

**Závěrečný účet Obce
V I N I Č K Y
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá: Starosta obce

Spracoval: Darina Nagyová

Vo Viničkách dňa 01.06. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.06.2018, uznesením č. 3 /2M/2018.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením

č. 6/8/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.07.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017 uznesením č. 4/5/2017
- druhá zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu č. 2/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením starostu č. 3/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	178 700	210 095
<i>z toho:</i>		
Bežné príjmy	156 700	180 145
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	22 000	29 950
Výdavky celkom	178 700	210 095
<i>z toho:</i>		
Bežné výdavky	155 300	178 745
Kapitálové výdavky	20 000	27 950
Finančné výdavky	3 400	3 400
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
210 095	213 052,50	101,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 210 095 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 213 052,50 EUR, čo predstavuje 101,41 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
180 145	199 067,13	110,50

Z rozpočtovaných bežných príjmov 180 145 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 199 067,13 EUR, čo predstavuje 110,50 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
150 100	164 098,88	109,33

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 122 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **135 711 EUR**, čo predstavuje plnenie na 111,24 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **19 232,07 EUR**, čo je 97,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 303,55 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 928,52 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných nedoplatkov z minulých rokov DzN v sume 2 015,96 EUR.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4.027,00 EUR z toho za bežný rok 2 090,30 EUR min. r. 1 936,70 EUR.

Daň za ubytovanie schválený rozpočet 1 000 EUR; upravený rozpočet 1 000 EUR; skutočnosť **1 365,35 EUR**

Daň za psa: schválený rozpočet 400 EUR; upravený rozpočet 400 EUR; skutočnosť **452,00 EUR**. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psov v sume 175,50 EUR z toho za bežný rok 60,00 EUR min. r. 115,50 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva: schválený rozpočet 100 EUR; upravený rozpočet 100 EUR; skutočnosť **25,50 EUR**

Daň za komunálne odpady a drobný stavebný odpad: schválený rozpočet 6 800 EUR; upravený rozpočet 6 800 EUR; skutočnosť **7 312,96 EUR**

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.801,94 EUR z toho za bežný rok 1.756,80 EUR min. r. 1 045,14 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6 600	11 524,71	174,62

Z rozpočtovaných 6 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 11 524,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 174,62 %.

z toho

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Rozpočet 700 EUR skutočný príjem z prenajatých pozemkov v sume 180,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 200,00 EUR , čo predstavuje plnenie na 54,29 %.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **9 530,72 EUR**, čo predstavuje plnenie na 161,54 % .

Iné nedaňové príjmy

Rozpočet nebol schválený . Skutočný príjem k 31.12.2017 je spolu **1.613,99 EUR** z toho :

- z dobropisov 650,38 EUR
- vrátky v sume 963,61 EUR.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet grantov a transferov 0,00 EUR bol upravený na 23 445,00 Eur. Skutočný príjem bol v roku 2017 **23.443,54 EUR**.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Trebišov	18,658,16 576,00	CnTP , AČ
Okresný úrad Košice	924,00	Materská škola
Okresný úrad Trebišov	742,75	Voľby
Okresný úrad Trebišov	90,00	CO - odmena skladníka
ÚPSVaR Trebišov	1.229,12	- Rodičovský príspevok, rod.prídavky
ÚPSVaR Trebišov	66,40	Školské potreby
ÚPSVaR Trebišov	815,76	Stravné
Ministerstvo vnútra	163,35	REGOB,
Ministerstvo vnútra	178,00	register adries
Spolu	23 443,54	-

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

2. Kapitálové príjmy:

-

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
-	-	-

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
-	-	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto obsahovú jednotku.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
29 950,00	13.985,37	46,70

Z rozpočtovaných finančných príjmov 29 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13.985,37 EUR, čo predstavuje 46,70% plnenie.

V roku 2017 bol prijatý úver v sume 4 052,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6.3.2017 uznesením č. 9/2/2017.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
210 095,00	193 456,03	92,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 210 095,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 193 456,03 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
178 745,00	183.246,83	102,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 178 745,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 183 246,83 EUR, čo predstavuje 102,52 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

611 Mzdy - z rozpočtovaných 82 586 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 82 196,17 EUR, čo je 99,52% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

612 Príplatky z rozpočtovaných 6 315 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 6 308,25 EUR, čo je 99,89% čerpanie

614 Odmeny z rozpočtovaných 3 535 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 3 758,50 EUR, čo je 106,32 % čerpanie

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 898 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 31 794,92 EUR, čo je 102,90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 19 708,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21 329,08 EUR, čo je 108,22 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 221 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 5 545,54 EUR, čo predstavuje 131,37% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
27 950,00	6 612,00	23,65

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 27 950 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6 612,00 EUR, čo predstavuje 23,65 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
3 400	3 597,20	105,80

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 597,20 EUR, čo predstavuje 105,80% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	199.067,13
<i>z toho: bežné príjmy obce</i>	<i>199.067,13</i>
Bežné výdavky spolu	183.246,83
<i>z toho: bežné výdavky obce</i>	<i>183.246,83</i>
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	–
<i>z toho: kapitálové príjmy obce</i>	–
Kapitálové výdavky spolu	6.612,-
<i>z toho: kapitálové výdavky obce</i>	<i>6.612,-</i>
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9208,30
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	13.985,37
Výdavky z finančných operácií	3.597,20
Rozdiel finančných operácií	10.388,17
PRÍJMY SPOLU	213.052,50
VÝDAVKY SPOLU	193.456,03
Hospodárenie obce	19.596,47
Vylúčenie z prebytku	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 19 596,47 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

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

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	-
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2017	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce Viničky.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	820,69
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	809,41
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie, stravné lístky	296,55
- regeneráciu PS, dopravu	152,00
- dopravné	-
- ostatné úbytky	893,00
KZ k 31.12.2017	288,55

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	787 399,03	762 865,29
Neobežný majetok spolu	760 865,39	711 994,28
<i>z toho:</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok	75	75
Dlhodobý hmotný majetok	663 233,46	614 362,35
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	26 533,64	37 652,90
<i>z toho:</i>		
Zásoby	–	–
Zúčtovanie medzi subjektami VS	–	–
Dlhodobé pohľadávky	–	–
Krátkodobé pohľadávky	7 006,42	7 004,44
Finančné účty	19 527,22	30 648,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	–	–
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	–	–
Časové rozlíšenie	–	13 218,11

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	787 399,03	762 865,29
Vlastné imanie	298 387,60	305 210,67
<i>z toho:</i>		
Oceňovacie rozdiely	–	–
Fondy	–	–
Výsledok hospodárenia	6452	6 823,07
Záväzky	21 450,61	22 211,12
<i>z toho:</i>		
Rezervy	–	–
Zúčtovanie medzi subjektami VS	–	–
Dlhodobé záväzky	820,69	288,55
Krátkodobé záväzky	13 252,22	14 084,87
Bankové úvery a výpomoci	7 377,70	7 837,70
Časové rozlíšenie	467 560,82	435 443,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám OTP	7 837,70 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	67,60 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	5 719,57 EUR
- voči poisťovniam	4 001,77 EUR
- daňovému úradu	776,43 EUR
- ostatné – VVS – združená zmluva	3 519,50 EUR

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

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Panny Márie Kármelskej, Streda nad Bodrogom	100,00	100,00	-
Občianske združenie „Tokajský stravec“ Viničky	70,00	70,00	-

K 31.12.2017 súlade so VZN č.4/2012 o dotáciách boli predložené zúčtovania o použití finančných prostriedkov.

Vypracovala: **Darina Nagyová**

Predkladá: **Michal T a k á č**
starosta obce