



Závěrečný účet Obce VIŠŇOV za rok 2017

Predkladá : Marta Pejová, starostka obce

Spracoval: Helena Petriková, administratívna pracovníčka

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 21.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.06.2018, uznesením č. 5/25/2018

Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh na uznesenie

Závěrečný účet obce za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2016 uznesením č.2/15/2016
Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.06.2017 uznesením č. 5/19/2017
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2017 uznesením č. 6/22/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	84.058	88.198
z toho :		
Bežné príjmy	52.058	56.198
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	32.000	32.000
Výdavky celkom	82.205	84.142
z toho :		
Bežné výdavky	49.805	51.742
Kapitálové výdavky	32.400	32.400
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	1.853	4.056

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
88.198	82.389,81	93,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 88.198 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 82.389,81 EUR, čo predstavuje 93,41 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
56.198	55.215,16	98,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 56.198 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 55.215,16 EUR, čo predstavuje 98,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
51.413	51.419,19	100,01

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 40.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 41.020,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,55 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9.300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8.345,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.268,24 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.051,87 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25,45 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10.208,73 EUR.

Daň za psa – skutočnosť k 31.12.2017 v sume 404,43 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad k 31.12.2017 v sume 1.648,30 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
100	227,51	227,51

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 227,51 EUR, čo je 227,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov (KD,DS) v sume 219,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2,31 EUR a príjem z prenájmu majetku v sume 6,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.430 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2.330,72 EUR, čo je 67,77 % plnenie.

Úroky z tuzem.úverov,pôžičiek, návr.fin.výpomoc:

Z rozpočtovaných 3 € nebol skutočný príjem k 31.12.2017.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	217,56	99,80

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované, skutočný príjem vo výške 217,56 EUR, čo predstavuje 99,80% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov (SPP, a.s.,VSE, a.s.) v sume 217,56 €

prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1.025 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.020,18 EUR, čo predstavuje 99,53 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	účel	Suma v €
Okresný úrad Trebišov	Refundácia odmeny skladníka CO	60,00
Ministerstvo dopravy, výstavby	komunikácie	9,55
Ministerstvo vnútra SR – OÚ KE- životné prostredie	Vodná správa, ovzdušie	17,00
Ministerstvo vnútra SR-sekcia verejnej správy	Register adries	45,20
Ministerstvo vnútra SR-sekcia verejnej správy	Register občanov	72,93
UPSVaR	Dobrovoľnícka činnosť z roku 2016	55,00
Ministerstvo financií SR	Voľby	760,50

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
	10.000	

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované , skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10.000 EUR – dotácia účelovo určená na Rekonštrukciu a modernizáciu budovy kultúrneho domu.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32.000	17.174,65	53,67

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 32.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17.174,65 EUR, čo predstavuje 53,67 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/18/2017 zo dňa 6.5.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5.174,65 EUR na rekonštrukciu chodníkov .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
84.142	70.117,89	83,33

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 84.142 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 70.117,89 EUR, čo predstavuje 83,33 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
51.742	50.765,24	98,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 51.742 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 50.765,24 EUR, čo predstavuje 98,11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 15.000 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 14.945,50 EUR, čo je 99,64 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníčky OcÚ, starostky obce a hlavnej kontrolórky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8.290 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8.090,99 EUR, čo je 97,60 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 18.920 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 18.489,20 EUR, čo je 97,72 % 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 výdavkov 960 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 856,91 EUR, čo predstavuje 89,26 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
32.400	19.352,65	59,73

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32.400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 19.352,65 EUR, čo predstavuje 59,73 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Zameranie na rekonštrukciu chodníka v sume 480 €
- b) Zmena k projektu na rekonštrukciu KD v sume 750 €
- c) Rekonštrukcia chodníka od autobusovej zastávky po súp.č. 50 v sume 18.122,65 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	55.215,16
z toho : bežné príjmy obce	55.215,16
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	50.765,24
z toho : bežné výdavky obce	50.765,24
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	+ 4.449,92
Kapitálové príjmy spolu	10.000
z toho : kapitálové príjmy obce	10.000
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	19.352,65
z toho : kapitálové výdavky obce	19.352,65
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 9.352,65
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4.902,73
Vylúčenie z prebytku	10.000
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 14.902,73
Príjmové finančné operácie	17.174,65
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	17.174,65
PRÍJMY SPOLU	82.389,81
VÝDAVKY SPOLU	70.117,89
Hospodárenie obce	+ 12.271,92
Vylúčenie z prebytku	10.000
Upravené hospodárenie obce	+ 2.271,92

Schodok rozpočtu v sume 4.902,73 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 10.000 EUR bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z finančných operácií 14.902,73 EUR.

Po vysporiadaní zostava kladné saldo finančných operácií vo výške 2 271,92 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 2.271,92 EUR.

3. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	27.892,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8.663,43
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.1/18/2017 zo dňa 6.5.2017 Na rekonštrukciu chodníkov v obci	5.174,65
KZ k 31.12.2017	31.381,02

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica č.5/2016

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	126,21
Prírastky - povinný prídelenie - %	150,85
Úbytky - stravovanie vo forme SL	53,18
KZ k 31.12.2017	223,88

4. 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	384 672,46	573 278,82
Neobežný majetok spolu	320 900,57	514 304,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	272 105,51	465 515,26
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 789,30
Obežný majetok spolu	63.654,48	58 850,85
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 648,94	4 591,37
Finančné účty	59 005,54	54 259,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	117,41	123,41

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	384 672,46	573 278,82
Vlastné imanie	187 703,74	176 366,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	178 703,74	176 366,43
Záväzky	14 745,57	193 739,24
z toho :		
Rezervy	600	180 480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 000	10 000
Dlhodobé záväzky	135,12	233,68
Krátkodobé záväzky	3 025,56	2 010,45
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	203 173,15	191 223,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	966,79	966,79	
- zamestnancom	894,29	894,29	
- poisťovniam	923,65	923,65	
- daňovému úradu	240,83	240,83	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2017	3 025,56	3 025,56	

Stav úverov k 31.12.2017

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu Zmluvu o úvere.

Obec obdržala v apríli 2018 faktúru za vykonané stavebné práce na stavbe „Obec Višňov-kanalizácia „ vo výške 251 266,16 € ku ktorej bola ku dňu účtovnej závierky vytvorená rezerva vo výške 180 000 €.Uvedená faktúra sa bude splácať v pravidelných mesačných splátkach vo výške 1.000 € na základe dohody o uznaní záväzku a spôsobe splácania. Podľa stanoviska z Ministerstva Financíí SR k splátkovému kalendáru tento záväzok nespĺňa podmienky investično-dodávateľského úveru a v zmysle ust. § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa do celkovej sumy dlhu obce nezapočítava.

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 **neposkytla** dotácie v súlade so VZN č.1/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 (stl.3-stl.4)
Okresný úrad Trebišov	Refundácia odmeny skladníka CO	60,00	60,00	
Ministerstvo dopravy, výstavby	komunikácie	9,55	9,55	
Ministerstvo vnútra SR – OÚ KE- životné prostredie	Vodná správa, ovzdušie	17,00	17,00	
Ministerstvo vnútra SR- sekcia verejnej správy	Register adries	45,20	45,20	
Ministerstvo vnútra SR- sekcia verejnej správy	Register občanov	72,93	72,93	
UPSvAR	Dobrovoľnícka činnosť z roku 2016	55,00	55,00	
Ministerstvo financií SR	Voľby	760,50	760,50	
Ministerstvo životného prostredia SR	Nafta	1 663,31	1 663,31	

Ministerstvo financií SR	Rekonštruk.,modernizácia budovy KD – kapitálový transfer	10.000	10.000	
--------------------------	--	--------	--------	--

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Sečovce	65,04	65,04	
Mesto Michalovce	37,20	37,20	

Obec v roku 2017 poskytla Mestu Sečovce a Michalovce príspevok v sume 102,24 € na činnosť Centier voľného času podľa počtu detí, ktoré dané CVČ navštevujú. Obec v roku 2017 neprijala dotácie od iných obcí.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu audítora za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 4.902,73 EUR.

Schodok rozpočtu v sume 4.902,73 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 10.000 EUR bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný :

- z finančných operácií 14.902,73 EUR.

Po vysporiadaní zostava kladné saldo finančných operácií vo výške 2 271,92 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 2.271,92 EUR.