

Konsolidovaná Výročná správa Obce Vyšný Žipov za rok 2016



Mgr. Miroslav Ondič
starosta obce

Vo Vyšnom Žipove 14.12.2017
Vypracovala: Bc. Katarína Kachmanová

Konsolidovaná Výročná správa obce za rok 2016

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016
4. Hospodárenie za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, peňažného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 a hospodársky výsledok za rok 2016
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2015 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 10/2015.

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.4.2016 uznesením č. 5/2016
- druhá zmena schválená dňa 30.9.2016 uznesením č. 10/2016
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2016 uznesením č.14/2016.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet obce k 31.12.2016 v Eur

	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy celkom	904719,44	908396,43	100,40
z toho:			
Bežné príjmy	897159,11	896299,77	99,90
Kapitálové príjmy	0	0	0
Príjmy z finančných operácií	632,51	632,51	100
Príjmy RO s právnou subjektivitou	6927,82	11464,15	165,48
Výdavky celkom	903260,91	891148,69	98,66
z toho:			
Bežné výdavky	357245,84	345172,77	96,62
Kapitálové výdavky	53745,20	53740,99	99,99
Výdavky z finančných operácií	0	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	492269,87	492234,93	99,99
Prebytok rozpočtu obce za rok 2016	1458,53	17247,74	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v Eur celkom

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
904719,44	908396,43	100,40

2.1. Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
897159,11	896299,77	99,90

Granty a transféry prijaté:

- pre Základnú školu vo Vyšnom Žipove:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v eur	Účel
1.	Krajský školský úrad Prešov	400544	Normatívne prostriedky
2.	Krajský školský úrad Prešov	5828	Vzdelávacie poukazy
3.	Krajský školský úrad Prešov	5818	Dopravné
4.	Krajský školský úrad Prešov	3500	Škola v prírode
5.	Krajský školský úrad Prešov	600	Mimoriadne výsledky žiakov
6.	Krajský školský úrad Prešov	4209	Sociálne znevýhod. prostredie
7.	Krajský školský úrad Prešov	4500	Lyžiarsky kurz
8.	Krajský školský úrad Prešov	1185,36	Učebnice
9.	ÚPSVaR Vranov n.T.	1660	Dotácia na šk. p. HN
10.	ÚPSVaR Vranov n. T.	8217,69	Dotácia stravy pre žiakov v HN
	Spolu	436062,05	

Granty a transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom. Dopravné v Základnej škole nebolo vyčerpané v plnej výške, ale čiastka vo výške 613,97 eur bola presunutá do roku 2017. Dotácia na stravu pre žiakov v HN nebola vyčerpaná v plnej výške, zostatok vo výške 558,91 € bol vrátený na ÚPSVaR vo Vranove n. T.

2.2. Kapitálové príjmy obce

Obec v roku 2016 nemala žiadne kapitálové príjmy.

2.3. Finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
632,51	632,51	100

Obec do FO zahrnula nevyčerpané dopravné pre ZŠ z roku 2015 vo výške 632,51 €.

2.4. Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6927,82	11464,15	165,48

3. Rozbor plnenia celkových výdavkov za rok 2016 v eur

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
903260,91	891148,69	98,66

3.1. Bežné výdavky za obec

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
357245,84	345172,77	96,62

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

Z rozpočtovaných 158266,83 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 147561,59 eur, čo je 93,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, dohody o vykonaní práce a odmeny poslancov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55793,02 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 55328,22 eur, čo je 99,17% čerpanie. Patria sem odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa a príspevok zamestnávateľa na DDP.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 132685,99 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 131847,18 eur, čo je 99,37 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10500 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 10435,78 eur, čo je 99,39 % čerpanie. Sú tu zahrnuté dotácia pre TJ Družstevník Vyšný Žipov, príspevky pre cirkvi v obci, členské príspevky a príspevky pre jednotlivcov – dávky hmotnej núdze na stravu, rodinné prídavky.

3.2. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
492269,87	492234,93	99,99

Z rozpočtovaných výdavkov 492269,87 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 492234,93 eur čo je 99,99 % čerpanie.

Prostriedky boli čerpané na:

- mzdy zamestnancov ZŠ z rozpočtovaných 294761,74 € bolo skut. čerpanie vo výške 294759,34 € tj. 99,99 %
- poisťné z rozp. 110264 € bolo skut. čerpanie vo výške 110259,84 € tj. 99,99 %
- náklady na prevádzku z rozp. 87244,13 € bolo skut. čerpanie vo výške 87215,75 € tj. 99,97%

3.3. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
53745,20	53740,99	99,99

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**d) Výdavky kapitálového rozpočtu**

	Zdr oj	Názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
	41	717002 Rekonštrukcie a modernizácie	35000	27810	27809,57
	41	716 Projektová dokumentácia	0	15260	15260
	41	714001 Nákup os. automobilov	0	1600	1600
	41	717002 Rekonštrukcie a modernizácie	0	7300	7296,22
	41	711001 Nákup pozemkov	0	1775,20	1775,20
Úhrn			35000	53745,20	53740,99

Občianska vybavenosť – rozvoj obce

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia budovy OCU vo výške 27809,57 eur
- kúpa Peugeot Boxer vo výške 1600 eur
- nákup pozemkov pri cintoríne vo výške 1775,20 eur
- zateplenie strechy OŠK a plynofikácia vo výške 7296,22 eur
- projektová dokumentácia na Zberný dvor a rekonštrukciu MKS vo výške 15260 eur

4. Hospodárenie za rok 2016

Výpočet hospodárenia

Prijmy bežného rozpočtu – obec	896299,77 eur
- ZŠ	11464,15 eur
PRÍJMY CELKOM	907763,92 eur
Výdavky bežného rozpočtu – obec	345172,77eur
- ZŠ	492234,93 eur
Výdavky kapitálového rozpočtu	53740,99 eur
VÝDAJE CELKOM	891148,69 eur
Prebytok rozpočtu	16615,23 eur
Úprava prebytku	- 613,97 eur
	- 24564,71 eur

Skutočná strata - 8563,45 eu

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 tejto straty **vyklúčujú**:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 613,97 eur na dopravné pre deti v hmotnej núdzi v ZŠ
- prostriedky určené na mzdy zamestnancov a odvody do SP, ZP a DU za mesiac 12/2016 spolu vo výške 24564,71 eur.

Strata vo výške – 8563,45 eur zistená podľa § 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, preto nevzniká povinnosť tvoriť Rezerný fond.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, peňažného a sociálneho fondu

Rezerný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške min. 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte spolu s prostriedkami peňažného fondu.

O použití prostriedkov rezervného a peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond	Fond rezervný v Eur	Fond peňažný v Eur
Zostatok k 1.1.2016	4009,68	0
Prírastky – z prebytku hospodárenia	243,36	2190,30
- ostatné prírastky	0	0
Úbytok – použitie fondu:	0	0
- krytie schodku hospodárenia	0	0
- ostatné úbytky	0	0
KZ k 31.12.2016	4253,04	2190,30

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Fond sociálny	Suma v Eur
Zostatok k 1.1.2016	8,48
Prírastky – povinný prídel 2%	1738,47
- ostatné prírastky	0
Úbytky – stravovanie	1192,30
- ostatné úbytky	35
KZ k 31.12.2016	519,65

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A. zriadeným a založeným právnickým osobám
- B. štátnemu rozpočtu
- C. štátnym fondom
- D. ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlech územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení nehorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A.Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nezriadila žiadnu príspevkovú organizáciu, ani nezaložila žiadnu obchodnú spoločnosť.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu (Eur)

<i>Poskytovateľ</i>	<i>Účelové určenie grantu, transferu</i>	<i>Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016</i>	<i>Suma použitých prostriedkov v roku 2016</i>	<i>Rozdiel</i>
MV SR	Matrika, register	3400,29	3400,29	0
UPSVaR	Stravné pre deti v HN	8217,69	7658,78	558,91
IA MPSVR	Ter. Soc. práca	4997,05	4997,05	0
UPSVaR	Aktivačná činnosť	24619,08	24619,08	0
KŠU Prešov	Predškolská výchova	2604	2604	0
KŠU Prešov	ZŠ-bežné výdavky	426184,36	425570,39	613,51
MV SR	Dotácia na voľby	1021,40	1021,40	0
Ob.úrad Vranov	Dotácia na CO	149,17	149,17	0
UPSVaR	Dotácia na šk.potreby	1660	1660	0
UPSVaR	Rodinné prídavky	493,92	493,92	0

C.Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

Obec v roku 2016 na základe uznesenia obecného zastupiteľstva poskytla dotáciu na podporu športu v obci TJ-Družstevník, Vyšný Žipov . Dotácia bola poskytnutá vo výške 4500 eur.

D.Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 a hospodársky výsledok za rok 2016

A K T Í V A

(v Eur)

Názov	KZ k 31.12.2016
Neobežný majetok spolu	1234881,59
Z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	0
Dlhodobý hmotný majetok	987682,08
Dlhodobý finančný majetok	247199,51
Obežný majetok spolu	95480,97

Z toho:	
Zásoby	89,03
Zúčt. Medzi subj. Verej. Správy	34,94
Dlhodobé pohľadávky	0
Krátkodobé pohľadávky	7372,10
Finančné účty	87984,90
Poskytnuté návr.fin.výpomoci dlhodobé	0
Poskytnuté návr.fin.výpomoci krátkodobé	0
Časové rozlíšenie	334,48
Vzťah k účtom klientov štátnej pokladnice	0
SPOLU AKTÍVA	1330697,04

PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie	532810,99
Z toho:	
Oceňovacie rozdiely	0
Fondy	0
Výsledok hospodárenia	532810,99
Z toho:	
Nevsporiadaný VH minulých rokov	488381,88
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	44429,11
Záväzky	28872,72
Z toho:	
Rezervy	1200
Zúčt. Medzi subj. Verejnej správy	613,97
Dlhodobé záväzky	683,56
Krátkodobé záväzky	26375,19
Bankové úvery a výpomoci	0
Časové rozlíšenie	769013,33
Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0
SPOLU PASÍVA	1330697,04

Finančné účty

Obec má zriadených 8 bankových účtov a ich stav k 31.12.2016 bol nasledovný:

- obecný bežný účet 2162563/0200	78548,24 eur
- účet školský 1591676057/0200	819,27 eur
- účet 2613836053/0200	227,54 eur
- účet rezervného fondu 2097642155/0200	6443,34 eur
- účet sociálneho fondu 1119-21625632/0200	519,65 eur
- účet 2740095059/0200	19,40 eur
- účet 3005138053/0200	52,70 eur
- účet 3129879259/0200	60,00 eur
Celková suma uložená na bank. účtoch je	86690,14 eur.
Pokladňa	106,76 eur.

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016 (v Eur)

Názov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Spotrebované nákupy	43243,39	0	43243,39
Z toho:			
Spotreba materiálu	24651,80	0	24651,80
Spotreba energie	18591,59	0	18591,59
Služby	57387,04	0	57387,04
Z toho:			
Opravy a udržiavanie	1640,26	0	1640,26
Cestovné	790,29	0	790,29
Náklady na reprezentáciu	2744,07	0	2744,07
Ostatné služby	52212,42	0	52212,42
Osobné náklady	219968,78	0	219968,78
Z toho:			
Mzdové náklady	156737,42	0	156737,42
Zákonné sociálne poistenie	53618,02	0	53618,02
Ostatné sociálne poistenie	1827,48	0	1827,48
Zákonné sociálne náklady	7785,86	0	7785,86
Ostatné dane a poplatky	487,01	0	487,01
Ostatné náklady na prev.činnosť	2902,59	0	2902,59

Odpisy,rezervy a opr.položky	38617,84	0	38617,84
Z toho:			
Odpisy	36495,31	0	36495,31
Tvorba zák.rezerv z prev.činnosti	2122,53	0	2122,53
Finančné náklady	3665,98	0	3665,98
Z toho:			
Úroky	0	0	0
Náklady na precen.cen.papierov			
Ostatné finančné náklady	3665,98	0	3665,98
Náklady na transféry	64380,53	0	64380,53
Z toho:			
Náklady na transfery z rozpočtu obce do rozpočtových organizácií	56230,53	0	56230,53
Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo ver.správy	8150	0	8150
Náklady na ostatné transfery		0	
NÁKLADY SPOLU	430653,16	0	430653,16
Tržby za vlastné výkony a tovar	102,14	0	102,14
Z toho:			
Tržby z predaja služieb	102,14	0	102,14
Daňové a colné výnosy, výnosy z poplatkov	380908,04	0	380908,04
Z toho:			
Daňové výnosy samosprávy	369848,47	0	369848,47
Výnosy z poplatkov	11059,57	0	11059,57
Ost. Výnosy z prev.činnosti	12211,75	0	12211,75
Z toho:			
Tržby z predaja DHM	5200		5200
Ostatné pokuty	15	0	15
Ostatné výnosy z prev.činnosti	6996,75	0	6996,75
Zúčt.rezerv a OP z prev.činnosti	1247	0	1247
Finančné výnosy	3,77	0	3,77
Z toho:			
Úroky	3,77	0	3,77
Ostatné finančné výnosy		0	

Výnosy z bež.transferov v obci	80610,04	0	80610,04
SPOLU VÝNOSY	475082,74	0	475082,74
Výsledok hospodárenia po zdanení	44429,11	0	44429,11

Výsledok hospodárenia účtovný je zisk 44429,11 eur.

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky: (v eur)

- voči dodávateľom 3113,61

Žiadne iné neuhradené záväzky obec neeviduje.