

**Závěrečný účet Obce  
Důbravka**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2018**

**NÁVRH**

Predkladá : Ing. Stanislav Bajuzik, starosta obce  
Spracoval: Eva Viselková, pracovníčka OcÚ

V Důbravke dňa 4.3.2019

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.3.2019
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 4.3.2019

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v ..... dňa ....., uznesením č. ....

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa .....
- zverejnený na webovom sídle obce dňa .....

## **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. 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

## 1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet na rok 2018 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. Celkový rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový. Finančné operácie boli zostavené ako prebytkové vo výške plánovaného schodku kapitálového rozpočtu.

Rozpočet **obce** bol schválený **obecným** zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č. 24/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.03.2018 uznesením OZ č. 7/2018
- druhá zmena schválená dňa 04.07.2018 uznesením OZ č. 21/2018
- tretia zmena schválená dňa 20.09.2018 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 19.11.2019 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 27.12.2019 uznesením OZ č. 8/1/2018

### Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>302560</b>	<b>312126,46</b>
z toho :		
Bežné príjmy	220560	239883,24
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	82000	72243,22
<b>Výdavky celkom</b>	<b>302560</b>	<b>312126,46</b>
z toho :		
Bežné výdavky	217560	225076,46
Kapitálové výdavky	85000	87050
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
312126,46	311113,49	99,68

### 2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
239883,24	238954,55	99,61

#### 2.1.1. Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
224500,-	224222,24	99,87

##### Z toho:

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 199000,- € z výnosu dane z príjmov bdi k 31.12.2018 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 198787,15 €, čo predstavuje plnenie na 99,89 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21400,- € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 21311,50 €, čo je 99,59 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18795,29 €, dane zo stavieb boli v sume 2516,21 €.

##### c) Daň za psa rozpočet 500,00 €, skutočnosť 542,50 €, plnenie 108,5 %

##### d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3600,-€ bol skutočný príjem 3581,09 €, čo predstavuje 99,47%

#### 2.1.2. Nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
11621,78	10982,70	94,50

##### Z toho:

##### a) Príjmy z vlastníctva majetku a tržieb za tovary a služby

- Príjem z prenajatých budov : rozpočet 500,- € , skutočnosť 440,-€
- Dividendy rozpočet 1470,- €, skutočnosť 1469,60 €
- Cintorínsky poplatok rozpočet 650,-€, skutočnosť 666,50 €
- Príjem za tovary a služby ( relácie v MR, príjem z RF, prieskum NAFTA : rozpočet 1480,-€ skutočnosť 1380,96 €
- Poplatky za školné MŠ: rozpočet 785,-€, skutočnosť 795,00 €
- Príjem z výťažkov z lotérií: rozpočet 180,00€, skutočnosť 216,31 €
- Príjmy a poplatky za stravné MŠ: rozpočet 5036,78, skutočnosť 4308,16€

##### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Správne poplatky: rozpočet 1000,-€, skutočnosť 1130,50 €
- Vrátky a dobropisy – rozpočet 520,-€ skutočnosť 575,67 €

### 2.1.3. Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3761,46	3749,61	99,68

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDaV SR	29,42	dotácia pre cestné komunikácie
OÚ Košice	943,-	dotácia na predškôľakov MŠ
MV SR	242,73	dotácia na ohlasovňu+reg.adries
MV SR, odbor ŽP	54,00	dotácia pre životné prostredie
ÚPSVaR	105,00	dotácia stravné HN
OU Michalovce	66,22	dotácia odmeny skladníka CO
ÚPSVaR Mi-ce	1782,38	Dotácia na AČ
MV SR	526,86	Dotácia na voľby SFO

Ttransfery boli účelovo učené, rozpočtované v plnej výške poskytnutých prostriedkov a boli vyčerpané do 31.12.2018 v súlade s ich účelom. Nevyčerpaná dotácia na cestné komunikácie a životné prostredie bola do 31.12.2018 vrátená poskytovateľovi.

### 2.2. Kapitálové príjmy:

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

#### 2.2.1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
72243,22	72158,94	99,88

Príjmové finančné operácie tvorí:

- Zostatok účtu ŠJ 2017 – 243,22 €
- Prevod prostriedkov z RF - 71 915,72 €

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
312126,46	302889,31	97,04

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
225076,46	216162,40	96,04

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	128553	124293,11	96,69
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	900	849,37	94,37
0160 Všeobecné verejné služby	526,86	526,86	100
0220 Civilná ochrana	66,22	66,22	100
0320 Ochrana pred požiarmi	0	0	0
0443 Výstavba	300	252,75	84,25
0451 Cestná doprava	1235	1189,30	96,30
0510 Nakladanie s odpadmi	8305	8053,08	96,97
0620 Rozvoj obce, verejná zeleň	2812,38	2694,29	95,80
0640 Verejné osvetlenie	4510	4037,91	89,53
0810 Rekreačné a športové služby	7670	7630,94	99,49
0820 Kultúrne služby	5250	4672,57	89
0830 Vysielacie a vyd. služby	200	150	75
0840 Náboženské a iné spol služby	700	476,41	68,06
09111 Predprimárne vzdelávanie	42673	41506,22	97,27
0950 Vzdelávanie nedefinované CVČ	100	70	70
09601 Školská jedáleň	21170	19588,37	92,53
1070 Sociálna pomoc občanom v HN	105	105	100

#### Čerpanie rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie:

##### a) 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 102578,60 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume 101883,44 €, čo je 99,32 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ.

##### b) 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 39982,61 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 38560,63 €, čo je 96,44 % čerpanie.

##### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 65 715,25 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 59380,92 €, čo je 90,36 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 16500,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 16103,99 €, čo predstavuje 97,60 % čerpanie. Patrí tu aj vyplatené odstupné bývalému starostovi obce.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
87050,--	86726,91	99,63

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

**a) Výstavba chodníkov pri hl.ceste č.d. 147 -164, 191 -202**

Z rozpočtovaných 58900,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 58845,20 EUR, čo predstavuje 99,91 % čerpanie.

**b) Rekonštrukcia strechy MŠ**

Z rozpočtovaných 13100,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2018 v sume 13070,52 EUR, čo predstavuje 99,77 % čerpanie

**c/ Rekonštrukcia oplatenia cintorína** – rozpočtované 5600,-€ skutočne čerpané 5548,32 €, čo predstavuje 99,08 % čerpanie

**d./ Nové autobusové zastávky** – rozpočtované 7500,-€, skutočné čerpanie 7504,-€, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

## 4. Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy obce	238954,55
Bežné výdavky obce	216162,40
<b>Bežný rozpočet - prebytok</b>	22792,15
Kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky	86726,91
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-86726,91
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-63934,76</b>
<b>Príjmy finančných operácií</b>	<b>72158,94</b>
<b>Výdavky finančných operácií</b>	<b>0</b>
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>72158,94</b>
PRÍJMY SPOLU	311113,49
VÝDAVKY SPOLU	302889,31
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>8224,18</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>242,98</b>
<b>Upravené hospodárenie obce 2018</b>	<b>7981,20</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **7981,20 €** 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 v celej výške na tvorbu rezervného fondu .

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

### a) 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	155419,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2017	11390,70
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	71915,72
KZ k 31.12.2018	94894,84

### b) Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2018	844,50
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1261,95
Úbytky - doplatok k stravnému	708,-
KZ k 31.12.2018	1398,45

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

### 6.1. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018 v €

**Aktíva**, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavuje sumu **670093,29 €**.

**Pasíva**, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú sumu **670093,29 €**

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>673718,65</b>	<b>670093,29</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>502615,92</b>	<b>561770,88</b>
Dlhodobý hmotný majetok	380675,86	439830,82
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>170053,32</b>	<b>107727,44</b>
Zásoby	52,09	87,67
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1558,66	1886,34
Krátkodobé pohľadávky	527,54	1215,86
Finančné účty	167915,03	104537,57
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1049,41</b>	<b>594,97</b>



## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2018 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>673718,65</b>	<b>670093,29</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>420338,93</b>	<b>430136,10</b>
Výsledok hospodárenia	420338,93	430136,10
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	11583,69	9797,17
<b>Záväzky</b>	<b>3776,26</b>	<b>11005,75</b>
Rezervy	832,37	812,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	844,50	1398,45
Krátkodobé záväzky	2099,39	8795,30
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>249603,46</b>	<b>228951,44</b>
Výnosy budúcich období	249603,46	228951,44

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018

Obec k 31.12.2018 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	8664,74 €
- záväzky voči SF	1398,45 €
- preddavky na stravné ŠJ	130,56 €
- rezervy	812,- €

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

Názov PO	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
OFK Dúbravka	6500,-	6500,-	0,00
SZD	100,-	100,-	0

### 9. Finančné usporiadanie vzťahov

a) Finančné usporiadanie k zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Dúbravka nie je zriaďovateľom a zakladateľom žiadnych právnických osôb.

b/ cFinančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Vid' od.2.1.3 Prijaté granty a transfery

Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené do štátneho rozpočtu.

C/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nemala v roku 2018 finančné vzťahy so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Trebišov CVČ	50,-	50,-	0,00
Mesto Košice CVČ	20,-	20,-	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 2018 finančné vzťahy s VÚC.

V Dúbravke 04.03.2019

**Ing. Stanislav Bajúžik**  
starosta obce