

**Závěrečný účet Obce  
ĎAČOV**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : Anton Cuprák

Spracovala : Mária Tomčíková

V Ďačove dňa 04. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený dňa 09. 05. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28. 05. 2018, uznesením č.7/b / 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.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## **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 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12. 2016 uznesením č.7/a/2016.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27. 02. 2017 uznesením č. 7/a/2017
- druhá zmena schválená dňa 29. 06. 2017 uznesením č. 9/2017
- tretia zmena schválená dňa 18. 08. 2017 uznesením č. 6/a/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 27. 09. 2017 uznesením č. 6/b/2017
- piata zmena schválená dňa 11. 12. 2017 uznesením č.7/2017
- šiesta zmena schválená dňa 29. 12. 2017 starostom obce

### **Rozpočet obce k 31.12.2017**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>305 000</b>	<b>417 179</b>
z toho :		
Bežné príjmy	235 000	253 969
Kapitálové príjmy	0	
Finančné operácie príjmové	0	86 720
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>70 000</b>	<b>76 490</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>305 000</b>	<b>417 179</b>
z toho :		
Bežné výdavky	177 720	194 814
Kapitálové výdavky	0	86 720
Finančné výdavky	0	0
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>127 280</b>	<b>135 645</b>
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
417 179	428 395,24	102,68

Z rozpočtovaných celkových príjmov 417 179 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 428 395,24 €, čo predstavuje 102,68 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
330 459,-	352 242,52	106,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov 330 459 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 352 242,52 €, čo predstavuje 106,59 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
236 484,-	250 924,18	106,10

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 213 609 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 228 449 €, čo predstavuje plnenie na 106,94 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 626,34 €, čo je 97,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 627,31 €, dane zo stavieb boli v sume 2975,18 € a dane z bytov boli v sume 23,85 €.

Daň za psa 435,- €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 413,84 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8 759	8 570,90	97,85

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 001 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 158,57 €, čo je 103,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 916,50 € a z prenajatých pozemkov v sume 242,07 €

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, iné poplatky:

Z rozpočtovaných 3 758 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 412,33 €, čo je 90,80 % plnenie. Ide o ostatné poplatky – správne poplatky v sume 1 009 €, príjem z predaja tovarov a služieb 2 403,33 €

c) **iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
685	685,26	100,03

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 685 €, bol skutočný príjem vo výške 685,26 €, čo predstavuje 100,03% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 84 531 € bol skutočný príjem vo výške 83 759,70 €, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Kraj. úrad ŽP	69,62	Ochrana pred povodňami
Ministerstvo vnútra SR	284,65	REGOB-hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad	682,79	Voľby do VÚC
Okresný úrad	76 135	Školstvo
ÚPSVaR	5187,64	Školské potreby, strava HN, VPP
Ministerstvo vnútra SR	1400	Grant pre DHZ

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

**2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
0	0	0

V roku 2017 obec nemala žiadné kapitálové príjmy.

**3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
86 720	84 455,20	97,38

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 86 720 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 84 455,20 €, čo predstavuje 97,38 % plnenie.

**4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**

**Bežné príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
0	8 302,48	0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 302,48 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola s MŠ

915,- EUR - školné MŠ, ŠKD

518,65 EUR – réžia ŠJ

1641,17 EUR - príjmy z dobropisov

5227,66 EUR – poplatky za stravné

**Kapitálové príjmy**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Základná škola s Materskou školou v Ďačove nemala žiadné kapitálové príjmy.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
417 179	359 415,24	86,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 417 179 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 359 415,24 €, čo predstavuje 86,15 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
194 814	131 023,68	67,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 194 814 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 131 023,68 €, čo predstavuje 67,25 % 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 51 034 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 45 521,10 €, čo je 89,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 866 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 16 151,90 €, čo je 90,40 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 90 238 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64 778,34 €, čo je 71,78 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 966 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4 572,34 €, čo predstavuje 92,07 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
86 720	84 455,20	97,38

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 86 720 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 84 455,20 €, čo predstavuje 97,38 % čerpanie.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 8 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5 735,20 €, čo predstavuje 71,69 % čerpanie.

##### b) projektová dokumentácia-rekonštrukcia a modernizácia MŠ

Z rozpočtovaných 14 620 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 14 620 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

##### c) projektová dokumentácia – chodníky pozdĺž cesty III. triedy

Z rozpočtovaných 64 100 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64 100 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
135 645	143 936,36	106,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 135 645 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 143 936,36 €, čo predstavuje 106,11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ -ŠKD 143 936,36 €



#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	352 242,52
z toho : bežné príjmy obce	343 940,04
bežné príjmy RO	8 302,48
Bežné výdavky spolu	274 960,04
z toho : bežné výdavky obce	131 023,68
bežné výdavky RO	143 936,36
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>77 282,48</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	84 455,20
z toho : kapitálové výdavky obce	84 455,20
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-84 455,20</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-7 172,72</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-7 172,72</b>
Príjmy z finančných operácií	84 455,20
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>84 455,20</b>
PRÍJMY SPOLU	436 697,72
VÝDAVKY SPOLU	359 415,24
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>77 282,48</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>0</b>

Zostatok bežného rozpočtu je prebytok vo výške 77 282,48 €.

Zostatok kapitálového rozpočtu je schodok vo výške 84 455,20 €.

Zistený výsledok rozpočtu obce 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 z. n. p. je schodok vo výške 7 172,72 €.

Zistený zostatok finančných operácií je vo výške 84 455,20 €.

Zistený schodok bude krytý zo zostatku finančných operácií.

Zostatok finančných operácií po usporiadaní schodku bude prevedený na tvorbu rezervného fondu vo výške 77 282,48 €.

## 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	94 902,02
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	38 837,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - nákup pozemkov, PD- zateplenie a modernizácia MŠ, PD-chodníky pozdĺž cesty III. triedy – uznesenie č. 7/b/2017 z 27.2.2017	84 455,20
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	49 284,56

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	289,74
Prírastky - povinný príděl	504,02
- povinný príděl	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	399,60
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2017	394,16

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2016 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 152 241,99</b>	<b>1 171 279,44</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 013 646,63</b>	<b>1 042 417,68</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 480	852
Dlhodobý hmotný majetok	863 831,92	895 230,97
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>138 595,36</b>	<b>128 861,76</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 234,46	1 087,76
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 895,08	1 301,49
Finančné účty	133 465,82	126 472,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2016 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 152 241,99</b>	<b>1 171 279,44</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>808 020,52</b>	<b>846 015,41</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	808 020,52	846 015,41
<b>Záväzky</b>	<b>6 059,67</b>	<b>7 527,67</b>
z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	289,74	394,16
Krátkodobé záväzky	5 269,93	6 633,51
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>338 161,80</b>	<b>317 736,36</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto krátkodobé záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	1 974,07 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	716,70 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 018,20 EUR
- ostatné	1 924,54 EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2004 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na .....	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	2 400 €	2 400 €	0

K 31. 12. 2017 bola vyúčtovaná dotácia.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

## 11. 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 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:

- **prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ – ŠKD Ďačov	62 641,02	62 584,86	56,16

-finančné prostriedky poskytnuté pre MŠŠJ-ŠKD

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Obec	69,62	69,62	0
Obec	284,65	284,65	0

- ide o prenesený výkon štátnej správy – Ochrana pred povodňami, REGOB

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Ďačov	76 135	76 135	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, ... - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Kraj. úrad ŽP	Ochrana pred povodňami	69,62	69,62	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	284,65	284,65	0
Okresný úrad	Voľby do VÚC	682,79	682,79	0
Okresný úrad	Školstvo	76 135	76 135	0
ÚPSVR	Školské potreby, strava, VPP	5 187,64	5 187,64	0
MV SR	Grant pre DHZ	1400	1400	0

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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Lipany	1 120	1 120	0

- finančné prostriedky poskytnuté na CVČ

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo obce Ďačov uznesením č. 7/a/2016 zo dňa 5. 12. 2016 schválilo na rok 2017 zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

**Vypracovala: Mária Tomčíková**

**Predkladá: Anton Cuprák**

V Ďačove, dňa 04. 05. 2018

## **13. Návrh uznesenia**

Obecné zastupiteľstvo

### **I. berie na vedomie**

- a) stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2017

### **II. schvaľuje**

- a) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad,
- b) použitie zostatku finančných operácií po usporiadaní na tvorbu rezervného fondu vo výške 77 282,48 €.