



Závěrečný účet Obce VIŠŇOV za rok 2016

Predkladá : Marta Pejová, starostka obce

Spracoval: Helena Petriková, administratívna pracovníčka

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.04.2017
zvesený dňa.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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 uznesenia:

Závěrečný účet obce 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2015 uznesením č.2/8/2015

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.5.2016 uznesením č. 2/11/2016
- druhá zmena schválená dňa 11.6.2016 uznesením č. 7/12/2016
- tretia zmena schválená dňa 10.9.2016 uznesením č. 1/13/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 12.11.2016 uznesením č. 2/14/2016
- piata zmena schválená dňa 10.12.2016 uznesením č. 1/15/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	58.910	274.979,31
z toho :		
Bežné príjmy	48.910	52.195
Kapitálové príjmy	10.000	201.223,15
Finančné príjmy		21.561,16
Výdavky celkom	58.320	250.338,15
z toho :		
Bežné výdavky	48.320	49.115
Kapitálové výdavky	10.000	201.223,15
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	590	24.641,16

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
274.979,31	266.345,91	96,86

Z rozpočtovaných celkových príjmov 274.979,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 266.345,91 EUR, čo predstavuje 96,86 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
52.195	53.561,60	102,62

Z rozpočtovaných bežných príjmov 52.195 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 53.561,60 EUR, čo predstavuje 102,62 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47.350	49.601,09	104,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 36.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39.308,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,19 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9.300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8.300,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,26 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7.261,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.039,92 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8.302,08 EUR.

Daň za psa - skutočnosť k 31.12.2016 v sume 365,31 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – skutočnosť k 31.12.2016 v sume 1.626,74 €

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3.751	2.854,59	76,10

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 58,65 EUR, čo je 58,65 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 1,74 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 56,91 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.310 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2.795,94 EUR, čo je 84,47 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
243	242,06	99,61

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované, skutočný príjem bol vo výške 242,06 EUR, čo predstavuje 99,61% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy zo VŠZP – ročné vyúčtovanie.

d) Bežné prijaté granty a transfery

Z rozpočtových grantov a transferov 150 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.105,92 EUR, čo predstavuje 737,28 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby	9,85	Na úseku dopravy
Okresný úrad KE – životné prostredie	18,00	Vodná správa, ovzdušie, povodne
Ministerstvo vnútra SR-verejná správa	9,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR-verejná správa	75,24	Register obyvateľov
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	144,06	Dobrovoľnícka činnosť
Ministerstvo financií SR	794,56	Voľby do NR SR
Okresný úrad Trebišov	55,21	CO- odmena skladníka

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
201.223,15	191.223,15	95,03

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 201.223,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 191.223,15 EUR, čo predstavuje 95,03 % plnenie.

Zo združených investičných prostriedkov od spoločnosti VVS, a.s. bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9.561,16

Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 191.661,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 181.661,99 EUR, čo predstavuje 94,78 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	181.661,99	Stavba „Obec Višňov-kanalizácia“

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
21.561,16	21.561,16	100

Finančné operácie - skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 21.561,16 EUR z rezervného fondu obce uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/12/2016 zo dňa 11.06.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9.561,16 EUR na úhradu 5% výdavkov na stavbu : „Obec Višňov – kanalizácia“. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov v sume 12.000 € - účelovo určená dotácia na miestne komunikácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
250.338,15	236.121,32	94,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 58.3220 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 236.121,32 EUR, čo predstavuje 404,87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
49.115	44.497,54	92,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 48.320 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 44.497,54 EUR, čo predstavuje 92,09 % 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 13.000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 12.961,21 EUR, čo je 99,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 6.370 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7.239,89 EUR, čo je 113,66 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 28.450 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23.139,06 EUR, čo je 81,33 % 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 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1.155,48 EUR, čo predstavuje 231,10 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
201.223,15	191.623,78	95,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 201.223,15 bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 191.623,78 EUR, čo predstavuje 95,23 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia- OcU a KD

Skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 400 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Realizácia novej stavby: „Obec Višňov – kanalizácia“

Z rozpočtovaných 193.223,15 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 191.223,78 EUR, čo predstavuje 98,97 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	53.561,60
z toho : bežné príjmy obce	53.561,60
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	44.497,54
z toho : bežné výdavky obce	44.497,54
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	9.064,06
Kapitálové príjmy spolu	191.223,15
z toho : kapitálové príjmy obce	191.223,15
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	191.623,78
z toho : kapitálové výdavky obce	191.623,78
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 400,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8.663,43
Vylúčenie z prebytku	12.000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3 336,57
Prijmové finančné operácie	21.561,16
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	21.561,16
PRÍJMY SPOLU	266.345,91
VÝDAVKY SPOLU	236.121,32
Hospodárenie obce	30.224,59
Vylúčenie z prebytku	12.000
Upravené hospodárenie obce	18 224,59

Prebytok rozpočtu v sume 8.663,43 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, zvýšený o saldo finančných operácií vo výške 21 561,16 € upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12.000 € navrhujem použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 8.663,43 EUR

5. 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 1.1.2016	24.085,77
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13.367,63
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.6/12/2016 zo dňa 11.6.2016 Na stavbu "Obec Višňov- kanalizácia"	9.561,16
KZ k 31.12.2016	27.892,24

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.2/2016

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	51,90
Prírastky - povinný príděl - %	124,88
Úbytky - Stravné lístky	50,57
KZ k 31.12.2016	126,21

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	188 980,07	384 672,46
Neobežný majetok spolu	134 362,63	320 900,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	85 567,57	272 105,51
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	54 434,64	63 654,48
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 168,14	4 648,94
Finančné účty	50 266,50	59 005,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	182,80	117,41

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	188 980,07	384 672,46
Vlastné imanie	174 061,30	178 703,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	174 061,30	178 703,74
Záväzky	14 918,77	14 745,57
z toho :		
Rezervy	540	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 000	12 000
Dlhodobé záväzky	51,90	135,12
Krátkodobé záväzky	2 326,87	2 010,45
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		191 223,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	521,59	521,59	
- zamestnancom	704,75	704,75	
- poisťovniam	640,13	640,13	
- daňovému úradu	143,98	143,98	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	2 010,45	2 010,45	

Stav úverov k 31.12.2016

Obci v roku 2016 nebol poskytnutý úver.

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.1/2009 o dotáciách, právnickým osobám, na verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rim.kat.farnosť Sečovce – bežné výdavky oprava zvonov – rim.kat.kostol Višňov	1000	1000	

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2009 o dotáciách.

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú 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 (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 -
Ministerstvo dopravy, výstavby	doprava	9,85	9,85	
Okresný úrad KE – životné prostredie	Vodná spáva, ovzdušie	18,00	18,00	
Ministerstvo vnútra SR-verejná správa	Register adries	9,00	9,00	
Ministerstvo vnútra SR-verejná správa	Register občanov	75,24	75,24	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dobrovoľnícka činnosť	144,06	144,06	
Ministerstvo financií SR	Voľby do NR SR	794,56	794,56	
Okresný úrad Trebišov	odmena skladníka CO	55,21	55,21	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2016 zmluvu s Environmentálnym fondom - účelovo určená dotácia obce na projekt: Obec Višňov – kanalizácia.

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	65,00	65,00	
Mesto Michalovce	62,00	62,00	

Obec v roku 2016 poskytla Mestu Michalovce a Mestu Sečovce príspevok v sume 127,00 € na činnosť Centier voľného času podľa počtu detí, ktoré dané CVČ navštevujú. V roku 2016 obec neprijala dotácie od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec v roku 2016 neprijala dotácie z rozpočtu VÚC

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu audítora za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** prebytok rozpočtového hospodárenia v sume **8.663,43 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, zvýšený o saldo finančných operácií vo výške 21 561,16 € upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12.000 €, účelovo určené , ktoré sa z prebytku vylučujú boli poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **12 000 €** - rekonštrukcia miestnych komunikácií.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** na tvorbu rezervného fondu vo výške **8.663,43 EUR**.