



Závěrečný účet obce Pača a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ladislav ZAGIBA, starosta obce

Spracovala: Mgr. Ružena PISÁROVÁ, ekonómka obce

V Pači dňa 11.06. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.06. 2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.



Záverečný 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. Rozpočtové hospodárenie prebytok/schodok 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 poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči Štátnemu rozpočtu**



1. ROZPOČET OBCE A JEHO PLNENIE V ROKU 2017

Cieľom predkladaného Záverečného účtu obce Pača je poskytnúť:

- základné informácie o majetkovej a finančnej situácii obce v rozsahu stanovenom zákonom o účtovníctve
- analýzu príjmov a výdavkov v roku 2017
- prehľad o prijatých, poskytnutých a zúčtovaných transferoch v roku 2017

1.1 Rozpočet obce na rok 2017 a zmeny rozpočtu

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 . Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce Pača bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12. 2016 uznesením č. 24/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2017, uznesením č. 32/2017
- druhá zmena schválená dňa 23.05.2017, uznesením č. 37/2017
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2017, uznesením č. 41/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 29.09.2017, uznesením č. 53/2017
- piata zmena schválená dňa 30.11. 2017, uznesením č. 61/2017
- šiesta zmena schválená dňa 15.12. 2017, uznesením č. 68/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	238 465	309 570
z toho :		
Bežné príjmy	163 465	234 561
Kapitálové príjmy	0	9
Finančné príjmy	75 000	75 000
Výdavky celkom	238 465	309 570
z toho :		
Bežné výdavky	163 465	234 561
Kapitálové výdavky	75 000	75 009
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	238 465	309 570



1.2 Ročná závierka

Podľa ustanovenia § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve) sa účtovnou závierkou rozumie štruktúrovaná prezentácia skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, poskytované osobám, ktoré tieto informácie využívajú.

Obec Pača viedla v roku 2017 účtovníctvo v rozsahu a spôsobom ustanoveným zákonom NR SR číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, ktorý upravuje rozsah, spôsob a preukázateľnosť vedeného účtovníctva.

Obec takisto v plnom rozsahu rešpektovala rámcovú účtovnú osnovu a postupy účtovania v znení Opatrenia MF SR zo 17. decembra 2008 č. MF/25189/2008-311 (FS 13/2008) a v znení Opatrenia 9. decembra 2009 č. MF /24240/2009-31 (FS 15/2009) záväzné medziiným aj pre obce, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove.

Obec predložila v stanovených termínoch a predpísaným spôsobom aj účtovné výkazy podľa Opatrenia MF SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti predkladania účtovej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (FS č. 12/2007) v znení opatrenia MF SR zo 17. decembra 2008 č. MF/25189/2008-311 (FS č. 13/2008) a v znení Opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/24241/2009-31 (FS 15/2009).

Obec Pača zostavila za účtovný rok 2017 riadnu účtovnú závierku k 31.12.2017, ktorá má v znení ustanovenia § 16 zákona o účtovníctve štandardnú štruktúru- jej obsahom je:

1. súvaha („Úč. ROPO SFOV 1 – 01“)
2. výkaz ziskov a strát („Úč. ROPO SFOV 2 – 01“)
3. poznámky
4. finančný výkaz o plnení rozpočtu FIN 1 – 12

V súvahe je prehľadné usporiadanie majetku podľa druhov na strane aktív a podľa zdrojov majetku na strane pasív v peňažnom vyjadrení k 31.12.2017. *Vertikálna štruktúra súvahy* súvisí s členením majetku a zdrojov majetku k 31.12.2017 a *horizontálna štruktúra súvahy* súvisí s oceňovaním jednotlivých druhov majetku a zdrojov majetku a rozumieme ňou spôsob vykazovania súvahových stavov.

Horizontálnu štruktúru aktív tvoria za dve účtovné obdobia vykazované v štyroch stĺpcoch, prvé tri vykazujú údaje bežného účtovného obdobia (brutto; korekcia a netto), štvrtý stĺpec údaje predchádzajúceho minulého účtovného obdobia (netto). V 1. stĺpci *brutto* je ocenenie majetku v účtovníctve v čase nadobudnutia, v 2. stĺpci *korekcia* je ocenenie zníženia hodnoty majetku (o účtovné odpisy) a v 3. stĺpci *netto* sa uvádza rozdiel stĺpcov 1. a 2. (brutto – korekcia). V 4. stĺpci sa uvádza stav majetku v minulom účtovnom období v roku 2016 v netto. Nasledujúca bilancia zobrazuje stĺpec 3 a 4 v netto (zostatková cena).



2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
309 570,-	219 066,20	71 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 309 570,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 219 066,20 EUR, čo predstavuje 71 % plnenie.

1./ Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
234 561,-	219 057,20	93%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 234 561,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 219 057,20 EUR, čo predstavuje 93 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% plnenia
146 896,-	146 062,86	99,81%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 118.052,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 118.052,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 744,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17.491,86 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14.129,04 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3.362,82 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.031,82 EUR

Daň za psa 645,75 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9.872,46 €

a) nedaňové príjmy za tovary a služby

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 057,-	16.743,51	98,16 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 057,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16 743,51EUR, čo je 98,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za predaj výrobkov a služieb ako odber vody z verejného vodovodu, ostatných služieb ako výpožička kníh, prenájom odpadových nádob, rozhlasové relácie a hrobové miesta, z prenajatých pozemkov príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a majetku.

b) – bežné ostatné príjmy:



Z rozpočtovaných grantov a transferov 70 608,- EUR bol skutočný príjem vo výške 56 250,83 EUR, čo predstavuje 80 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	13.288,30	Dávky v hmotnej núdzi - osob.príjem.
2.	ÚPSVaR	399,84	Detské prídavky – osobitný príjemca
2.	Krajský stavebný úrad Košice	555,21	Stavebný úrad
3.	Krajský stavebný úrad Košice	25,79	Pozemné komunikácie
4.	Okresný úrad Rožňava	197,01	REGOB
5.	Okresný úrad Rožňava	26,-	Register adries
6.	Okresný úrad Košice	25,-	Vojnové hroby
7.	Okresný úrad Košice	56,-	Životné prostredie
10.	MV SR - KÚ Košice	10.000,-	Kamerový systém
11.	ÚPSVaR Rožňava	21.595,04	Aktivačná činnosť § 54
12.	ÚPSVaR Rožňava	55,14	Aktivačná činnosť § 54 z r.2016
14.	Okresný úrad Rožňava	627,50	Volebná činnosť
15.	DPO SR	1.400,-	Oprava požiarnej techniky
16.	LESY š.p. SR	8.000,-	Na opravu miestnej komunikácie
	SPOLU	56.250,83	

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

2/. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9,-	9,-	100 %

Z odpredaja pozemku

3./Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
75 000,-	0	0 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov – z rezervného fondu obce - 75 000,- EUR sa do rozpočtu nezapojili finančné prostriedky , z dôvodu, že nebol dôvod ich zapojenia.



3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% čerpania
309 570,-	215 318,77	70 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 309 570,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 215 318,77 EUR, čo predstavuje 70 % čerpanie.

1./Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12. 2017	% čerpania
234 561,-	186 291,99	79 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 234 561,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 186 291,99 EUR, čo predstavuje 79 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 80 108,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume. 67 782,36 EUR, čo je 85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra, poslancov OZ, členov komisií a ZPOZu a 8 aktivačných pracovníkov

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28 493,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23 049,99 EUR, čo je 80,89 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 108 450,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 78 252,60 EUR, čo je 72,15 % 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 17 510,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 17 207,04 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie.

2./ Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
75 009,-	29 026,78	39 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 75 009,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 29 026,78,- EUR, čo predstavuje 39 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 5 500,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne vyčerpaných 1 818,- EUR, čo predstavuje 33 % čerpanie.

b) Realizácia nových stavieb

1/ Zrealizovaná stavba prístrešku nad obcou . Z rozpočtovaných 2 000,- EUR bolo k 31.12.2017 skutočne vyčerpaných 1 818,- EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

2/ Kamerový systém obecný – Rozpočtovaných 12 500,- €, realizácia sa prevedie v prvom polroku 2018.

3/ Rekonštrukcia Domu smútku a cintorína. Z rozpočtovaných 17 509,- € bolo k 31.12. 2017 skutočne vyčerpaných 17 127,62 €, čo predstavuje 98% plnenie. Rekonštrukcia sa bude prevádzať aj v roku 2018.

4/ Rekonštrukcia polyfunkčnej budovy. Z rozpočtovaných 6 500,- € bolo k 31.12. 2017 skutočne preinvestovaných 3 821,98 €, čo predstavuje 59 % plnenie.

5/ Rekonštrukcia vnútorného osvetlenia budov. Z rozpočtovaných 4 500,- € bolo skutočne vyčerpaných 4 402,10 €, čo predstavuje 98 % plnenie.

3./ Výdavkové finančné operácie

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



4. Rozpočtové hospodárenie prebytok/schodok za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	219 057,20
Bežné výdavky spolu	172 511,57
Bežný rozpočet	+ 46 545,63
Kapitálové príjmy spolu	9,-
Kapitálové výdavky spolu	31 575,42
Kapitálový rozpočet	- 31 566,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 14 979,21
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 979,21
Prijmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0,-
PRÍJMY SPOLU	219 066,20
VÝDAVKY SPOLU	204 086,99
Hospodárenie obce	+14 979,21
Vylúčenie z prebytku	0,-
Upravené hospodárenie obce	0

Prebytok rozpočtu v sume **14 979,21** 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, navrhujeme použiť na:
tvorbu rezervného fondu .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok
2017 vo výške **14 979,21 EUR.**



5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (Rezervného a Sociálneho fondu)

1./ 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	75 335,-

2./ Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a zásady pre tvorbu
a čerpanie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	787,51
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	905,09
Úbytky - stravovanie	573,50
- regeneráciu PS, dopravu	466,31
- poplatky a ostatné	18,61
KZ k 31.12.2017	634,18



6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

4.1. AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1. 2017 v EUR	KZ k 31.12. 2017 v EUR
Majetok spolu	668 258,31	702 873,52
Neobežný majetok spolu	588 287,58	620 285,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11,45	11,45
Dlhodobý hmotný majetok	462 670,34	494 668,25
Dlhodobý finančný majetok	125 605,79	125 605,79
Obežný majetok spolu	79 519,29	81 818,59
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 931,72	3 440,49
Finančné účty	74 587,57	78 378,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	451,44	769,44



4.2. PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	668 258,31	702 873,52
Vlastné imanie	432 181,44	437 929,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	432 181,44	437 929,85
Záväzky	4 024,13	44 528,71
z toho :		
Rezervy	700,-	800,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	10 000,-
Dlhodobé záväzky	587,35	536,53
Krátkodobé záväzky	2 736,78	33 192,18
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	232 052,74	220 414,96

4.3 Vývoj pohľadávok a záväzkov k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje záväzky vo výške 33 192,18 € a to
Dodávateľom – za rekonštrukciu vnútorného osvetlenia obecných budov 19.864,35 €
Nevyfakturované dodávky – 2.452,33 €
Zamestnancom – mzdy za 12/2017 – 4.690,60 €
Ostatné záväzky voči zamestnancom – 40,- €
Zúčtovanie s orgánmi zdravotného a sociálneho poistenia – 4.070,20 €
Daň z príjmu - odvod DU – 2 074,70 €



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

8.1. Poskytnuté dotácie

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
TJ Sokol Pača- Futbalový oddiel	2.000,-	2.000,-	0
TJ Sokol Pača – Turistický oddiel	77,-	77,-	0
JT Sokol Pača – Strelecký oddiel	200,-	200,-	0
TJ Sokol Pača- Hokejový oddiel	795,98	795,98	0
Jednota dôchodcov Slovenska, ZO Pača	348,48	348,48	0
FS Bučina Pača	1.000,-	1.000,-	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2011 o dotáciách.



9. Finančné usporiadanie vzťahov voči Štátnemu rozpočtu

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	9 402,40	Dávky v hmotnej núdzi
2.	Krajský stavebný úrad Košice	561,72	Stavebný úrad
3.	Krajský stavebný úrad Košice	26,09	Pozemné komunikácie
4.	Okresný úrad Rožňava	199,32	REGOB
5.	Okresný úrad Rožňava	530,73	Volebná činnosť
6.	Okresný úrad Košice	21,84	Vojnové hroby
7.	Okresný úrad Košice	57,-	Životné prostredie
8.	ÚPSVaR Rožňava	1 661,93	Aktivačná činnosť (VPP)
9.	ÚPSVaR Rožňava	190,40	Aktivačná činnosť (VPP) r.2014
10.	LESY SR š.p.	7 000,-	Oprava miestnych komunikácií
11.	ÚPSVaR Rožňava	2 086,50	Aktivačná činnosť § 54
12.	SAŽP	4 716,75	Revitalizácia VP „dedinský dvor“
13.	ÚPSVaR Rožňava	78,60	Dobrovoľnícka činnosť
	SPOLU	26 533,28	

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

Obec v roku 2017

- nevykonávala podnikateľskú činnosť,
- nemala žiadnu organizačnú zložku v zahraničí,
- v účtovnom roku 2017 nemala žiadne náklady v oblasti vývoja a výskumu,
- v účtovnom roku 2017 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely v žiadnych obchodných spoločnostiach.

Ladislav Zagiba
starosta obce Pača