

**Závěrečný účet Obce
V I N I Č K Y
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá: Starosta obce

Spracoval: Darina Nagyová

Vo Viničkách dňa 12.05. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.5.2017, uznesením č. 4/4/2017

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce 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.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2015 uzn. č. 7/9/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.08.2016 rozp. opatr. č. 1/2016, uznesením č. 5/4/2016
- druhá zmena schválená dňa 31.12.2016 rozp. opatr. starostu č. 2/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	174 800	220 539
<i>z toho:</i>		
Bežné príjmy	142 800	158 539
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	32 000	62 000
Výdavky celkom	174 800	220 539
<i>z toho:</i>		
Bežné výdavky	142 600	158 339
Kapitálové výdavky	30 000	60 000
Finančné výdavky	2 200	2 200
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
220 539	225 402,09	102,20

Z rozpočtovaných celkových príjmov 220 539 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 225 402,09 EUR, čo predstavuje 102,20% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
158 539	184 978,27	116,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 158 539 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 184 978,27 EUR, čo predstavuje 116,67% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
136 900	154 891,85	113,14

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 109 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 127 189,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,68%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 18 628,96 EUR, čo je 95% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 058,08 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6 570,88 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 628,96 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 790,75 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 096,13 EUR z toho za bežný rok 2 129,31 EUR min. r. 1 966,82 EUR.

Daň za psa: schválený rozpočet – 400 EUR; upravený rozpočet – 400 EUR; skutočnosť – 459 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva: schválený rozpočet – 100 EUR; upravený rozpočet – 100 EUR; skutočnosť – 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: schválený rozpočet – 6 800 EUR; upravený rozpočet – 6 800 EUR; skutočnosť – 7 492,64 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 900	11 885,34	201,45

Z rozpočtovaných 5 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 885,34 EUR, čo je 201,45% plnenie. Z uvedeného príjmu predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 244,81 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 220 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 771,56 EUR, čo je 150,86% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 807,79 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Trebišov	9 360,98	§ 54
Okresný úrad Košice	760,00	Materská škola
Okresný úrad Trebišov	696,82	Voľby
Okresný úrad Trebišov	91,47	CO - odmena skladníka
ÚPSVaR Trebišov	3 498,00 196,23	- AČ § 52 - Dobrovoľnícka činnosť § 50, 50a, 50j
ÚPSVaR Trebišov	83,00	Školské potreby
ÚPSVaR Trebišov	869,22	Stravné
Okresný úrad Trebišov	164,67	REGOB
Ministerstvo vnútra	87,40	pokuta, register adries
Spolu	15 807,79	-

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
-	-	-

Prenos z rozpočtového roku 2015 – 30 000 EUR, ktoré boli vyčerpané v roku 2016 na rekonštrukciu MK (ul. Spodná).

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
-	-	-

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
32 000	40 423,82	126,32

Z rozpočtovaných finančných príjmov 32 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 40 423,82 EUR, čo predstavuje 126,32% plnenie.

V roku 2016 bol prijatý úver v sume 8 678 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.3.2016 uznesením č. 4/2/2016.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
220 539	216 707,28	98,26

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 220 539 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 216 707,28 EUR, čo predstavuje 98,26% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
158 339	173 674,58	109,69

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 158 339 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 173 674,58 EUR, čo predstavuje 109,69% 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

Z rozpočtovaných 77 071 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 81 917,30 EUR, čo je 106,28% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 694 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29 792,97 EUR, čo je 107,57% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 20 512 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23 185,38 EUR, čo je 113,03% 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 2 340 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 555,21 EUR, čo predstavuje 109,19% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
60 000	41 732,70	69,55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 60 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 41 732,70 EUR, čo predstavuje 69,55% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 200	1 300	59,09

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 300 EUR, čo predstavuje 59,09% čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	184 978,27
<i>z toho: bežné príjmy obce</i>	184 978,27
Bežné výdavky spolu	173 674,58
<i>z toho: bežné výdavky obce</i>	173 674,58
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	–
<i>z toho: kapitálové príjmy obce</i>	–
Kapitálové výdavky spolu	41 732,70
<i>z toho: kapitálové výdavky obce</i>	41 732,70
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-30 429,01
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	40 423,82
Výdavky z finančných operácií	1 300,00
Rozdiel finančných operácií	39 123,82
PRÍJMY SPOLU	225 402,09
VÝDAVKY SPOLU	216 707,28
Hospodárenie obce	8 694,81
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	8 694,81

Prebytok rozpočtu v sume **9 933,37** 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 9 933,37

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 1.1.2016	1 746,12
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 :	1 746,12
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce Viničky.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	794,20
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	680,85
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	204,36
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	450,00
KZ k 31.12.2016	820,69

6. 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	805 400,48	787 399,03
Neobežný majetok spolu	756 655,24	760 865,39
<i>z toho:</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok	75	75
Dlhodobý hmotný majetok	659 019,31	663 233,46
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	48 749,24	26 533,64
<i>z toho:</i>		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	7 247,06	7 006,42
Finančné účty	41 502,18	19 527,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	336 130,81	319 838,21
Vlastné imanie	291 935,60	298 387,60
<i>z toho:</i>		
Oceňovacie rozdiely	–	–
Fondy	–	–
Výsledok hospodárenia	4 539,06	6452
Záväzky	44 195,21	21 450,61
<i>z toho:</i>		
Rezervy	–	–
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30 000,00	–
Dlhodobé záväzky	794,20	820,69
Krátkodobé záväzky	13 401,01	13 252,22
Bankové úvery a výpomoci	–	7 377,70
Časové rozlíšenie	469 269,67	467 560,82

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám OTP	7 377,70 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	982,06 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	5 044,15 EUR
- voči poisťovniam	3 126,83 EUR
- daňovému úradu	579,68 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 2016 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Ranč Viktória – dotácia na bežné výdavky	100,00	100,00	0,00

K 31.12.2016 nebolo predložené zúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.4/2012 o dotáciách. Bola predložená faktúra č. 16179.

Vypracovala: Darina Nagyová

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

Na úradnej tabule vyvesené dňa: 13.5.2017