

**Závěrečný účet Obce
ĎAČOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Anton Cuprák

Spracovala : Mária Tomčíková

V Ďačove dňa 24. 05. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený dňa 25. 05. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.06.2017, uznesením č. 7a,7b / 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.
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

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2015 uznesením č.9/a/2015.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 16. 03. 2016 uznesením č. 8/a/2016
- druhá zmena schválená dňa 08. 06. 2016 uznesením č. 7/2016
- tretia zmena schválená dňa 12. 09. 2016 uznesením č. 5/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 05. 12. 2016 uznesením č. 6/2016
- piata zmena schválená dňa 30. 12. 2016 starostom obce rozpočt. opatrením č.5/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	284 840	472 418,48
z toho :		
Bežné príjmy	204 040	233 982
Kapitálové príjmy	0	7 566,48
Finančné príjmy	0	158 560
Príjmy RO s právnou subjektivitou	80 800	72 310
Výdavky celkom	284 840	472 418,48
z toho :		
Bežné výdavky	153 840	181 577
Kapitálové výdavky	0	166 126,48
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	131 000	124 715
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
472 418,48	450 968,33	95,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 472 418,48 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 450 968,33 €, čo predstavuje 95,45 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
306 292,-	330 085,52	107,76

Z rozpočtovaných bežných príjmov 306 292 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 330 085,52 €, čo predstavuje 107,76 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
211 061,-	228 896,70	108,45

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 191 921 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 214 020,53 €, čo predstavuje plnenie na 111,51 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10085 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5816,41 €, čo je 57,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3646,39 €, dane zo stavieb boli v sume 2146,17 € a dane z bytov boli v sume 23,85 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 895,08 €.

Daň za psa 450,- €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 609,76 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8826	8046,18	91,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5245 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5244,35 €, čo je 99,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4894,70 € a z prenajatých pozemkov v sume 349,65 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, iné poplatky:

Z rozpočtovaných 3581 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2801,83 €, čo je 78,24 % plnenie. Ide o ostatné poplatky – správne poplatky v sume 518,50 €, príjem z predaja tovarov a služieb 2270,34 € a príjem z úrokov 12,99 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2667	2667,30	100,01

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2667 €, bol skutočný príjem vo výške 2667,30 €, čo predstavuje 100,01% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 83 738 € bol skutočný príjem vo výške 82 224,91 €, čo predstavuje 98,19 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Kraj. úrad ŽP	70,71	Ochrana pred povodňami
Ministerstvo vnútra SR	258,48	REGOB-hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad	1141,81	Voľby do NR SR
Okresný úrad	72 310	Školstvo
ÚPSVaR	7743,91	Školské potreby, strava HN, VPP
Ministerstvo vnútra SR	700	Grant pre DHZ

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
7566,48	7566,48	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7566,48 € bol skutočný príjem 7566,48 €, čo je 100% plnenie. Finančné prostriedky boli poskytnuté ako nenávratný finančný príspevok z Ministerstva hospodárstva na modernizáciu a rekonštrukciu verejného osvetlenia v obci.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
158 560	113 316,33	71,46

Z rozpočtovaných finančných príjmov 158 560 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 113 316,33 €, čo predstavuje 71,46 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 8a,b//2016 zo dňa 16. 03. 2016 bol schválený účel použitia rezervného fondu vo výške 142 000 € a uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/2016 zo dňa 08.06. 2016 bol schválený účel použitia rezervného fondu vo výške 16 560 €.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	8 250,43	0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 250,43 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ
445,52 EUR - poplatky MŠ - školné
816,50 EUR – réžia
2028,06 EUR - príjmy z dobropisov
4960,35 EUR – poplatky za stravné

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
472 418,48	412 130,59	87,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 472 418,48 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 412 130,59 €, čo predstavuje 87,23 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
181 577	158 078,89	87,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 181 577 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 158 078,89 €, čo predstavuje 87,05 % 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 54 824 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 48 488 €, čo je 88,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 197 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 17 198,28 €, čo je 89,58 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 102 956 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 87 887,46 €, čo je 85,36 % 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 4 600 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 504,75 €, čo predstavuje 97,92 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
166 126,48	120 882,81	72,76

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 166 126,48 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 120 882,81 €, čo predstavuje 72,76 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 24 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8 770,56 €, čo predstavuje 36,54 % čerpanie.

b) výstavba miestnych komunikácií MK2 a MK3

Z rozpočtovaných 109 460 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 109 352,06 €, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

c) verejné obstarávanie rekonštrukcia MK (31) k cintorínu

Z rozpočtovaných 13 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 900,19 €, čo predstavuje 7,38 % čerpanie.

d) projektová dokumentácia – chodníky pozdĺž cesty III. triedy

Z rozpočtovaných 7 400 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 800 €, čo predstavuje 24,32 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
124 715	133 168,89	106,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 124 715 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 133 168,89 €, čo predstavuje 106,77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ 133 168,89 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	330 085,52
z toho : bežné príjmy obce	321 835,09
bežné príjmy RO	8 250,43
Bežné výdavky spolu	291 247,78
z toho : bežné výdavky obce	158 078,89
bežné výdavky RO	133 168,89
Bežný rozpočet	38 837,74
Kapitálové príjmy spolu	7 566,48
z toho : kapitálové príjmy obce	7 566,48
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	120 882,81
z toho : kapitálové výdavky obce	120 882,81
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-113 316,33
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-74 478,59
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-74 478,59
Príjmy z finančných operácií	113 316,33
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	113 316,33
PRÍJMY SPOLU	450 968,33
VÝDAVKY SPOLU	412 130,59
Hospodárenie obce	38 837,74
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	0

Zostatok bežného rozpočtu je prebytok vo výške 38 837,74 €.

Zostatok kapitálového rozpočtu je schodok vo výške 113 316,33 €.

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 74 478,59 €.

Zistený zostatok finančných operácií je vo výške 113 316,33 €.

Zistený schodok bude krytý zo zostatku finančných operácií.

Zostatok finančných operácií po usporiadaní schodku bude prevedený na tvorbu rezervného fondu vo výške 38 837,74 €.

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	142 477,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	31 401,68
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	34 339,91
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 8a,b//2016 zo dňa 16.3.2016 a uznesenie č. 7/2016 zo dňa 8.6.2016: nákup pozemkov, výstavba MK2 a MK3,obstar.rekonštrukcia MK(31) k cintorínu, PD-chodníky pozdĺž cesty III. triedy	113 316,33
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	94 902,02

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	81,70
Prírastky - povinný prídél – 1,25 %	528,54
- povinný prídél - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	320,50
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2016	289,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	1 163 325,28	1 152 241,99
Neobežný majetok spolu	946 899,56	1 013 646,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 108	3 480
Dlhodobý hmotný majetok	794 456,85	863 831,92
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	216 425,72	138 595,36
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 390,46	1 234,46
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	7 566,48	3 895,08
Finančné účty	207 468,78	133 465,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 163 325,28	1 152 241,99
Vlastné imanie	797 439,29	808 020,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	797 439,29	808 020,52
Záväzky	7 298,75	6 059,67
z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	81,70	289,74
Krátkodobé záväzky	6 717,05	5 269,93
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	358 587,24	338 161,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto krátkodobé záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	0 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1 274,88 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 177,51 EUR
- ostatné	1 817,54 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. 2016 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 zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Ďačov	55 695,82	55 626,83	68,99

-finančné prostriedky poskytnuté pre MŠŠJ

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Obec	70,71	70,71	0
Obec	258,48	258,48	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	72 310	72 310	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	70,71	70,71	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	258,48	258,48	0
Okresný úrad	Voľby do NR SR	1 141,81	1 141,81	0
Okresný úrad	Školstvo	72 310	72 310	0
ÚPSVR	Školské potreby, strava, VPP	7 743,91	7 743,91	0
MV SR	Grant pre DHZ	700	700	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 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	1 096	1 096	0

- finančné prostriedky poskytnuté na CVČ

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo obce Ďačov uznesením č. 9/b/2015 zo dňa 15. 12. 2015 schválilo na rok 2016 zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Mária Tomčíková

Predkladá: Anton Cuprák

V Ďačove, dňa 24. 05. 2017

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

a) stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2016

II. schvaľuje

- a) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad,
- b) použitie zostatku finančných operácií po usporiadaní na tvorbu rezervného fondu vo výške 38 837,74 €.