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. 3/2016 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 -
Občianske združenie Hôra Rejdová	673,25	673,25	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2016 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Rejdová vykonáva podnikateľskú činnosť na základe živnostenského listu číslo Žo-2005/01107/2, vydaného Obvodným úradom v Rožňave, odbor živnostenského podnikania zo dňa 3.6.2005.

Predmetom podnikania sú:

- 1) ubytovacie služby
- 2) prevádzkovanie verejného vodovodu.

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte. Obec Rejdová v roku 2016 z podnikateľskej činnosti dosiahla:

Výnosy: 34 885,39 €

Náklady : 34 261,65 €

Hospodársky výsledok - zisk: 623,74 €

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia z podnikateľskej činnosti

Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti za rok 2016 – zisk vo výške 623,74 € ostáva ako nerozdelený hospodársky výsledok v podnikateľskej činnosti.

Nerozdelený výsledok hospodárenia bude zdrojom krytia nákladov v PČ v budúcom období.

Prehľad nákladov, výnosov a zistenie výsledku hospodárenia za jednotlivé okruhy podnikania prezentuje nasledujúci prehľad:

1. Ubytovacie služby

1.1 Prehľad nákladov a výnosov v €

<i>Popis nákladov</i>	<i>Náklady spolu</i>	<i>Turistická ubytovňa</i>	<i>Požiarna zbrojnica</i>	<i>Ubytovňa ZŠ</i>	<i>Stravovanie</i>
Spotreba materiálu	1 158,78	216,61	75,55	170,07	696,55
Spotreba elektrickej energie	1 569,95	153,45	81,50	824,00	511,00
Spotreba plynu	1 504,23	1 134,90	369,33		
Spotreba vody	78,74	56,92	21,82		
Opravy a udržiavanie	224,28	122,78	3,67	97,83	
Predaný tovar (potraviny na prípravu jedla pre turistov)	4 879,10				4 879,10
Všeobecné služby	314,75	144,07	79,92	75,76	15,00
Ostatné dane a poplatky	182,16	98,67	32,89	50,60	
Mzdové náklady – (dohody vrátane odvodov)	4 797,50				4 797,50
Odpisy majetku	845,40	551,00	294,40		
Poistenie (budov a hnut. veci)	90,83	74,37	16,46		
Náklady spolu	15 645,72	2 552,77	975,54	1 218,26	10 899,15

<i>Popis výnosov</i>	<i>Výnosy spolu</i>	<i>Turistická ubytovňa</i>	<i>Požiarna zbrojnica</i>	<i>Ubytovňa ZŠ</i>	<i>Stravovanie</i>
Tržby za ubytovanie	7 269,27	1 941,70	956,67	4 370,90	
Tržby z predaja potravín (tržby za podané jedlo ubytovaným)	11 138,84				11 138,84
Ostatné výnosy	249,20			249,20	
Výnosy spolu	18 657,31	1 941,70	956,67	4 620,10	11 138,84

1.2 Výsledok hospodárenia z ubytovacích služieb

	<i>Spolu</i>	<i>Turistická ubytovňa</i>	<i>Požiarna zbrojnica</i>	<i>Základná škola</i>	<i>Stravovanie</i>
Náklady spolu	15 645,72	2 552,77	975,54	1 218,26	10 899,15
Výnosy spolu	18 657,31	1 941,70	956,67	4 620,10	11 138,84
Rozdiel nákladov a výnosov	3 011,59	- 611,07	- 18,87	3 401,84	239,69

1.3 Stav záväzkov a pohľadávok k 31.12.2016

1) Pohľadávky	10 583,01 €	Pohľadávky v lehote splatnosti tovary a služby
2) Záväzky	685,79 €	Záväzky v lehote splatnosti za energie

2. Verejný vodovod

Obec Rejdová má oprávnenie na prevádzkovanie obecného vodovodu od 1.6.2005. Odpočet vodomerov a následná fakturácia sa prevádza 2-krát ročne – k 30.6. a 31.12. bežného roka. Približne 80% odberateľov má namontované merače vody. Zvyšná časť odberateľov uhrádza poplatok za vodu na základe paušálu podľa počtu osôb v domácnosti. Obec má so všetkými odberateľmi na území obce uzatvorené zmluvy o dodávke pitnej vody z verejného vodovodu.

2.1 Prehľad nákladov a výnosov v €

<i>Popis nákladov</i>	<i>Náklady spolu</i>
Spotreba materiálu	477,10
Opravy a udržiavanie	4 492,46
Služby	1 634,64
Dohody vrátane odvodov	4 730,59
Predaný materiál	75,02
Poplatky a odvody)	746,01
Odpisy - vodovod	5 436,00
Tvorba opravnej položky	872,34
Bankové poplatky a splatná daň z príjmu	151,77
Náklady spolu	18 615,93

<i>Popis výnosov</i>	<i>Výnosy spolu</i>
Tržby za vodu	10 821,72
Tržby za predaj vodomerov	171,22
Ostatné výnosy	215,39

Prijaté úroky	0,75
Výnosy z odpisov - vodovod	5 019,00
Výnosy spolu	16 228,08

2.2 Výsledok hospodárenia z prevádzky vodovodu

	<i>Spolu</i>
Náklady spolu	18 615,93
Výnosy spolu	16 228,08
Rozdiel nákladov a výnosov	- 2 387,85

2.3 Stav záväzkov a pohľadávok k 31.12.2016

<u>1) Pohľadávky za vodu</u>	<u>Stav k 1.1.2016 v €</u>	<u>Stav k 31.12.2016 v €</u>
rok 2009	333,80	273,80
rok 2010	252,08	252,08
rok 2011	689,44	611,90
rok 2012	604,46	526,61
rok 2013	1 138,45	849,91
rok 2014	1 526,90	1 074,89
rok 2015	6 011,53	1 797,88
rok 2016	0,00	6 331,98
Spolu nedoplatky za vodu	10 556,66	11 719,05

2) Záväzky žiadne

2.4 Stav finančných prostriedkov

	<u>Stav k 1.1.2016</u>	<u>Stav k 31.12.2016</u>
Pokladňa	758,58 €	976,20 €
Bankový účet	9 645,25 €	5 618,64 €

Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti za rok 2016: (zisk) 623,74 €

v tom výsledok hospodárenia za ubytovacie služby: (zisk) 3 011,59 €

výsledok hospodárenia z prevádzky vodovodu: (zisk) - 2 387,85 €

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. rozpočtom VÚC .

V súlade s ustanovením §16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov (v €)	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov (v €)	Rozdiel - vrátenie (v €)
ZŠ – školská jedáleň	40 220	40 220	0
ZŠ - ŠKD	13 500	13 482,85	17,15
ZŠ – vlastné príjmy	12 953,98	12 953,98	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy, napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov (v €)	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov (v €)	Rozdiel - vrátenie (v €)
ZŠ – prenesené kompetencie – normatívne fin. prostriedky	274 125,00	274 125,00	0
ZŠ – nenormatívne fin. prostriedky	13 604,00	11 418,04	2 185,96

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rejdovka s.r.o.	5 000,00	1 600,00	3 400,00

b.) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	Bežné výdavky:			
ObÚ Rožňava	Register obyvateľov,	256,08	256,08	0
ObÚ Rožňava	Register adries	10,60	10,60	0
ObÚ Rožňava	Starostlivosť o vojnový hrob	58,20	58,20	0
ObÚ Rožňava	Voľby do NR SR	665,92	665,92	0
ObÚ Košice	MŠ -na výchovu a vzdelávanie	1 790,00	1 790,00	0
ÚPSVaR RV	Aktivačná činnosť	9 253,98	9 253,98	0
ÚPSVaR RV	Dobrovoľnícka činnosť	6 671,88	6 671,88	0
ÚPSVaR RV	Občianska hliadka	18 470,50	18 470,50	0
ÚPSVaR RV	Strava detí v HN	9 370,00	8 948,00	422,00
ÚPSVaR RV	Školské potreby HN	1 892,40	1 892,40	0
ÚPSVaR RV	RP – osobitný príjemca	987,84	987,84	0
DPO SR Bratislava	Materiálno-technické vybavenie DHZO	2 000,00	2 000,00	0
IA MPSVaR SR	Opatrovateľská služba v byte občana	4 056,00	4 056,00	0
IA MPSVaR SR	Terénna sociálna práca	10 225,86	10 225,86	0
Úrad vlády SR	Projekt „Sme Rómovia a sme na to hrdí“	3 000,00	3 000,00	0
MF SR	Oprava domu smútku	13 500,00	13 500,00	0

c.) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Fond na podporu umenia	Dokumentácia evanjelických piesní	3 800,00	3 800,00	0
Environmentálny fond	Odstránenie nelegálnej skládky odpadu	58 000,00	58 000,00	0

d.) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e.) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Košický samosprávny kraj – Gemerský folklórny festival vrátane opravy MTLK	6 100,00	6 100,00	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí programový rozpočet v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.