

**Závěrečný účet Obce
ĎAČOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2018**

Predkladá : Anton Cuprák

Spracovala : Mária Tomčíková

V Ďačove dňa 02. 05. 2019

Návrh záverečného účtu vyvesený dňa 06. 05. 2019

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.06. 2019, uznesením č. 9/a/2019

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
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 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12. 2017 uznesením č.8/a/2017.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12. 03. 2018 uznesením č. 7/a/2018
- druhá zmena schválená dňa 28. 05. 2018 uznesením č. 8/a/2018
- tretia zmena schválená dňa 26. 07. 2018 uznesením č. 8/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 25. 09. 2018 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 25. 10. 2018 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 12. 12. 2018 uznesením č.6/b/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	368 270	637 436,77
z toho :		
Bežné príjmy	327 630	354 173
Kapitálové príjmy	0	233 830,77
Finančné operácie príjmové	34 000	39 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou	6 640	10 433
Výdavky celkom	368 270	637 436,77
z toho :		
Bežné výdavky	184 850	202 114
Kapitálové výdavky	34 000	272 830,77
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	149 420	162 492
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
637 436,77	625 173,69	98,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 637 436,77 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 625 173,69 €, čo predstavuje 98,07 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
364 606,-	357 807,54	98,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 364 606 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 357 807,54 €, čo predstavuje 98,13 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
254 908,-	248 694,12	97,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 235 812 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 229 639,48 €, čo predstavuje plnenie na 97,38 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 941 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 9 897,67 €, čo je 99,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 285,93 €, dane zo stavieb boli v sume 2587,89 € a dane z bytov boli v sume 23,85 €.

Daň za psa 465,- €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 691,97 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
9 173	8 591,54	93,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 605 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 5 586,07 €, čo je 99,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 580,40 €, z prenajatých pozemkov v sume 242,07 € a príjem z dividend v sume 1763,60 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, iné poplatky:

Z rozpočtovaných 3 568 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 3 005,47 €, čo je 84,23 % plnenie. Ide o ostatné poplatky – správne poplatky v sume 938 €, príjem z predaja tovarov a služieb 1 907,47 € a príjem za porušenie predpisov v sume 160.- €.

c) **iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1555	1555,04	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1555 €, bol skutočný príjem vo výške 1555,04 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z vratiek a dobropisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 88 537 € bol skutočný príjem vo výške 88 533,99 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Kraj. úrad ŽP	69,61	Ochrana pred povodňami
Ministerstvo vnútra SR	271,52	REGOB-hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad	480,86	Voľby komunálne
Okresný úrad	82 577	Školstvo
ÚPSVaR	3778	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:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
233 830,77	233 747,27	99,96

V roku 2018 obec mala kapitálové príjmy a to na rekonštrukciu lávky cez potok v sume 10 000,- € zo ŠR, na rekonštrukciu MK v sume 99 916,50 € (MK6 k cintorínu) NFP z Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka a ŠR, na zateplenie a modernizáciu MŠ v sume 123 383,77 € NFP spolufinancovanie z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a ŠR a kapitálový príjem za predaj pozemkov v sume 447.- €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
39 000	33 618,88	86,20

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 39 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 33 618,88 €, čo predstavuje 86,20 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
10 327	10 326,96	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 10327 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 10 326,96 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 1560,- EUR - školné MŠ, ŠKD
161,- EUR – režia ŠJ
1793,57 EUR - príjmy z dobropisov
5721,96 EUR – poplatky za stravné
1090,43 EUR – z vratiek

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	0

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

Príjmové finančné operácie ZŠ s MŠ:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
106	105,89	99,89

ZŠ s MŠ v Ďačove mala príjmové finančné operácie-prostriedky z predchádzajúcich rokov v sume 105,89 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
637 436,77	601 244,88	94,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 637 436,77 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 601 244,88 €, čo predstavuje 94,32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky - obec

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
202 114	171 530,79	84,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 202 114 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 171 530,79 €, čo predstavuje 84,86 % 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 54 700 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 49 551,72 €, čo je 90,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 032 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 17 563,73 €, čo je 92,28 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 123 074 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 100 034,09 €, čo je 81,27 % 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 5 308 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 4 381,25 €, čo predstavuje 82,54 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
272 830,77	267 366,15	97,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 272 830,77 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 267 366,15 €, čo predstavuje 97,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 3 447 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 2 066 €, čo predstavuje 59,93 % čerpanie.

b) projektová dokumentácia a rekonštrukcia MK7 a MK6

Z rozpočtovaných 126 000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 125 422,50 €, čo predstavuje 99,54 % čerpanie.

c) zateplenie a modernizácia Materskej školy Ďačov

Z rozpočtovaných 133 383,77 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 129 877,65 €, čo predstavuje 97,37 % čerpanie.

d) rekonštrukcia lávky cez potok

Z rozpočtovaných 10 000 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2018 v sume 10 000 €, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
162 492	162 347,94	99,91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 162 492 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 162 347,94 €, čo predstavuje 99,91 % čerpanie. Sú to bežné výdavky ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	357 701,65
z toho : bežné príjmy obce	347 374,69
bežné príjmy RO	10 326,96
Bežné výdavky spolu	333 878,73
z toho : bežné výdavky obce	171 530,79
bežné výdavky RO	162 347,94
Bežný rozpočet	23 822,92
Kapitálové príjmy spolu	233 747,27
z toho : kapitálové príjmy obce	233 747,27
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	267 366,15
z toho : kapitálové výdavky obce	267 366,15
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-33 618,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9 795,96
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9 795,96
Príjmy z finančných operácií	33 724,77
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	33 724,77
PRÍJMY SPOLU	625 173,69
VÝDAVKY SPOLU	601 244,88
Hospodárenie obce	23 928,81
Vylúčenie z prebytku	105,89
Upravené hospodárenie obce	23 822,92

Zostatok bežného rozpočtu je prebytok vo výške 23 822,92 €.

Zostatok kapitálového rozpočtu je schodok vo výške 33 618,88 €.

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 9 795,96 €.

Zistený zostatok finančných operácií je vo výške 33 724,77 €.

Zistený schodok bude krytý zo zostatku finančných operácií.

Zostatok finančných operácií po usporiadaní schodku a vylúčení z prebytku v sume 105,89 €, čo sú prostriedky z predchádzajúcich rokov školstva bude prevedená na tvorbu rezervného fondu vo výške 23 822,92 €.

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 1.1.2018	49 284,56
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	77 282,48
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - nákup pozemkov, zateplenie a modernizácia MŠ, PD a rekonštrukcia MK7 a MK6,	33 618,88
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	92 948,16

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	394,16
Prírastky - povinný príděl	479,24
- povinný príděl	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	484,80
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2018	388,60

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2017v EUR	KZ k 31.12.2018v EUR
Majetok spolu	1 171 279,44	1 402 572,48
Neobežný majetok spolu	1 042 417,68	1 282 717,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	852	
Dlhodobý hmotný majetok	895 230,97	1 136 382,30
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	128 861,76	119 855,47
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 087,76	943,18
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 301,49	2 239,11
Finančné účty	126 472,51	116 673,18
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 31.12.2017v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 171 279,44	1 402 572,48
Vlastné imanie	846 015,41	860 882,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	846 015,41	860 882,77
Záväzky	7 527,67	6 904,81
z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	394,16	388,60
Krátkodobé záväzky	6 633,51	6 016,21
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	317 736,36	534 784,90

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto krátkodobé záväzky

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	497,15 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1032,08 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 386,04 EUR
- ostatné	2 100,94 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. 2018 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	79 927,39	79 770,94	156,45

-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	69,61	69,61	0
Obec	271,52	271,52	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	82 577	82 577	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	69,61	69,61	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	271,52	271,52	0
Okresný úrad	Voľby komunálne	480,86	480,86	0
Okresný úrad	Školstvo	82 577	82 577	0
ÚPSVR	Školské potreby, strava, VPP	3 778	3 778	0
MV SR	Grant pre DHZ	1400	1400	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2018 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Lipany	1 091	1 091	0

- finančné prostriedky poskytnuté na CVČ

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo obce Ďačov uznesením č. 8/b/2017 zo dňa 11. 12. 2017 schválilo na rok 2018 zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Mária Tomčíková

Predkladá: Anton Cuprák

V Ďačove, dňa 02. 05. 2019

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

- a) stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2018

II. schvaľuje

- a) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad,
- b) použitie zostatku finančných operácií po usporiadaní na tvorbu rezervného fondu vo výške 23 822,92 €.