



Závěrečný účet Mesta Jelšava za rok 2016

Predkladá sa:	dňa:
na zasadnutie Mestského zastupiteľstva:	24.06.2017

	Organizačná zložka:	Meno a priezvisko:	Dátum:
Vypracoval:	Oddelenie finančné a majetkové	Beáta Repáková	01.05.2017
Predkladá:	Oddelenie finančné a majetkové	Beáta Repáková	01 .05.2017
Prejednané:			
	na rokovaní Komisie finančnej a správy mesta		04.05.2017
Zverejnené na úradnej tabuli:	Závěrečný účet mesta sa zverejňuje na vývesnej tabuli mesta od 10.5.2017		

Závěrečný účet mesta a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov mesta

Záverečný účet mesta Jelšava a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet mesta na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2016. Mesto zostavilo 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 Mesta Jelšava na roky 2015-2017 bol zostavený najmä v súlade s nasledovnými právnymi normami:

- Ústavný zákon č. 493/2011 o rozpočtovej zodpovednosti
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Nariadenie vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní a poukazovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve
- Zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov
- Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004 – 42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie

Rozpočet mesta na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2015 uznesením č.169/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.4.2016 uznesením č. 234/2016
- druhá zmena schválená dňa 21.9.2016 uznesením č. 285/2016

Rozpočet mesta k 31.12.2016

Rozpočet mesta Jelšava

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť</i>
Celkové príjmy	3 653 297,00	4 152 736,00	3 518 344,95
Celkové výdavky	3 637 818,00	4 116 862,00	3 409 241,10
Celkový schodok/prebytok	15 479,00	52 779,00	109 103,85

Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>	<i>% plnenia</i>
Príjmy spolu:	3 653 297,00	4 152 736,00	3 518 344,95	84,72

Bežné príjmy

<i>Hlavná kategória</i>	<i>Názov</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenia</i>
100	Daňové príjmy	1 022 651,00	1 110 136,00	1 104 722,03	108,02
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	777 051,00	869 536,00	923 215,72	106,17
120	Dane z majetku	193 600,00	188 600,00	132 017,22	70,00
130	Dane za tovary a služby	52 000,00	52 000,00	49 489,09	104,83
200	Nedaňové príjmy	446 675,00	466 975,00	507 376,40	106,48
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva	75 000,00	85 000,00	97 380,18	114,56
220	Administratívne poplatky a iné poplatky	81 500,00	90 500,00	90 430,75	111,86
240	Úroky z tuzemských úrokov	100,00	100,00	19,82	19,82
290	Iné nedaňové príjmy	290 075,00	291 375,00	319 545,62	109,67
300	Granty a transfery	1 270 492,00	1 491 699,00	1 574 113,77	105,45
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 270 492,00	1 491 699,00	1 574 113,77	105,45
	Bežné príjmy spolu:	2 739 818,00	3 068 810,00	3 186 212,20	116,29

100 Daňové príjmy

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 777 051,06 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 923 215,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,17 %.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 188 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 132 017,22 EUR, čo je 70,00 % plnenie.

Druh dane	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Daň z pozemkov	30 000,00	30 000,00	20 393,12	67,98
Daň zo stavieb	16 000,00	155 000,00	108 122,27	69,76
Daň z bytov	3 600,00	3 600,00	3 501,83	97,27

3. Dane za špecifické služby

Z rozpočtovaných 50 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 47 602,18 EUR, čo je 94,83 % plnenie.

Druh dane	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Daň za psa	1 200,00	1 200,00	828,00	69,00
Daň za ubytovanie	1 700,00	1 700,00	1 635,30	96,19
Daň za užívanie verej. priestranstva	200,00	200,00	131,95	65,97
Daň za komunálne odpady	47 100,00	47 100,00	45 006,93	95,56

4. Daň z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 1 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 886,91 EUR, čo je 104,83 % plnenie.

200 Nedaňové príjmy

<i>Hlavná kategória</i>	<i>Názov</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenia</i>
200	Nedaňové príjmy	290 075,00	291 375,00	319 545,62	109,67

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Z prenajatých pozemkov	49 900,00	59 900,00	64 257,25	107,27
Z prenajatých budov, priestorov a objektov	28 000,00	32 000,00	33 122,93	103,51

Administratívne poplatky a iné poplatky	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Správne poplatky	10 000,00	16 000,00	2 656,70	16,60
Za porušenie predpisov	500,00	500,00	642,13	128,43
Za reklamu	10 000,00	13 000,00	18 076,51	180,76
Poplatok za služby ZOS	40 000,00	40 000,00	40 386,88	100,96
Ostatné (rozhlas, stravné a pod.)	20 000,00	20 000,00	27 549,93	117,83
Za znečisťovanie ovzdušia	1 000,00	1 000,00	1 118,60	111,86

Úroky	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Úroky z tuzemských úverov	100,00	100,00	19,82	19,82

Iné nedaňové príjmy	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Z odvodov z hazardných hier	10 000,00	10 000,00	17 708,84	177,09
Dobropisy (energie...)	15 000,00	15 000,00	22 319,44	148,80
Refundácie a prídely do SF	265 075,00	266 375,00	279 517,34	104,93

300 Granty a transfery

<i>Hlavná kategória</i>	<i>Názov</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenia</i>
300	Granty a transfery	1 270 492,00	1 491 699,00	1 573 036,09	105,45

Mesto prijalo nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
MPSVaR SR	53 760,00	ZOS – bežné výdavky
ÚPSVaR	17 122,56	Rodinné prídavky
Okresný úrad – odbor školstva	809 661,00	Prenesený výkon št. správy - školstvo
Okresný úrad	223,85	Prenesený výkon št. správy na úseku životného prostredia
Okresný úrad	1 053,03	Prenesený výkon št. správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov - REGOB
Okresný úrad	6 307,51	Matričná činnosť
ÚPSVaR	221 081,18	Osobitný príjemca, soc.znev.osoby
ÚPSVaR	1 928,09	Dotácia na výkon osobitného príjemcu
ÚPSVaR	17 595,36	Komunitné centrum
ÚPSVaR	47 785,29	Dobrovoľnícka služba
ÚPSVaR	39 423,97	§54 NP PZZ
ÚPSVaR	61 196,58	§ 54 hrady
ÚPSVaR	932,91	§ 50 j
ÚPSVaR	6 382,01	Aktivačná činnosť
Fond sociálneho rozvoja	21 791,17	Terénna sociálna práca
Okresný úrad	500,52	Starostlivosť o vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	1 632,00	Transfer na voľby
ÚPSVaR	57 034,12	Stravné - ZŠ
Okresný úrad	21 814,00	Cestovné - ZŠ
ÚPSVaR	17 297,20	Školské pomôcky - ZŠ
Okresný úrad	14 272,00	Vzdelávacie poukazy - ZŠ
Okresný úrad	6 619,00	Výchova a vzdelávanie MŠ - ZŠ
Okresný úrad	20 564,00	Soc. znevýhodnené prostredie - ZŠ
Okresný úrad	2 070,64	Dotácia učebnica
MK SR	23 000,00	Dotácia kaštieľ
Okresný úrad	3 300,00	Transfer na lyžiarsky
Okresný úrad	3 900,00	Transfer na školu v prír.
ÚPSVaR	4 999,00	Recyklačný fond

UPSVa R	67 297,53	Projekt ŠNZ 85%EU
UPSVa R	11 876,08	Projekt ŠNZ10%ŠR
UPSVa R	5 113,17	Projekt PkZ EU /pracou k zam./
UPSVa R	902,32	Projekt PkZ ŠR
VUC	1600,00	Z rozpočtu VUC
Transfer zo ŠR	3 000,00	DHZ od MF /dobr.has.zbor./
Spolu:	1 573 036,09	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016	Rozpočet po zmenách 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
305 650,00	484 650,00	179 000,00	36,93

Kapitálové príjmy	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR
Transfer na auto	9 000,00	9 000,00
Grant kapitálový-Hradovisko	10 000,00	10 000,00
Dotácia na kúpu nájomných bytov – MDVRR – Armádna č. 274 – 18 nájomných bytov pozn. realizácia v r.2017	305 650,00	0,00
Dotácia MSV a V 4. trieda MŠ	10 000,00	0,00
Envirofond na Hradovisko	150 000,00	150 000,00

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
524 201,00	67 618,81	77,52

Príjmové finančné operácie	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR
451 Z ostatn. finančného majetku	0,00	0,00
453 Zostatok prostriedkov z predch. rokov	11 372,00	11 372,53
454 prevod prostriedkov z peňažných fondov	103 000,00	56 246,81
514 úver ŠFRB	409 829,00	0,00

2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 000,00	23 911,01	119,93
75,00	75,00	100,00

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou Jelšava 23 911 01 EUR

Mestské múzeum 75,00 EUR

Spolu: 23 986,01EUR**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
4 116 862,00	3 409 241,10	82,81

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 890 454,00	2 161 470,71	71,95

01 Všeobecné verejné služby**0111 Výkonné a zákonodarné orgány:**

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania – MsU a spoluúčasť na zmluvách s UPSVAR a projektoch	255 000,00	285 000,00	299 793,50	105,19
620 Poistné a príspevok do poisťovní– MsU a spoluúčasť na zmluvách s UPSVAR a projektoch	75 000,00	90 000,00	111 732,37	124,15
630 Tovary a služby – projekty UPSVaR a iné projekty	195 654,00	264 654,00	312 815,38	118,20
640 Bežné transfery	10 300,00	22 700,00	21 493,99	94,69

610 - patria sem náklady na mzdy, príplatky a odmeny zamestnancov mesta, zamestnancov zapojených v projektoch UPSV a R a iných projektoch - mzdy za rok 2016

620 - sú tu zahrnuté výdavky na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancov mesta, zamestnancov zapojených v projektoch UPSVaR a iných projektoch - mzdy za rok 2016

630 - ide o prevádzkové výdavky na tovary a služby, energie, opravy, údržby

640 - sú tu zahrnuté transfery Stavebnej úradovni, občianskym združeniam, neziskovým organizáciám, na odstupné, jednotlivcom (na obnovu fasády) a na PN do 10 dní.

0112 Finančná a rozpočtová oblasť:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	4 700,00	5 000,00	4 635,91	92,72
620 Poistné a príspevok do poisťovní	1 500,00	1 700,00	1 467,93	86,35
630 Tovary a služby	4 030,00	4 030,00	4467,54	110,86

V tejto kapitole je účtovaná mzda a povinné odvody hlavného kontrolóra, poplatky za vedenie účtov v bankách a audítorské služby.

0133 Iné všeobecné služby – matrika:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	11 400,00	11 400,00	5 555,00	48,73
620 Poistné a príspevok do poisťovní	3 870,00	3 870,00	1 497,35	38,69
630 Tovary a služby	1 480,00	1 480,00	292,92	19,79

Výdavky na zabezpečenie činnosti matriky - mzdy a odvody pre 1 matrikárku a tovary a služby spojené s touto činnosťou. Matričná činnosť je preneseným výkonom štátnej správy, takže čiastočné výdavky sú kryté z dotácie.

0160 Iné všeobecné služby – voľby:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
630 Tovary a služby	2 500,00	1 650,00	1 252,55	75,91

Výdavky na zabezpečenie organizácie volieb (v roku 2016 : voľby EP).

0170 Transakcie verejného dlhu:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
650 Splácanie úrokov a ostatné platby	34 800,00	34 800,00	16 127,16	46,34

Do tejto kapitoly sú zahrnuté náklady na pravidelné mesačné splácanie úrokov z úverov. V kapitole zahrnuté aj splátky ŠFRB, zrealizované v roku 2016.

0220 Civilná ochrana:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
630 Tovary a služby	90,00	90,00	117,15	130,17

Odmena skladníka CO za rok 2016 bola refundovaná od Okresného úradu BB Centrum podpory.

0320 Ochrana pred požiarmi:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
630 Tovary a služby	20 000,00	23 000,00	16 365,49	71,15

Náklady spojené s činnosťou Dobrovoľného hasičského zboru mesta Jelšava.

0451 Cestná doprava:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
630 Tovary a služby	10 000,00	20 000,00	13 516,74	67,58
640 Bežné transfery	79 000,00	79 000,00	79 000,00	100,00

Posypový materiál

Údržba ciest, chodníkov a dopravných značiek Transfer pre príspevkovú organizáciu (Mestské služby Jelšava).

0510 Nakladanie s odpadmi:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
630 Tovary a služby	62 000,00	62 000,00	73 432,53	118,44

0620 Verejné priestranstvá:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
630 Tovary a služby	2 000,00	2 000,00	109,00	21,80

Výdavky na zeleň a údržbu verejného priestranstva.

0640 Verejné osvetlenie:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
630 Tovary a služby	20 000,00	20 000,00	16 593,90	82,97

Výdavky na elektrickú energiu na verejné osvetlenie za rok 2016, výdavky na elektroinštalačný materiál a údržbu verejného osvetlenia, svetelnotechnická štúdiá k rekonštrukcii verejného osvetlenia v meste.

0810 Rekreačné a športové služby:

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
630 Tovary a služby	32 500,00	29 700,00	14 989,73	50,47
640 Bežné transfery	17 000,00	17 000,00	14 550,00	85,59

Táto kapitola zahŕňa výdavky na prevádzkovanie (energie) a údržbu športových zariadení mesta, mestskej chaty a transfery mestským športovým klubom.

0820 Kultúrne služby:**Klub dôchodcov**

V tejto kapitole sú účtované výdavky na prevádzku a činnosť klubu dôchodcov: energie, vodné, čistiace potreby, časopisy, noviny, reprezentačné, prepravné a údržbu budovy

Knižnica:

V r.2016 sú mzdy a výdavky účtované v kapitole Mestského múzea.

Mestský dom kultúry:

V tejto kapitole sú účtované výdavky na prevádzku a činnosť mestského domu kultúry.

Druh bežného výdavku	Schválený rozpočet v EUR	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
Múzeum+knihnica	20 000,00	20 000,00	15 164,78	75,82
Klub dôchodcov	15 000,00	15 000,00	3 623,38	26,76
Dom kultúry	30 000,00	30 000,00	27 803,17	93,40
630 Tovary a služby	65 000,00	65 000,00	39 537,24	60,83

09... Vzdelávanie (škoolstvo): Základná škola s materskou školou

Druh bežného výdavku	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	817 417,60	847 829,88	100,58
620 Poistné a príspevok do poisťovní	142 607,00	146 813,75	100,28
630 Tovary a služby	164 690,00	166 235,15	100,93
640 Bežné transfery	42 888,40	26 870,74	62,65
Spolu:	1 167 633,00	1 187 749,52	101,17

Financovanie kapitoly:

Okresný úrad – odbor školstva	809 661,00	Prenesený výkon št. správy – školstvo
ÚPSVaR	37 034,12	Stravné – ZŠ
Okresný úrad	21 814,00	Cestovné – ZŠ
ÚPSVaR	17 280,06	Školské pomôcky – ZŠ
Okresný úrad	14 272,00	Vzdelávacie poukazy – ZŠ
Okresný úrad	6 619,00	Výchova a vzdelávanie MŠ – ZŠ
Okresný úrad	20 564,00	Soc. Znevýhodnené prostredie – ZŠ
Okresný úrad	2 084,00	Dotácia učebnica
Z rozpočtu obce –		originálne kompetencie
Vlastné príjmy		Dobropisy, poplatky MŠ, ŠJ, ŠKD
MPC	6 382,01	Transfer na asistenta v MŠ
Zostatok prostriedkov z roku 2015	11 372,53	Prenesené kompetencie, dopravné, MPC- asistent MŠ

10201 Zariadenia sociálnych služieb:

Druh bežného výdavku	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia	% plnenia
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ost. Osobné vyrovnania	83 500,00	83 500,00	68 235,56	81 72%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	33 050,00	32 810,00	24 339,40	74,18%
630 Tovary a služby	43 770,00	48 770,00	44 262,94	90,76%
640 Bežné transfery	500,00	200,00	225,93	112,96%
717 Rekonštrukcia kuchyne	0,00	21 500,00	21 503,03	100,01%

Náklady na prevádzku zariadenia v roku 2016 vo výške **137 063,83 EUR**. Na prevádzkovanie tohto zariadenia Mesto Jelšava v roku 2016 dostalo dotáciu z Ministerstva financií SR na bežné výdavky vo výške **53 760,00 EUR**. Príjem za služby ZOS od opatrovaných za rok 2016 predstavoval sumu **40 386,88 EUR**. Zdroje mesta vynaložené na prevádzku ZOS v roku 2016 boli v sume **44 262,94 EUR**, na rekonštrukciu kuchyne bolo vynaložené **21 503,03 EUR**.

10405 Ďalšie dávky sociálneho zabezpečenia:

Druh bežného výdavku	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia	% plnenia
Rodinné prídavky- osobitný príjemca	11 000,00	11 000,00	17 122,56	155,66
Dávka v hmotnej núdzi – osobitný príjemca	158 000,00	155 000,00	211 090,60	136,19

Jedná sa o vyplácanie dávok, ktoré boli na príjmovej strane poskytnuté Mestu Jelšava ako osobitnému príjemcovi dávky v hmotnej núdzi z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Ide o neplatičov, ktorí majú dlhy voči mestu a voči Mestským službám Jelšava (nájomné, vodné, dane).

10700 Sociálna pomoc**Terénna sociálna práca**

Druh bežného výdavku	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia	% plnenia
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	0,00	29 700,00	20 733,21	69,80
620 Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	15 000,00	6 881,76	45,88
630 Tovary a služby	14 500,00	19 600,00	15 081,08	76,94
640 Bežné transfery	500,00	500,00	57,38	11,48

Výdavky na mzdy, povinné odvody, telekomunikačné služby a propagáciu pre projekt: „Terénna sociálna práca v Meste Jelšava“.

Komunitné centrum

Druh bežného výdavku	Rozpočet v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia	% plnenia
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	9 500,00	24 000,00	19 375,98	80,73
620 Poistné a príspevok do poisťovní	3 400,00	7 600,00	6 366,27	83,77

2. Kapitálové výdavky

Hlavná kategória	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
710 Pozn.: nevyč. rozp. na kúpu byt. domu č.274	Obstarávanie kapitálových aktív	858 400,00	1 159 480,00	319 595,52	27,56
720	Kapitálové transfery	0,00	3 000,00	0,00	0,00
700	Kapitálové výdavky spolu:	858 400,00	1 162 480,00	319 595,52	27,49

v tom: **Plnenie je na položkách:**

0110 Verejná správa

- 711 Kúpa pozemkov – 3 545,30 EUR
- 713 Nákup prevádzkových strojov – 2900,54 EUR
- 714 Kúpa osob. automobilu Opel- 14 981,00 EUR
- 716 Prípravná a projektová dokumentácia – 3 036,00 EUR
- 717 Rekonštrukcia telocvične 10 000,00EUR
- 717 Rekonštrukcia telocvične vl. prostriedky 3 000,00EUR
- 717 Realizácia stavieb- kanalizácia – 23 410,52 EUR
- 717 Denný stacionár – 78 361,87 EUR
- 719 Nákup umeleckých diela 780,00EUR
- **0620**
- 717 Terénne úpravy Hradovisko – 158 077,26 EUR
- **1020 Sociálne služby**
- 717 rekonštrukcia kuchyne – 21 503,03EUR

Výdavkové finančné operácie

<u>Hlavná kategória</u>	<u>Názov</u>	<u>Schválený rozpočet</u>	<u>Rozpočet po zmenách</u>	<u>Skutočnosť</u>	<u>% plnenia</u>
800	Výdavky z transakcií s finančnými aktívami	313 000,00	337 000,00	319 297,81	94,75

Transakcie verejného dlhu: splácanie istiny z bankových úverov vedených v Prima banke Slovensko, a. s., SLSP, splácanie ŠFRB

Prehľad úverov

por.č.	Dlhový nástroj	Banka	Dátum prijatia prostr.	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2016
1	Bankový úver	Prima banka, a.s.	12.12.2007	25.10.2027	55 065,56
2	Bankový úver	Prima banka, a.s.	08.06.2010	30.05.2025	83 344,00
3	Bankový úver	Prima banka, a.s.	01.04.2011	27.02.2017	1 717,30
4	Bankový úver	SLSP, a.s .	01.01.2015	20.12.2020	84 246,16
5	ŠFRB		31.03.2015	15.03.2055	406 773,57
6	Bankový úver	Prima banka, a.s.	20.12.2016	18.12.2026	94 955,51
7	Finančný prenájom		15.07.2015	05.07.2019	13 569,64
8	VZPP				41 430,32
	Spolu:				781 102,06

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia (RO)	Rozpočet na rok 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
Základná škola s materskou školou Jelšava	1 167 633,00	1 187 749,52	101,72
Mestské múzeum Jelšava + knižnica	20 000,00	15 164,78	75,82
Osvetové centrum vyš. kultúry Jelšava	42 900,00	43 769,10	102,03

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia (RO)	Rozpočet na rok 2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
Mestské múzeum Jelšava	500,00	500,00	100,00
Osvetové centrum vyš. kultúry Jelšava	200,00	200,00	100,00

4. Vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2016

	Príjmy	Výdavky	Prebytok/ schodok +/-
Bežný rozpočet – BR + rozpočet RO	3 186 212,17 € 23 986,01 €	1 517 646,39 € 1 246 683,40 €	1 372 956,27€
Kapitálový rozpočet – KR + kapitálové výdavky RO	188 007,70 €	319 595,52 € 700,00 €	-1 059 375,70€
Výsledok BR+KR	3 398 205,88 €	3 083 925,31 €	313 580,57 €

Finančné operácie	120 139,07 €	324 615,79 €	-204 476,72 €
--------------------------	---------------------	---------------------	----------------------

Spolu rozpočet

109 103,85 €

Vysporiadanie výsledku hospodárenia mesta

Prebytok rozpočtu v sume **313 580,57€** bol zistený podľa ustanovenia § 2 písm. b) a § 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.

Schodok finančných operácií v sume **204 476,72€** je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Zostatok príjmových finančných operácií za uplynulý kalendárny rok je v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. zdrojom peňažných fondov.

V zmysle § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. sa pre účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu mesta podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku **vylučujú**:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku **v celkovej výške 4 591,34 €**
- z toho sú nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky na prenesené kompetencie poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **2 700,00 €**
- a nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na cestovné v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **1 891,34 €**.
- Na základe uvedených skutočností navrhujeme: **a) tvorbu rezervného fondu** za rok 2016 vo výške **104 512,51€**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z .z. v z .n. p..
O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	89 468,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok uznes. 255/2016	28 450,12
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	5,18
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- stavebné práce, stacionár	15 961,52
- klimatizácia MÚ	40 285,29
- - ostatné úbytky	9,03
KZ k 31.12.2016	61 667,37

Peňažný fond na kapitálové výdavky

Mesto vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z .z. v z .n. p..

Fond peňažný na kapitálové výdavky	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	82 334,26
Prírastky:	
- z finančných operácií	100,00
Úbytky - použitie peňažného fondu : kapitálové výdavky	51 071,26
KZ k 31.12.2016	31 363,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	11 376,71
Prírastky - povinný prídél - %	
- povinný prídél - %	10 707,32
- ostatné prírastky	0,33
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	5 242,07
- dopravné	
- ostatné úbytky	59,64
KZ k 31.12.2015	5 970,77

3. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	20 372 486,42	20 329 508,10
Neobežný majetok spolu	17 563 302,72	17 642 367,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	16 886 954,80	16 996 020,01
Dlhodobý finančný majetok	676 347,92	676 347,92
Obežný majetok spolu	2 801 504,46	2 679 634,85
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 503 621,88	2 372 869,88
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	74 424,71	98 469,84
Finančné účty	223 457,87	208 295,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	7 676,24	7 505,32

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	20 372 486,42	20 329 508,10
Vlastné imanie	14 712 284,66	14 778 101,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	14 712 284,66	14 778 101,02
Záväzky	1 134 307,04	805 105,72
z toho :		
Rezervy	1 800,00	2 100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 372,53	4 591,34
Dlhodobé záväzky	426 789,19	412 744,34
Krátkodobé záväzky	64 357,89	66 641,51
Bankové úvery a výpomoci	629 987,43	319 328,53
Časové rozlíšenie	4 525 894,72	4 746 301,36

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Mesto k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	319 328,53 EUR
- voči ŠFRB	406 773,57 EUR
- voči zamestnancom	34 049,76 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	15 389,58 EUR
- ostatné (napr. leasing)	14 864,43 EUR

Finančné ukazovatele mesta

Zákon č. 583/2004 Z. z., § 17, ods. 6

- (5) Obec a vyšší územný celok môžu na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:
- a) celková suma dlhu obce alebo VUC neprekročí **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
 - b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Ukazovateľ	Obdobie	
	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Celkový dlh mesta v eur (§ 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z.)	381 586,97	319 328,53
Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania v eur	42 994,38	62 258,44
Skutočné bežné príjmy za predchádzajúci rok v eur	2 559 125,71	2 739 818,00
Ukazovatele dlhu v %:		
a) § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z.	14,91	11,66
b) § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.	1,68	2,27
Dlh mesta spolu (FIN 6 – 01) + ŠFRB	415 412,48	726 102,10

8. Hospodárenie príspevkových organizácií v roku 2016

Mesto je zriaďovateľom príspevkovej organizácie Mestské služby Jelšava:

Mestské služby	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Náklady	216 527,75	87 661,19
Výnosy	216 527,75	102 691,49
Výsledok hospodárenia pred zdanením	0,00	15 030,30
Výsledok hospodárenia po zdanení	0,00	11 723,63

Celkové náklady	304 188,94	EUR
Celkové výnosy	319 219,24	EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	15 030,30	EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení	11 723,63	EUR

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.

Mesto v roku 2016 poskytlo dotácie v súlade s VZN o podmienkach poskytovania dotácií fyzickým osobám a právnickým osobám na podporu projektov, talentovanej mládeže a združení.

Žiadateľ dotácie-bežné výdavky	Výška schváleného transferu alebo dotácie	Účel dotácie
Stavebná úradovňa-pren.výkon	1213,00	Dotácia na činnosť
MKK-kolky	5 695,00	Dotácia na činnosť
MFK	8 827,00	Dotácia na činnosť
Dotácia cez PK	450,00	
StreetWorkout-templárska akadémia	600,00	
ŠK MX Team	270,00	
Detský domov	30,00	Finančný dar
Náklady na žiaka	40,00	
Ev. cirkev	1 000,00	príspevok
Strelecká súťaž	180,00	príspevok
Spolu:	18 305,00	

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Jelšava			0,00
Mestské múzeum			0,00
OCVK			0,00

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

- prostriedky zriadovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mestské služby Jelšava	79 000,00	79 000,00	0,00

Príspevok na činnosť príspevkovej organizácii poskytnutý v roku 2016.

,

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mestské lesy Jelšava, s.r.o.	0,00	0,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MPSVaR SR	ZOS – bežné výdavky	53 760,00	53 760,00	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	17 122,56	17 122,56	0,00
Okresný úrad – odbor školstva	Prenesený výkon št. správy - školstvo	809 661,00	809 661,00	0,00
Okresný úrad	Prenesený výkon št. správy na úseku životného prostredia	223,85	223,85	0,00
Okresný úrad	Prenesený výkon št. správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov - REGOB	1053,03	1 053,03	0,00
Okresný úrad	Matričná činnosť	6 307,51	6 307 51	0,00
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	221 081,18	221 081,18	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na výkon osobit. príjemcu	1 928,09	1 928,09	0,00
ÚPSVaR	Komunitné centrum	17 595,36	17 595,36	0,00
ÚPSVaR	§54 NP PZZ	39 423,97	39 423,97	0,00
ÚPSVaR	§ 54 hrady	61 196,58	61 196,58	0,00
ÚPSVaR	§ 50j	932,91	932,91	0,00
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	6 382,01	6 382,01	0,00
Fond sociálneho rozvoja	Terénna sociálna práca	21 791,17	21 791,17	0,00
Okresný úrad	Starostlivosť o vojnové hroby	500,52	500,52	0,00
MV SR	Transfer na volby	1632,00	1 632,00	0,00
ÚPSVaR	Stravné - ZŠ	57 034,12	57 034,12	0,00
Okresný úrad	Cestovné - ZŠ	21 814,00	21 814,00	0,00
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka služba	47 785,29	47 785,29	0,00
ÚPSVaR	Školské pomôcky - ZŠ	17 297,20	17 297,20	0,00
Okresný úrad	Vzdelávacie poukazy - ZŠ	14 272,00	14 272,00	0,00
Okresný úrad	Výchova a vzdelávanie MŠ - ZŠ	6 619,00	6 619,00	0,00
Okresný úrad	Soc. znevýhodnené prostredie - ZŠ	20 564,00	20 564,00	0,00
Okresný úrad	Dotácia učebnice	2 070,64	2070,64	0,00

MK SR	Dotácia kaštieľ	23 000,00	23 000,00	0,00
Okresný úrad	Transfer lyžiarsky	3 300,00	3 300,00	0,00
Okresný úrad	Transfer škola	3 900,00	3 900,00	0,00
ÚPSVaR	Recyklačný fond	4 999,00	4 999,00	0,00
ÚPSV aR	Projekt ŠNZ 85%EU	67 297,53	67 297,53	0,00
ÚPSV aR	Projekt ŠNZ 10%ŠR	11 876,08	11 876,08	0,00
ÚPSV aR	Projekt PkZ ŠR	5 113,17	5 113,17	0,00
ÚPSV aR	Projekt PkZ ŠR	902,32	902,32	0,00
VÚC	Z rozpočtu VUC	1 600,00	1 600,00	0,00
Transfer zo ŠR	DHZ od MF	3 000,00	3 000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma zaplatených splátok	Zostatok
ŠFRB	415 412,48	8 638,91	406 773,57

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK	1 600,00	1 600,00	0,00

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

Príloha č. 1