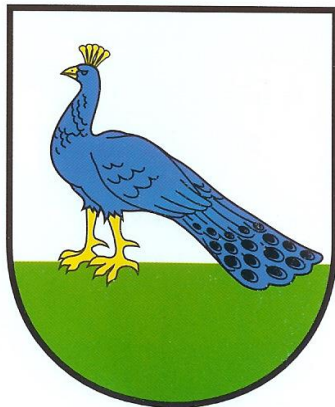


OBEC PAVLOVCE NAD UHOM



- N Á V R H -

Z Á V E R E Č N Ý Ú Ć E T

O B C E

P A V L O V C E N A D U H O M

Z A R O K 2 0 1 6

Predkladá: Anton Kocela
starosta obce

Vypracoval: Ing. Gabriela Mižáková
ved.ekon.oddelenia

Zverejnené dňa: 31.05.2017

Schválené Obecným zastupiteľstvom dňa: uznesením číslo:

O B S A H

	Strana
I. Ú V O D	3
II. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE:	3
A/ Príjmová časť bežného rozpočtu	3
B/ Príjmová časť kapitálového rozpočtu	6
C/ Finančné príjmové operácie	6
D/ Výdavková časť bežného rozpočtu	6
E/ Výdavková časť kapitálového rozpočtu	9
F/ Rekapitulácia príjmov a výdavkov	9
G/ Rozpočtový výsledok hospodárenia za rok 2016	10
H/ Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016	10
I/ Mimorozpočtové prostriedky	11
III. PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU obce za rok 2016	11
IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v účtovníctve za rok 2016 a INVENTARIZÁCIA majetku obce k 31.12.2016	11
V. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI	12
VI. BILANCIA AKTÍV A PASÍV súvahy k 31.12.2016	13
VII. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDŮ OBCE	13
VIII. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV k 31.12.2016	14
IX. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2016	16
X. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH	17
XI. DEMOGRAFICKÉ ÚDAJE obce za rok 2016	17
XII. Z Á V E R	17

Prílohy:

- č. 1 - Vyhodnotenie plnenia finančného rozpočtu obce k 31.12.2016
- č. 2 – Vyhodnotenie plnenia programového rozpočtu obce za rok 2016
- č. 3 – Úpravy rozpočtu obce v roku 2016
- č. 4 – Záverečný zápis z vykonania inventarizácie majetku obce k 31.12.2016

I. ÚVOD

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov **p r e d k l a d á m** údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrne spracované do **Záverečného účtu obce za rok 2016**.

Záverečný účet obce obsahuje podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou a to plnenie bežného rozpočtu, plnenie kapitálového rozpočtu, finančné operácie a rozpočtový výsledok hospodárenia, ďalej výsledok hospodárenia v účtovníctve, bilanciu aktív a pasív, výsledky inventarizácie majetku obce, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov.

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k svojej rozpočtovej organizácii a k iným subjektom na svojom území, ďalej k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí a rozpočtu vyššieho územného celku.

II. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy 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 na rok 2016 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením číslo 79/2015. Rozpočet obce bol v priebehu rozpočtového roka z dôvodu zmien, ktoré nastali v oblasti príjmovej a v oblasti výdavkovej upravovaný Rozpočtovými opatreniami č. 1 až č. 7.

Vybrané ukazovatele	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom:	2 471 521,00	2 683 000,00
z toho: a) Bežné príjmy:	2 332 991,00	2 431 765,00
v tom: - príjmy ZŠ s MŠ	14 400,00	16 316,00
b) Kapitálové príjmy:	0,00	0,00
c) Finančné príjmy:	138 530,00	251 235,00
Výdavky celkom:	2 471 521,00	2 683 000,00
z toho: a) Bežné výdavky:	1 992 291,00	2 208 824,00
v tom: - výdavky ZŠ s MŠ	1 086 616,00	1 065 750,00
b) Kapitálové výdavky:	479 230,00	474 176,00
c) Finančné výdavky:	0,00	0,00

Vyhodnotenie plnenia Finančného rozpočtu obce k 31.12.2016 v tabuľkovej forme tvorí Prílohu č. 1 tohto Záverečného účtu obce. Úpravy rozpočtu obce tvoria Prílohu č. 3.

A/ PRÍJMOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Príjmy bežného rozpočtu spolu na rok 2016 boli rozpočtované po úprave vo výške 2,431.765,- EUR /ďalej €/ . Skutočné bežné príjmy boli dosiahnuté vo výške 2,479.887,72 €, čo predstavuje plnenie ročného rozpočtu na 101,98 %.

1. Od obyvateľstva boli zinkasované miestne dane a poplatky vo výške 46.675,- €, čo je 86,60 % plnenie. Daň z nehnuteľností v roku 2016 bola vyrubená 931 daňovníkom v celkovej výške 25.713,- €. Daň bola platená priebežne, buď v celej výške alebo časť obyvateľstva využívala platenie v splátkach. Za oneskorené platenie dane boli v roku 2016 vyrubené úroky z omeškania vo výške 1578,- €. Zaplatených bolo spolu 26.735,- € a to z výrubu dane 20.191,- €, z úrokov z omeškania 764,- € a z nedoplatkov daní 5.780,- €. Celkom nedoplatok na dani z nehnuteľností k 31.12.2016 činí 15.783,77 €, ktorý vykazujeme u sociálne odkázaných občanov a občanov, ktorí odišli za prácou do zahraničia a nechali neobývané domy. Daň za psa bola zinkasovaná v celkovej výške 1.040,- € od 270 daňovníkov. Každý pes v obci by mal byť prihlásený do evidencie a mal by mať štítok, ktorý bezplatne dostane na obecnom úrade. I napriek tomu občania odmietajú prihlásiť a zaplatiť za viac psov ako jedného, pričom mnohí občania nie sú vlastníkami žiadneho psa. Nedoplatok na dani za psa k 31.12.2016 činí 24,50 €. Obec vykonáva cez firmu 1x mesačne odchyt túlavých psov. Daň za užívanie verejného priestranstva platili tí súkromní podnikatelia, ktorí v našej obci ponúkali tovar a svoje výrobky na predaj. Zinkasovaných bolo 1.218,- € a to v 202 prípadoch. Poplatok za zber komunálneho odpadu je stanovený vo výške 10,- € na osobu prihlásenú k trvalému alebo prechodnému pobytu. Jeho výška výrubu môže závisieť aj od toho, či sa občan v predchádzajúcom roku zapojil do separovaného zberu odpadu a či požiadal o zníženie z dôvodu sociálnej odkázanosti, štúdia na strednej alebo vysokej škole alebo je v zahraničí. Výrub na rok 2016 bol pre 906 poplatníkov vo výške 16.560,- €. Zaplatených bolo spolu 13.695,- € a to z výrubu 11.196,- €, z nedoplatkov za predchádzajúce roky 2.304,- € a 195,- € bolo zaplatených za drobný stavebný odpad. Celkom nedoplatok za komunálny odpad k 31.12.2016 činí 16.253,20 €. Je to nedoplatok predovšetkým z viacpočetných sociálne odkázaných rodín a tých, čo sú odcestovaní v zahraničí a zostali im nedoplatky. Správne poplatky boli zaplatené vo výške 3.789,- € a to za rôzne potvrdenia - o trvalom pobyte, rybárske lístky, potvrdenia v stavebnom konaní zo stavebného úradu, za výpisy rodných, sobášnych alebo úmrtných listov z matriky, či za overovanie podpisov a listín. Príjem z pokút od občanov činil spolu 198,- €, z toho 128,- € za priestupky na základe rozhodnutia Okresného úradu a 70,- € boli zaplatené úroky z omeškania za oneskorené platenie faktúr.

2. Miestne dane a poplatky právnických osôb a podnikateľov boli dosiahnuté vo výške 72.737,- € s plnením rozpočtu na 93,11 %. V tejto kapitole bola vyrubená daň z nehnuteľností pre 28 daňovníkov v celkovej výške 44.976,- €, zaplatených bolo spolu 41.643,- € a to z výrubu 41.454,- € a z nedoplatkov 189,- €. Celkom nedoplatky u právnických osôb a podnikateľov k 31.12.2016 predstavujú čiastku 8.981,47 € a to za firmami Gazpetrol /z roku 2009/ a Petronafta Šamorín /za roky 2015 a 2016/. Príjem z poplatku za zber komunálneho odpadu bol od 33 podnikateľov zaplatený vo výške 2.267,- € za počet KUKA nádob v prevádzke vo výške 28,- € za nádobu. Vykazujeme nedoplatok vo výške 28,- €. V zmysle zákona o ochrane a využití nerastného bohatstva obec dostala poplatok spolu 22.808,- €, z toho úhradu za dobývací priestor od Banského úradu vo výške 9.929,- € a za prieskumné územie z MŽP 12.879,- €. Do správnych poplatkov v celkovej výške 5.919,- € boli zúčtované platby za vydanie individuálnej licencie na prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov vo výške 4.500,- € za 3 ks výherných prístrojov po 1.500,- € za 1 kus + poplatky v sume 300,- € za vyjadrenia na videohry, poplatky za zmeny výherných prístrojov a ostatné správne poplatky pre podnikateľov za stavebné vyjadrenia a potvrdenia.

3. Výnosy z majetku obce dosiahnuté vo výške 17.708,- € tvoria príjmy z nájmu školských bytov a z nájmu nebytových priestorov obce, ktoré sú v prenájme. Za bytové nájomné bolo zaplatených 3.804,- €, z toho v školských bytoch 3.478,- € a za Mobilné bunky na Kukove 326,- €, u ktorých evidujeme nedoplatok k 31.12.2016 na nájomnom 442,27 €. Za prenájom nebytových priestorov bolo zaplatených 10.384,- €, tu evidujeme potvrdené nedoplatky vo výške 526,19 €. Za užívanie kultúrneho domu a požičiavanie riadu vo svadobke sme dostali 3.520,- €, je záujem zo strany občanov využívať takéto služby na rodinné podujatia.

4. Príjmy miestneho hospodárstva obce dosiahnuté v sume 5.372,- € sú príjmy za prenájom Domu smútku a poplatok za miesto na cintoríne vo výške 5.021,- € a za predaj smetných nádob za 351,- €. Obec eviduje k 31.12.2016 spolu 1874 hrobových miest /cintorín Pavlovce 1716 a Ťahyňa 158. Nájomné za hrobové miesta sa platia od roku 1989 vždy na 20 ročné obdobie, je zaplatených 1720 miest. Je niekedy obtiažne zistiť adresy predošlých nájomcov, ktorí zomreli a ich pozostalí nebývajú v Pavlovciach. Máme už zaevidované hroby, o ktoré nikto nemá záujem a sú určené na likvidáciu. Na našej webovej stránke je zverejnený oznam o našom virtuálnom cintoríne Pavlovce nad Uhom a Ťahyňa, kde si môžu občania nájsť hrobové miesta svojich blízkych podľa mena, môžu tam virtuálne zapáliť sviečku alebo položiť veniec.

5. Ostatné príjmy boli dosiahnuté vo výške 7.757,- €. Tvoria ich prijaté úroky z bankových účtov, poplatky za miestny rozhlas a za fotokópie. Poplatok za opatrovateľskú službu predstavuje úhradu za poskytovanú opatrovateľskú službu od opatrovaného a jeho výška závisí od jeho príjmu a poskytovaných úkonov. Výťažok z lotérií od štyroch stávkových kancelárií Niké, Tipsport, SynotTip a Junior Game činil 495,- € a za videohry od AG PLAY, K-BET a GEMATIC sumu 3.200,- € za 4 kusy po 800,- €. Prijatá náhrada za stravné od pracovníkov a príspevku zo sociálneho fondu na stravu bola vo výške 427,- €. V dobropisoch je prijatý preplatok za plyn za rok 2015, vrátky z predchádzajúceho roka sú preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a príjem za predaj Knihy a orientačných čísiel.

6. Dotácie, transfery a granty v celkovej výške 2,313.322,- € predstavujú tri druhy príjmov a to: podielové dane na činnosť samosprávy v čiastke 1,220.423,- €, dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon obce v čiastke 899.221,- € a ostatné dotácie zo štátneho rozpočtu a príjem z rôznych príspevkov a grantov pre obec v čiastke 193.678,- €. Daňový príjem z výnosu dane z príjmov zo závislej činnosti FO poukazovaný územnej samospráve zo štátu pre našu obec bol určený na podielové dane na činnosť obce, na opatrovateľskú službu a na originálne kompetencie v školstve a to pre materskú školu, školskú jedáleň a školský klub detí a pre súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva. Dotácie zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie boli určené pre Základnú školu, ktoré obec obratom zasielala svojej škole ako rozpočtovej organizácii. Ďalej dotácie na prenesený výkon na obce na úsek matriky, školského úradu, stavebného úradu, na hlásenie pobytu občanov, register adries a na civilnú ochranu. Výška dotácie je stanovená zákonom a jej použitie podlieha povinnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom. Ďalšie dotácie zo štátneho rozpočtu boli: z úradu práce nám mesačne poskytovali prostriedky na stravu a 2x ročne na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi, ktorí navštevujú základnú, materskú a spojenú školu. Ďalej z úradu práce boli obci mesačne zasielané prídavky na deti pre rodičov, ktorých deti vymeškali hodiny v škole tzv. záškoláctvo. Výška poskytnutej dotácie musí byť aj v rovnakej sume vyčerpaná. Úrad práce nám v roku 2016 refundoval výdavky na 1 koordinátora a pracovné pomôcky pre 20 evidovaných – uchádzačov o zamestnanie na aktivačné práce, ktorí pracovali od 3.3.2015 do 29.2.2016, potom od 1.4.2016 do 30.9.2016 pracovalo 17 evidovaných a od 1.10.2016 do 31.3.2017 pracovalo 18 evidovaných. Spolu sme dostali na refundáciu výdavkov 95 % a to sumu 12.968,- €. Cez úrad práce sme tiež v rámci podpory zamestnávania zamestnávali od 15.10.2015 do 30.6.2016 12 pracovníkov, na ktorých nám refundovali 95% výdavkov v sume 44.789,- €, od 1.4.2016 do 31.12.2016 sme zamestnávali 13 pracovníkov, na ktorých nám refundovali 95% výdavkov v sume 50.941,- € a od 17.7.2015 s refundáciou mzdy do 30.6.2016 sme zamestnávali 1 pracovníka s podmienkou zamestnania ešte 6 mesiacov. Príspevok z recyklačného fondu za separovaný zber odpadu činil 671,- €, ktorý je obec povinná použiť len na úhradu nákladov spojených so separovaným zberom a odpadom. Zo štátneho rozpočtu sme dostali finančný príspevok na zabezpečenie bežnej starostlivosti o vojnové hroby a pamätníky vo výške 58,- €. V roku 2016 sa konali voľby do NR SR, ktoré financoval štát vo výške nákladov 4.718,- €. Od Židovskej obce dostala obec grant vo výške 150,- € na úpravu židovského cintorína, ktorý sa nachádza v poli po pravej strane smerom na Ortov. Každoročne obec uskutočňuje v mesiaci august oslavy obce, na ktoré nám finančne zasponzorovali firmy a podnikatelia sumou 2.130,- €, a to Gama 1.000,- €, ďalej Komunálna

poisťovňa, SLSP, MUDr. Lichvár, MUDr. Žužo, PharmDr. Uheláková, p.Pšárová, p.Micák a Ing. Mojsej. Na výstavbu nového detského ihriska nám bol poskytnutý grant od Nadácie SPP vo výške 1.500,- €. Dobrovoľná požiarna ochrana SR poskytla dotáciu v sume 700,- € na zabezpečenie potrieb DHZ nákupom pracovných hasičských rovnošiat. Z Enviromentálneho fondu nám bola poskytnutá dotácia na sanáciu skládok likvidáciu ČOV pre ZŠ vo výške 54000,-.

7. Príjmy školstva – naša základná škola, ako jediná rozpočtová organizácia obce, mala svoj vlastný príjem vo výške 16.316,- €. Bol to príjem z poplatkov od rodičov za materskú školu vo výške 575,- € a školský klub detí 929,- €, réžia za stravu zo školskej jedálne 7.947,- €, príjem za prenájom priestorov v základnej škole 2.781,- €, preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia 3.884,- € a finančný dar od podnikateľa 200,- €. Všetky príjmy škola zasielala obci ako svojmu zriaďovateľovi a obec spätne škole ako dotáciu na krytie bežných výdavkov podľa druhu príjmu, okrem nájomného za prenájom, ktoré zostáva obci ako vlastníčkovi budovy.

B/ PRÍJMOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU:

V roku 2016 obec nemala žiadne kapitálové príjmy.

C/ FINANČNÉ PRÍJMOVÉ OPERÁCIE:

Sú to **prevody z fondov**, ktoré tvoria v rozpočte zostatok nevyčerpaných vlastných finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka, ktoré možno použiť v prípade potreby len na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu a **nevyčerpané** dotácie a granty, ktoré sa presúvajú na čerpanie do budúceho roka. Celkový stav finančných príjmových operácií v rozpočte po úprave činil sumu 251.235,- €. Z rezervného fondu sme v roku 2016 nečerpali. Zostatok rezervného fondu vo výške 211.895,40 € je na osobitnom účte v banke a zostáva do ďalšieho roka ako súčasť finančných operácií rozpočtu na rok 2017 pre čerpanie výdavkov kapitálového rozpočtu. V januári 2016 boli základnej škole zaslané nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu z roku 2015 vo výške 39.339,40 €, ktoré škola musela vyčerpať do 31.3.2016.

D/ VÝDAVKOVÁ ČASŤ BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Výdavky bežného rozpočtu spolu na rok 2016 boli rozpočtované po úprave čiastkou 2,208.824,- €, v skutočnosti boli čerpané na 92,94 % vo výške 2,052.929,45 €.

1. Na výdavky Správy obecného úradu bolo vynaložených 387.654,- €. Do materiálových výdavkov, ktoré boli čerpané vo výške 52.387,- € patria výdavky na spotrebu elektrickej energie, plynu, vodné, stočné, výdavky na telefón, poštovné, internet, poplatok RTVS, kancelárske potreby, tónery do tlačiarní, papier, čistiace potreby, tlačivá, predplatné novín a časopisov, nákup softvéru, výdavky na pohonné hmoty osobného auta, servis a diaľničné známky, výdavky na stravovanie všetkých pracovníkov na nákup stravných lístkov podľa zákonníka práce znížené o príspevky pracovníkov a príspevku zo sociálneho fondu. Na reprezentačné a dary starostu obce bolo z ročného rozpočtu 4.000,- € vyčerpaných 3.268,52 €. Všetky položky na materiálové výdavky boli čerpané v rozsahu rozpočtu. Finančné výdavky s čerpaním vo výške 53.226,- € tvoria výdavky na účastnícke poplatky za školenia, cestovné náhrady v zmysle zákona, prepravné, výdavky na poistenie majetku /budov/, poistenie motorového vozidla, služby výpočtovej techniky firmou Decent a Made, údržba webovej stránky, revízie EZ, za služby verejného obstarávania, za činnosť bezpečnostného technika, za auditorské služby, služby externého manažmentu za spracovanie žiadostí o poskytnutie dotácií /NFP/, za spracovanie PHSR a Komunitného plánu sociálnych služieb, poplatky banke za

vedenie účtov, vyplatenie odhodného, prídela do sociálneho fondu vo výške 1,25 % z celkových miezd, členské príspevky do slovenského ZMOS a regionálneho ZMOS Michalovce, do RVC, ZPOZ a OZ Medzi riekami. Na propagáciu a reklamu obce bolo vynaložených 12.123,60 € a to na nákup suvenírov s obecnou potlačou /tričká, tašky, magnetky, hrnčeky, perá, hodiny/, nákup kalendárov a diárov, odmena pre autorov za spracovanie knihy Historické príbehy starých Pavloviec, za Pečať rozvoja obcí, Kniha Zemplín z neba a Fotomapy obce. Všetky položky finančného rozpočtu boli čerpané v rozsahu rozpočtu. Mzdové prostriedky vo výške 106.383,- € zahŕňajú mzdy a odmeny pre pracovníkov obecného úradu a hlavného kontrolóra obce. Odvody do poisťovních fondov z vyplatených miezd a odmien vo výške 34,95 % a na doplnkové poistenie pracovníkov činia spolu sumu 42.899,- €. Na údržbu obecného majetku bolo čerpané spolu 132.759,- € na bežné opravy a údržby v obecných budovách. V budove obecného úradu boli úplne zrekonštruované sociálne zariadenia na prízemí, kompletne vymenené všetky dvere do kancelárií, vytvorená nová kancelária a presťahovaný školský a stavebný úrad. Na Amfiteátri bola vykonaná každoročná údržba lavičiek výmenou dreva, v budove Mlynská 514 /Predajňa kvetín a Kaderníctvo/ zrekonštruované sociálne zariadenie, urobené nové sociálne zariadenie pod tribúnou OŠK a urobený nový náter tribúny. Ďalej sú tu zahrnuté tiež výdavky na bežný materiál, energie a revízie plynových a elektrických zariadení v obecných budovách.

2. Na odmeny členom obecného zastupiteľstva za činnosť poslancov a komisií obecného zastupiteľstva boli rozpočtované prostriedky vyčerpané na 99,79 % v sume 9.530,- €. Odmeny boli vyplatené 2x ročne podľa účasti a aktivity poslancov a neposlancov členov komisií na obecnom zastupiteľstve a na komisiách.

3. Výdavky Miestneho hospodárstva obce boli rozpočtované po úprave na rok 2016 čiastkou 261.903,- € a v skutočnosti činili 172.699,- € s plnením na 65,94 %. Výdavky na pohrebništvo vo výške 9.091,- € boli čerpané na bežnú prevádzku Domu smútku ako spotreba elektrickej energie, vody a čistiace prostriedky a na údržbu našich cintorínov v Pavlovciach a v Ťahyni. Na komunálny odpad boli výdavky čerpané za 22.609,- €. Sú to výdavky na vývoz všetkého druhu odpadu, ktoré vykonáva firma Fúra, za vrecia na separovaný zber a za kalendáre. Za jeden vývoz platíme po 1,20 € za KUKA nádobu a vývoz je min. 2x mesačne každý druhý týždeň. V roku 2016 od nás vyviezli 142,27 ton komunálneho odpadu, 10 t DSO, 12,38 t VKK, 4,91 t plastov, 2,39 t papiera, 3,64 t skla, 0,12 t olejov a 0,62 t nebezpečných odpadov. Časť prostriedkov bolo refundovaných recyklačným fondom. Skutočné výdaje na dopravu čerpané v rámci rozpočtu činili 35.095,- € a boli to výdavky na vozidlá Kia val., Liaz, Hon, Traktor a Autobus a to na PHM, oleje, náhradné diely, pneumatiky pre vozidlá Liaz, Autobus, Kia val. a Hon, bežný servis vozidiel, zákonné poistenie vozidiel a mzdy pre pracovníkov s odvodmi. Každoročne obec vykonáva STK vozidiel a ročnú servisnú prehliadku plošiny. Bola vykonaná servisná oprava vozidla Liaz – oprava motora a vozidla Hon – oprava hydrauliky, čerpadla a chladiča. Výdavky na verejné osvetlenie vo výške 22.590,- € činili výdavky na elektrickú energiu, nákup náhradných svietidiel, žiaroviek a štartérov, nových vianočných ozdôb a žiaroviek pre vianočné ozdoby a mzdové výdavky pracovníkov a odvody na bežnú údržbu. Výdavky na verejnú zeleň a správu parkov a parčíkov činili 43.743,- € a boli to bežné výdavky na údržbu zelene, nákup náhradných dielov, paliva a olejov do kosačiek a ich servis a opravy kosačiek a píly, mzdy pracovníkov a odvody na práce pri kosení a čistení zelene. Upravovali sme verejné priestranstvá výsadbami sadeníc kvetov a zakúpili nové krovinořezy. Za finančnej pomoci Nadácie SPP sme vytvorili nové detské ihrisko v parku. Výdavky na miestny rozhlas boli čerpané len vo výške 53,- € na poplatky SOZA a Slovgram-u za hudbu vysielanú cez MR. Na výdavky na bežnú správu a údržbu miestnych komunikácií a verejného priestranstva bolo vynaložených 8.572,- € a to výdavky na mzdy pracovníkov a odvody na práce pri čistení priekop, verejných priestranstiev, vápno na mostíky a oprava chodníkov po obci. Bol upravený bagrom terén na ulici Kukov a Krivá a pri cintoríne na ulica Ťahyňská. Do ostatných výdavkov MH, ktoré boli zúčtované vo výške 30.946,- € patria mzdové výdavky správy MH, výdavky na školenia na plošinu a plynové zariadenia a výdavky na pracovnú neschopnosť pracovníkov MH.

4. Ostatné výdavky boli čerpané na 78,17 % vo výške 65.305,- €. Na správu kultúrneho domu sa skutočne čerpali výdavky za 3.242,- € na mzdy a odvody bežnej údržby, spotrebu plynu, na nákup riadu do svadobky a časti vybavenia, nákup čistiacich prostriedkov a prečistenie kanalizácie. Na telovýchovu a šport bolo v roku 2016 čerpanie spolu vo výške 28.274,- €. Nášmu futbalovému klubu OŠK bol poskytnutý finančný príspevok na činnosť v sume 25.000,- €, výdavky na energie pod tribúnou činili spolu 2.660,- € a to na elektrinu, plyn, vodu a výdavky na vápno na ihrisko a výdavky na PHM do autobusa 564,- €. Finančný príspevok zasielaný futbalovému klubu na účet bol zúčtovaný na základe predložených dokladov. Pre iné športové činnosti ako volejbal sme dali 50,- € príspevok ako štartovné na súťaž. Výdavky na bytové hospodárstvo vo výške 18.026,- € boli čerpané na poistenie budovy a rekonštrukciu dvoch odovzdaných bytov – nové rozvody elektriny a vybavenie kuchynská linka + sporák + digestor. Na požiarnu ochranu boli výdavky za 1.558,- € a to na činnosť technika PO, členský príspevok Okresnému zväzu DHZ, kontrola hasiacich prístrojov a zakúpenie pracovných hasičských rovnošiat refundovaných Dobrovoľnou požiarnou ochranou SR. Na kultúru bola vyčerpaná suma 12.455,- €, a to na oslavy obce v sume 5.935,- € /z toho 2.130,- € bolo financovaných sponzormi/ na vystúpenie súborov, materiál, ozvučenie a občerstvenie. V kultúre sú zúčtované výdavky na tlač 3 čísiel obecných novín Pavlovčan 3.069,- €, výdavky na silvestrovský ohňostroj 1.052,- €, na vedenie kroniky a pamätnej knihy obce odmena s odvodami 341,- € a na ostatné kultúrne akcie 2.058,- € použité na materiál, vystúpenie súborov, nákup oblečenia pre súbor Pavlovčane, ozvučenie a občerstvenie pri obecných akciách. Obec poskytla v roku 2016 príspevky vo výške 1.750,- € a to 200,- € drobnochovateľom na výstavu zvierat, 300,- € rímsko-katolíckej cirkvi, 700,- € účelovú dotáciu pre súbor Škucirka a pre našich občanov na základe ich žiadosti a rozhodnutia OcZ vo výške 400,- € ako sociálna výpomoc a 150,- € na reprezentáciu obce.

5. Výdavky na prechod kompetencií tvoria výdavky na prenesený výkon štátnej správy na obce a výdavky na poskytnuté dotácie a granty, ktoré boli v celkovej výške 372.792,- €. Výdavky boli čerpané len do výšky poskytnutej dotácie. Výdavky na prenesený výkon obce boli na matriku, opatrovateľskú službu, školský úrad, stavebný úrad, hlásenie pobytu občanov, register adries a civilnú ochranu a to na mzdy, odvody, energie a služby a kancelárske potreby. V plnej výške boli refundované výdavky na stravu a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi a výdavky na zaslané prídavky na deti, ktoré boli vyplácané rodičom vo forme nákupu potravín a ošatenia. V roku 2016 na aktivačných prácach podľa § 52 pracovalo 20 evidovaných do 29.2.2016, od 1.4. do 30.9.2016 pracovalo 17 evidovaných, od 1.10. do 31.3.2017 pracovalo 18 evidovaných odkázaných na dávky v hmotnej núdzi s 1 koordinátorom, ktorí pomáhali pri čistení priekop, údržbe obidvoch cintorínov, pri skrášľovaní parkov, verejnej zelene a starostlivosti o zeleň na ihrisku. Zúčtované boli výdavky na mzdy a odvody koordinátora a výdavky na materiál, náradie a OOPP, ktoré boli refundované vo výške 95% oprávnených výdavkov. S úradom práce bola uzatvorená tiež dohoda aj v rámci pomoci v hmotnej núdzi podľa § 10, na základe ktorej pracovalo v priemere 36 uchádzačov o zamestnanie, ktorí pomáhali pri skrášľovaní a čistení obce bez nároku na mzdu. Cez úrad práce sme tiež v rámci podpory vytvorenia pracovného miesta podľa §54 do 30.6.2016 zamestnali 12 pracovníkov, od 1.4. do 31.12.2016 zamestnali 13 pracovníkov, kde nám úrad práce refundoval mzdy a odvody na pracovníkov vo výške 95%. Jedného pracovníka sme mali zamestnaného podľa §51a od 17.7.2015 s refundáciou mzdy do 30.6.2016 a podmienkou zamestnania ešte 6 mesiacov. V roku 2016 sa konali Voľby do NR SR, kde sú zaúčtované výdavky pre okrskové volebné komisie do výšky poskytnutej dotácie. Od Židovskej obce už každoročne dostávame grant na úpravu židovského cintorína, ktorý vyčistíme, vykosíme a odstránime náletové dreviny. V tejto kapitole sú zaúčtované výdavky v rámci originálnych kompetencií na poskytnutý príspevok pre Súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva, ktorý je plne hradený z podielových daní. V rámci sanácie skládok sme za pomoci Enviromentálneho fondu vyčistili a zlikvidovali nevyužívanú čističku odpadových vôd pre ZŠ na ulici Severná.

6. Výdavky školstva – Základná škola s materskou školou, ako naša rozpočtová organizácia, mala výdavky v roku 2016 v celkovej čiastke 1,044.949,- €. Je to samostatný právny subjekt, rozpočtovo napojený na obec so všetkými príjmami a výdavkami. Výdavky boli vynaložené na tovary a služby a mzdy a odvody, v plnej výške refundované buď štátom ako prenesené dotácie pre základnú školu, buď refundované obcou ako originálne dotácie pre jej školské zariadenia a tiež pokryté vlastnými príjmami školy. Sú to výdavky na základnú školu vo výške 894.160,- €, na materskú školu 64.034,- €, na školskú jedáleň 54.129,- € a na školský klub detí 32.626,- €. Škola použila do 31.3.2016 nevyčerpané prostriedky z roku 2015 vo výške 39.339,89 € na tovary a služby, ktoré boli zúčtované cez príjmové finančné operácie obce v roku 2016. Škola nevyčerpana v roku 2016 všetky poskytnuté prostriedky od štátu na prenesené kompetencie pre ZŠ vo výške 18.020,31 €, ktoré sú súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2016. Tieto prostriedky budú vyčlenené z výsledku hospodárenia za rok 2016 a škole v roku 2017 poskytnuté ako účelovo určené prostriedky cez príjmové finančné operácie. Škola ich musí vyčerpať len na tovary a služby do 31.3.2017. V opačnom prípade by ich musela vrátiť do štátneho rozpočtu.

E/ VÝDAVKOVÁ ČASŤ KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU:

Výdavky kapitálového rozpočtu spolu na rok 2016 boli rozpočtované po úprave čiastkou 474.176,- €, v skutočnosti boli čerpané na 28,16 % vo výške 133.508,08 €.

1. V kapitole Nákup investičného majetku celkové výdavky dosiahli sumu 24.205,- €. Kúpili sme pracovný stroj malotraktor, pozemky za rodinným domom č. 35 a späťne odkúpili pozemky na ulici Brezová. V rámci výpočtovej techniky sme zakúpili farebnú multifunkčnú kopírku s tlačiarňou a scanom a novú digitálnu IP telefónnu ústredňu.

2. V investičnej výstavbe bola pre rok 2016 rozpočtovaná suma 440.327,- €, z nej suma 211.895,- € plánovaná z rezervného fondu. V rámci miestnych komunikácií sme urobili prepojenie cesty na cintoríne a v rámci rekonštrukcie chodníkov zaplatili za projekt chodníkov na ulici Kapušianska, ktorých výstavba má byť dokončená do 30.6.2017. Bola urobená kompletná klimatizácia celého obecného úradu vrátane sobášnej siene a kultúrneho domu so zasadačkami vo výške 57.379,- €. V septembri 2016 sme požiadali Ministerstvo vnútra SR o poskytnutie nenávratného finančného príspevku na rekonštrukciu a prístavbu materskej školy za účelom zvýšenia jej kapacity. Vynaložené výdavky v sume 32.805,- € boli vynaložené na spracovanie projektov a zbúranie prednej starej budovy MŠ. V novembri sme opätovne požiadali Ministerstvo vnútra SR o dotáciu na výstavbu komunitného centra z dôvodu pomoci občanom v oblasti sociálnych služieb, výdavky v čiastke 13.200,- € boli za vypracovanie projektov. Obidve žiadosti nám boli schválené a v roku 2017 je plánované stavby zrealizovať.

3. Základná škola nečerpana kapitálové výdavky, ktoré sú financované prostredníctvom obce.

F/ REKAPITULÁCIA

Rozpočet obce pre rok 2016 po úpravách bol zostavený vyrovnané t.j. príjmová časť sa rovnala výdavkovej časti. **Príjmy spolu** boli rozpočtované po úpravách vo výške 2,683.000,- €. Skutočné príjmy spolu boli dosiahnuté vo výške **2,519.227,61 €**, čo predstavuje plnenie ročného rozpočtu na 93,90 %. **Výdavky spolu** boli rozpočtované čiastkou 2,683.000,- €, v skutočnosti boli čerpané na 81,49 % vo výške **2,186.437,53 €**. **Výsledok hospodárenia** resp. rozdiel medzi príjmami a výdavkami spolu za rok 2016 je + 332.790,08 €.

G/ **ROZPOČTOVÝ výsledok hospodárenia za rok 2016:**

v EUR /€/

Vybrané ukazovatele	Skutočné príjmy	Skutočné výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet:	2 479 887,72	2 052 929,45	426 958,27
z toho: - Obec	2 463 571,44	1 007 980,47	1 455 590,97
- Základná škola s MŠ	16 316,28	1 044 948,98	-1 028 632,70
Kapitálový rozpočet:	0,00	133 508,08	-133 508,08
z toho: - Obec	0,00	133 508,08	-133 508,08
- Základná škola s MŠ	0,00	0,00	0,00
SPOLU bežný a kapitálový rozpočet:	2 479 887,72	2 186 437,53	293 450,19
z toho: - Obec	2 463 571,44	1 141 488,55	1 322 082,89
- Základná škola s MŠ	16 316,28	1 044 948,98	-1 028 632,70
Finančné príjmy:	39 339,89	0,00	39 339,89
z toho: - nevyčerpané ZŠ z roku 2015	39 339,89	0,00	39 339,89
- prevod z rezervného fondu	0,00	0,00	0,00
C E L K O M:	2 519 227,61	2 186 437,53	332 790,08
z toho: - Obec	2 502 911,33	1 141 488,55	1 361 422,78
- Základná škola s MŠ	16 316,28	1 044 948,98	-1 028 632,70

H/ **ROZDELENIE výsledku hospodárenia za rok 2016 – použitie prebytku rozpočtu:**

1. Pre potreby záverečného účtu sa prebytok rozpočtu zisťuje podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu.

Hospodárenie bežného rozpočtu sa skončilo prebytkom vo výške 426.958,27 € a hospodárenie kapitálového rozpočtu so schodkom vo výške 133.508,08 €, spolu tak pre potreby záverečného účtu sa použije prebytok rozpočtu, ktorý predstavuje čiastku **+ 293.450,19 €**, ktorý navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

2. V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ citovaného zákona sa z prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške **18.020,31 €** účelovo určené na bežné výdavky, ktoré boli obci poskytnuté po 31.10.2016 od Okresného úradu Košice, odbor školstva ako dotácia na prenesené kompetencie pre Základnú školu s materskou školou a škola ich môže v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov použiť v ďalšom rozpočtovom roku do 31.3.2017 len na tovary a služby.

3. Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **275.429,88 €**.

I/ MIMOROZPOČTOVÉ PROSTRIEDKY:

Je to sledovanie pohybu mimorozpočtových prostriedkov na mimorozpočtových účtoch. Mimorozpočtové prostriedky sú podkladom pre vykazovanie príjmov a výdavkov vo výkazníctve pre MF SR. Jedná sa o pohyby na účte vedľajšej hospodárskej činnosti. Účet vedľajšej hospodárskej činnosti sa sleduje jednak v účtovníctve, kde sa účtujú tržby a náklady a ako mimorozpočtové prostriedky sa sledujú pohyby na účte v príjmoch a výdavkoch s rozpočtovou klasifikáciou v súlade s ekonomickým charakterom. Sú to:

Bežné príjmy: 15 809,09 €

Bežné výdavky: 17 771,15 €

Finančné príjmy: 2 251,12 €

III. PLNENIE PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU obce za rok 2016

Vyhodnotenie plnenie Programového rozpočtu obce k 31.12.2016 tvorí Prílohu č. 2 tohto Záverečného účtu obce. Sumár za jednotlivé programy:

P.č.	Program	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť V EUR	% plnenia
1.	Plánovanie, manažment, kontrola	175 140	175 140	166 147,81	94,87
2.	Propagácia a marketing	5 350	15 500	15 533,31	100,21
3.	Interné služby	288 476	459 310	430 218,25	93,67
4.	Služby občanom	78 713	80 885	34 839,33	43,07
5.	Bezpečnosť	29 367	31 109	25 239,37	81,13
6.	Odpadové hospodárstvo	28 620	24 620	22 608,53	91,83
7.	Komunikácie	412 149	340 813	14 490,82	4,25
8.	Vzdelávanie	1 236 216	1 248 662	1 227 760,95	98,33
9.	Šport	28 800	63 800	28 273,89	44,32
10.	Kultúra	81 630	31 180	13 849,63	44,42
11.	Prostredie pre život	78 460	156 151	155 865,33	99,82
12.	Bývanie	1 000	18 500	18 026,16	97,44
13.	Sociálne služby	27 600	37330	33584,15	89,97
	S p o l u :	2 471 521	2 683 000	2 186 437,53	81,49

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že obec čerpala výdavky do výšky upraveného rozpočtu.

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v účtovníctve za rok 2016 a INVENTARIZÁCIA majetku obce k 31.12.2016

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 v znení neskorších zmien ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec vykázala vo svojej účtovej závierke za rok 2016 takúto výšku výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2016:

Výnosy za rok 2016 – trieda 6:	1,661.146,65 €
Náklady za rok 2016 – trieda 5:	1,398.826,14 €
Výsledok hospodárenia za rok 2016:	+ 262.320,51 €

Účtovný výsledok hospodárenia zodpovedá dosiahnutej skutočnosti v oblasti výnosov a nákladov. Prostriedky výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2016 vo výške prebytku 262.320,51 € budú účtovne usporiadané na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Na základe Príkazu starostu obce bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016. Predmetom inventarizácie bol neobežný majetok – dlhodobý hmotný majetok a obstaranie, obežný majetok – zásoby, finančný majetok, pohľadávky a záväzky a zúčtovacie vzťahy. Ústredná inventarizačná komisia zhodnotila výsledky troch dielčích inventarizačných komisií do Záverečného zápisu z vykonania inventarizácie majetku obce k 31.12.2016, ktorý tvorí Prílohu č. 4 tohto Záverečného účtu obce.

V. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI – Vedľajšia hospodárska činnosť obce k 31.12.2016

1. Tržby:

Celkove boli dosiahnuté tržby vo výške 15.809,09 € s plnením plánu na 93,81 %. Za pohrebništvo sme dosiahli tržby v čiastke 13.878,- €, ich výška každoročne závisí od záujmu občanov o kamenárstvo a kamenárske výrobky. Občania uprednostňujú mramorové náhrobné pomníky a naše miestne hospodárstvo vykonáva prevažne opravy kameninových pomníkov. Podobne je to u ostatných službách na úseku pohrebništva ako pohrebný voz, predaj rakiev s príslušenstvom a kopanie hrobov, ktorých výška závisí od záujmu a potreby občanov. Na úseku dopravy sme dosiahli tržby vo výške 1.930,- €. Sú to celkovo bežné tržby, lebo obec si drží svoj strojový park hlavne pre vlastnú potrebu, ako na podnikanie. Doprava Kia valník je pri doprave kamenárskych výrobkov, práce s Traktorom pri kosení dvorov a záhrad a oraní alebo doprave materiálov a práce vozidlom Hon pri nakladaní búrcej sute alebo odpratávaní pôdy. Do tržieb patria aj úroky z bežného účtu.

2. Náklady:

Pri hodnotení nákladov na vedľajšiu hospodársku činnosť, ktoré boli celkove vo výške 15.809,09 €, či už u pohrebništva alebo dopravy možno konštatovať, že boli vynaložené účelovo. U pohrebništva na kamenárstvo hlavné náklady tvoria materiál, energie a mzdy s odvodami, pri pohrebnom voze okrem PHM a miezd sú to náklady na STK, poistenie vozidla a daň z motorových vozidiel, pri rakvách je potrebné započítať vstupnú cenu nákupu rakiev a na kopanie hrobov sú náklady na mzdy pracovníkov. V doprave je výška nákladov v hospodárskej činnosti vypočítaná podľa odpracovaných hodín na podnikanie prepočtom z rozpočtu, maximálne do výšky tržieb a zaúčtovaná daň z motorových vozidiel vozidla Kia valník. Ostatné náklady tvoria podiel z výdavkov rozpočtu obce a to z kapitol miestneho hospodárstva /mzdy a odvody vedúceho MH a účtovníčky/ a správy obecného úradu /energie, telefón, kancelárske potreby, služby výpočtovej techniky/ v pomere k výške tržieb dosiahnutých v hospodárskej činnosti. Boli zúčtované v minimálnej výške z dôvodu vyrovnaného hospodárskeho výsledku, nakoľko zákon nedovoľuje vykazovať vedľajšiu hospodársku činnosť mínusovú.

3. Hospodársky výsledok:

Plán vedľajšej hospodárskej činnosti pre rok 2016 bol zostavený vyrovnané bez dosiahnutia kladného alebo záporného hospodárskeho výsledku a taká bola aj skutočnosť.

VI. BILANCIA AKTÍV A PASÍV súvahy k 31.12.2016

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
A K T Í V A :	6 427 534,69	6 635 410,92
z toho:		
a) Neobežný majetok:	3 574 192,07	3 569 841,40
- dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
- dlhodobý hmotný majetok	2 696 113,33	2 691 762,66
- dlhodobý finančný majetok	878 078,74	878 078,34
b) Obežný majetok:	2 852 028,34	3 064 074,29
- zásoby	12 140,02	14 390,19
- zúčtovanie medzi subjektami VS	1 724 365,84	1 632 298,81
- krátkodobé pohľadávky	54 353,72	62 672,61
- finančné účty	1 061 168,76	1 354 712,68
c) Časové rozlíšenie:	1 314,28	1 495,23
P A S Í V A :	6 427 534,69	6 635 410,92
z toho:		
a) Vlastné imanie:	5 159 583,97	5 421 904,48
- nevysp. výsledok hospod. min. rokov	4 668 167,59	5 159 583,97
- výsledok hospodárenia za účt.obd.	491 416,38	262 320,51
b) Záväzky:	79 050,41	60 810,30
- rezervy	1 800,00	1 800,00
- zúčtovanie medzi subjektami VS	39 355,46	18 020,31
- dlhodobé záväzky (sociálny fond)	193,51	967,35
- krátkodobé záväzky	37 701,44	40 022,64
c) Časové rozlíšenie:	1 188 900,31	1 152 696,14

VII. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDOV OBCE

1. Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2016 neboli čerpané prostriedky rezervného fondu. **Konečný zostatok** rezervného fondu k 31.12.2016 vo výške **211.895,40 €** je vedený na osobitnom účte v banke.

Prostriedky rezervného fondu môže obec tiež použiť v súlade s § 10 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z., ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou okolnosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu alebo podľa § 15 ods. 3 uvedeného zákona na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 01.01.2016:	120 530,27
Tvorba rezervného fondu:	91 365,13
- zúčtovanie prebytku hospodárenia za rok 2015	91 365,13
Čerpanie rezervného fondu:	0,00
- kapitálový výdavok na rekonštrukciu chodníkov	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2016:	120 530,27

2. Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde tvorí a používa sociálny fond. Ten upravuje Vnútny predpis č. 3/2015 Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu a Kolektívna zmluva ZO Sloves pri OcÚ v Pavlovciach nad Uhom. Sociálny fond sa môže používať pre zamestnancov obce na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, kultúrne, spoločenské a športové podujatia a ostatné príspevky – pracovné a životné jubileá a pod.

Sociálny fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2016	193,51
Prírastky:	3 303,62
- povinný prídel – 1 %	2 644,75
- ďalší prídel – 0,25 %	658,87
Úbytky:	2 529,78
- príspevok na stravu	2 424,78
- príspevok pracovné jubileá	35,00
- príspevok odchodné	70,00
- príspevok sobáš	0,00
- príspevok narodenie dieťaťa	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2016	967,35

VIII. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV k 31.12.2016

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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

1. Finančné usporiadanie voči zriadenej právnickej osobe – rozpočtovej organizácii:

Obec Pavlovce nad Uhom má zriadenú jednu rozpočtovú organizáciu – Základnú školu s materskou školou v Pavlovciach nad Uhom. Rozpočtová organizácia všetky svoje vlastné príjmy zasielala v priebehu roka na účet obce a obec spätne škole ako dotáciu na krytie bežných výdavkov podľa druhu príjmu, okrem nájomného za prenájom, ktoré zostalo obci ako vlastníčkovi budovy. Nepoužitá dotácia k 31.12.2016 vo výške 18.020,31 € zúčtované na účte 357, ktoré škola dostala po 31.10.2016, škola v zmysle zákona vrátila obci ako nevyčerpané prostriedky na osobitný dotačný účet a budú predmetom rozdelenia a zúčtovania v roku 2017.

Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu - prenesené, originálne prostriedky od obce, vlastné prostriedky školy a skutočne použité prostriedky:

Druh	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prostriedky zo štátneho rozpočtu:	913 379,34	895 359,03	18 020,31
Prenesené z toho:			
a) nevyčerpané z roku 2015	39 339,89	39 339,89	0,00
b) normatívne pre ZŠ	840 900,00	823 311,69	17 588,31
c) nenormatívne:	29 988,92	29 556,92	432,00
z toho: - doprava žiakov	3 389,00	2957,00	432,00
- vzdelávacie poukazy	9 083,00	9 083,00	0,00
- účelové MŠ	1 899,00	1 899,00	0,00
- asistenti učiteľa	0,00	0,00	0,00
- žiaci zo soc.znevýh.prostr.	4 576,00	4 576,00	0,00
- odchodné	2 232,09	2 239,09	0,00
- mimoriadne výsledky	200,00	200,00	0,00
- učebnice	1 658,83	1 658,83	0,00
- lyžiarsky kurz	3 071,00	3 071,00	0,00
- škola v prírode	3 880,00	3 880,00	0,00
d) vrátka RZZP	3 150,53	3 150,53	0,00
Prostriedky od obce:	139 205,00	139 205,00	0,00
z toho: originálne pre: - MŠ	61 500,00	61 500,00	0,00
- ŠJ	45 508,00	45 508,00	0,00
- ŠKD	31 697,00	31 697,00	0,00
- ZŠ knihy	500,00	500,00	0,00
Vlastné prostriedky:	10 384,95	10 384,95	0,00
S p o l u :	1 062 969,29	1 044 948,98	18 020,31

Suma skutočne použitých finančných prostriedkov vo výške 1,044.948,98 € súhlasí s vynaloženými rozpočtovými výdavkami školy.

Rozpočtová organizácia – Základná škola s materskou školou vo svojej účtovej závierke za rok 2016 vykázala takúto výšku výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015:

Výnosy za rok 2016 – trieda 6: 1,180.488,47 €

Náklady za rok 2016 – trieda 5: 1,172.567,28 €

Výsledok hospodárenia za rok 2016: 7.921,19 €

Prostriedky výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2016 rozpočtová organizácia účtovne usporiada na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

2. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Transfery a dotácie zo štátneho rozpočtu boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Bežné transfery v rámci prenesených kompetencií a ostatných dotácií boli zúčtované na účte 693, prenesené dotácie pre rozpočtovú organizáciu – základnú školu zaslané a zúčtované v základnej škole ako samostatnom právnom subjekte.

Názov	Zostatok k 31.12.2015	pridelené	vyčerpané	Zostatok k 31.12.2016
Základná škola s MŠ	39 339,89	874 039,45	895 359,03	18 020,31
Matrika	0,00	6 307,51	6 307,51	0,00
Stavebný úrad	0,00	5 565,89	5 565,89	0,00
Školský úrad	0,00	13 545,00	13 545,00	0,00
Prídavky na deti	0,00	3 010,56	3 010,56	0,00
Hmotná núdza	0,00	14 020,59	14 020,59	0,00
Aktivačné práce	0,00	12 968,00	12 968,00	0,00
Hlásenie obč.+ register	0,00	1 486,41	1 486,41	0,00
Civilná ochrana	0,00	192,77	192,77	0,00
Voľby do NR SR	0,00	4 718,13	4 718,13	0,00
Enviromentálny fond	0,00	54 000,00	54 000,00	0,00
Dotácia z Min.vnútra	0,00	700,00	700,00	0,00
Podpora vytv.prac.miest	0,00	4 022,40	4 022,40	0,00
Vojnové hroby	0,00	58,20	58,20	0,00
Podpora vytv.prac.miest	0,00	44 788,49	44 788,49	0,00
Podpora vytv.prac.miest	0,00	50 940,74	50 940,74	0,00
Odvod výnos. zo ŠR	15,57	0,00	15,57	0,00
Spolu:	39 355,46	1 090 364,14	1 111 699,29	18 020,31

3. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

4. Finančné usporiadanie voči ostatným organizáciám:

Obec v roku 2016 poskytla dotácie - finančný príspevok právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, v súlade s VZN č. 2/2016 o poskytnutí dotácií z rozpočtu obce, ktoré plnia úlohy v záujme občanov. Účelové obec poskytla príspevok Obecnému športovému klubu v Pavlovciach nad Uhom a Súboru Škucirka cez účet 372 a po zdokladovaní výdavkov zúčtované na účet 586.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky v EUR	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel
Obecný športový klub Pavlovce nad Uhom	25 000,00	25 000,00	0,00
Súbor Škucirka	700,00	700,00	0,00
S p o l u:	25 700,00	25 700,00	0,00

Na základe Prílohy č. 3 Všeobecne záväzného nariadenia č. 1/2014 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku na dieťa a žiaka škôl a školských zariadení zriadených na území obce Pavlovce nad Uhom obec poskytla dotáciu na žiaka Súkromnému centru špeciálno-pedagogického poradenstva so sídlom Kapušianska 2, Pavlovce nad Uhom v zriaďovateľskej pôsobnosti Občianskeho združenia „Bezpečne do života“ Zemplínska Široká. Na financovanie tohto príspevku obec dostáva dotáciu vo forme navýšenia podielových daní na počet žiakov ako originálne kompetencie. Celková suma príspevku zúčtovaná na účte 586 v roku 2016 bola 134.780,- €.

IX. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2016

Obec Pavlovce nad Uhom k 31.12.2016 nemá žiadne dlhy.

X. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec Pavlovce nad Uhom v roku 2016 neposkytla žiadne záruky.

XI. DEMOGRAFICKÉ ÚDAJE obce za rok 2016

Počet obyvateľov celkom k 31.12.2016	4 516
Z toho: - muži	2 232
- ženy	2 284
Z toho: - deti do 15 rokov	1 146
- dospelí občania od 15 rokov	3 370
Priemerný vek občanov:	32,58
Z toho: - muži	31,96
- ženy	33,10
Prihlásilo sa do obce	77
Narodilo sa	54
Zomrelo	26
Odhlásilo sa z obce	34

XII. Z Á V E R

Návrh na prejednanie a schválenie Záverečného účtu Obce Pavlovce nad Uhom za rok 2016:

1. Prerokovanie Záverečného účtu Obce Pavlovce nad Uhom sa uzatvára výrokom:

**„Záverečný účet obce za rok 2016
a celoročné hospodárenie Obce Pavlovce nad Uhom
za rok 2016 sa schvaľuje b e z v ý h r a d“.**

2. V súlade s § 16 ods. 6 a podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších prepisov sa vylučujú z prebytku:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR vo výške 18.020,31 € účelovo určené pre základnú školu na bežné výdavky, ktoré môže škola použiť do 31.3.2017.

3. Podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bude zostatok rezervného fondu k 31.12.2016 v sume 211.895,40 € tvoriť príjmové finančné operácie v roku 2017.

4. V súlade s § 16 ods. 6 a podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších prepisov bude prebytok hospodárenia rozpočtu obce za rok 2016 po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR zdrojom tvorby rezervného fondu vo výške 275.429,88 €.

Anton Kocela, v.r.
starosta obce

Prílohy:

- č. 1 - Vyhodnotenie plnenia finančného rozpočtu obce k 31.12.2016
- č. 2 – Vyhodnotenie plnenia programového rozpočtu obce za rok 2016
- č. 3 – Úpravy rozpočtu v priebehu roka 2016
- č. 4 – Záverečný zápis z vykonania inventarizácie majetku obce k 31.12.2016