

**Závěrečný účet Obce
Důbravka**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá :

Spracoval:

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet na rok 2016 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 2016 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 13.12.2015 uznesením č 07/2015/B/6

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.06.2016 uznesením č. 11/2016
- druhá zmena schválená dňa 15.08.2016 uznesením č. 20/2016
- tretia zmena schválená dňa 20.12.2016 uznesením č. 23/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2016 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	221700	203055,06
z toho :		
Bežné príjmy	186700	203055,06
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	35000	0
Výdavky celkom	221700	197280,06
z toho :		
Bežné výdavky	181700	197280,06
Kapitálové výdavky	40000	0
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	5775

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
203055,06	204360,10	100,75

2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
203055,06	204360,10	100,75

2.1.1. Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
193720	195041,62	100,68

Z toho:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 167000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 168115,59 €, čo predstavuje plnenie na 100,67 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22700,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 22783,89 €, čo je 100,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20224,72 €, dane zo stavieb boli v sume 2559,17 €.

c) Daň za psa rozpočet 520,00 €, skutočnosť 486,50 €, plnenie 93,55%

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3500,-€ bol skutočný príjem 3655,64 €, čo predstavuje 104,44%

2.1.2. Nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6398	6400,79	100,04%

Z toho:

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

- Príjem z prenajatých budov : rozpočet 600,- € , skutočnosť 610,-€
- Cintorínsky poplatok rozpočet 650,-€, skutočnosť 647,50 €
- Príjem za tovary a služby (relácie v MR, príjem z RF, prieskum NAFTA : rozpočet 1908,-€ skutočnosť 1893,96 €
- Poplatky za školné MŠ: rozpočet 590,-€, skutočnosť 565,52 €
- Príjem z výťažkov z lotérií: rozpočet 140,00€, skutočnosť 154,56 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Správne poplatky: rozpočet 2250,-€, skutočnosť 2317,50 €

- Úroky z účtu – nerozpočtované : skutočnosť 48,30 €
- Vrátky a pokuty – 163,45 €

2.1.3. Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2937,06	2917,69	99,34

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KÚ CDaPK Košice	29,94	dotácia pre cestné komunikácie
OŠÚ Košice	1194	dotácia na predškolačkov MŠ
OU Michalovce	237,69	dotácia na ohlasovňu
KÚ ŽP Košice	55,00	dotácia pre životné prostredie
ÚPSVaR	133,00	dotácia stravné HN
Univerzita Prešov	66,13	dotácia na prax na OcÚ
OU Michalovce	55,25	dotácia odmeny skladníka CO
SŠP Prešov	51,96	Dotácia na prax v MŠ
OU Michalovce	1094,72	Dotácia na voľby

Ttransfery boli účelovo učené, rozpočtované v plnej výške poskytnutých prostriedkov a boli vyčerpané do 31.12.2016 v súlade s ich účelom. Nevyčerpané dotácie na cestné komunikácie a ŽP boli do 31.12.2016 vrátené poskytovateľom.

2.2. Kapitálové príjmy:

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

2.2.1. Príjmové finančné operácie:

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
186633,-	180629,94	96,78

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
197280,06	182151,68	92,33

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	105218,96	99061,51	94,14
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	600	600,45	100,07
0160 Všeobecné verejné služby- refer.	1094,72	1094,72	100
0220 Civilná ochrana	55,25	55,25	100
0320 Ochrana pred požiarmi	100	0	0
0443 Výstavba	250	224,45	89,78
0451 Cestná doprava	300	29,94	9,98
0510 Nakladanie s odpadmi	8510	7373,05	86,63
0620 Rozvoj obce, verejná zeleň	2050	1781,02	86,87
0640 Verejné osvetlenie	6670	5564,14	83,42
0810 Rekreačné a športové služby	5100	5055,75	99,13
0820 Kultúrne služby	7750	6945,68	89,62
0830 Vysielacie a vyd. služby	200	0	0
0840 Náboženské a iné spol služby	3465	3176,94	91,68
09111 Predprimárne vzdelávanie	42006,13	39103,59	93,09
0950 Vzdelávanie nedefinované CVČ	100	99,20	99,20
09601 Školská jedáleň	13670	11852,99	86,70
1070 Sociálna pomoc občanom v HN	140	133	95

Čerpanie rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie:

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

Z rozpočtovaných 84956,20 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 82320,11 €, čo je 96,89 čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ.

b) 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31018,19 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29745,31 €, čo je 95,89 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 74715,67 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 63621,96 €, čo je 85,15 % 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 6590,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6464,30 €, čo predstavuje 98,09 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu

2) Kapitálové výdavky :

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

4. Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy obce	204360,10
Bežné výdavky obce	182151,68
<i>Bežný rozpočet - prebytok</i>	22208,42
Kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky	0
<i>Kapitálový rozpočet</i>	0
<i>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	22208,42
<i>Príjmy finančných operácií</i>	0
<i>Výdavky finančných operácií</i>	0
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	0
PRÍJMY SPOLU	204360,10
VÝDAVKY SPOLU	182151,68
<i>Hospodárenie obce</i>	22208,42

Prebytok rozpočtu v sume **22208,42 €** 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 vo výške **22208,42 €**

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 1.1.2016	123839,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2015	9371,75
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2016	133211,44

b) Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	357,50
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	1055,67
Úbytky - doplatok k stravnému	1002,20
KZ k 31.12.2016	410,97

Vyčíslený stav SF sa rovná stavu samostatného účtu SF k 31.12.2016

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

6.1. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v €

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavuje sumu **682422,11 €**.
Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavujú sumu **682422,11 €**

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	691757,32	682422,11
Neobežný majetok spolu	553716,72	522488,72
Dlhodobý hmotný majetok	431776,66	400548,66
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
Obežný majetok spolu	137226,74	159131,52
Zásoby	38,78	91,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	282,70	1558,66
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3085,99	1443,07
Finančné účty	133819,27	156038,67
Časové rozlíšenie	813,86	801,87
Náklady budúcich období	813,86	801,87

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	691757,32	682422,11
Vlastné imanie	400080,51	408755,24
Výsledok hospodárenia	400080,51	408755,24
Záväzky	2705,17	2851,31
Rezervy	830	830
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	357,50	410,97
Krátkodobé záväzky	1517,67	1610,34
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	288971,64	270815,56
Výnosy budúcich období	288971,64	270815,56

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1494,70 €
- záväzky voči SF	410,97 €
- preddavky na stravné ŠJ	105,00 €
- iné záväzky	10,64 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov

a) Finančné usporiadanie k zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Dúbravka nie je zriaďovateľom a zakladateľom žiadnych právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : napr. školstvo, matrika,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
KÚ CDaPK Košice	BT – PVŠS doprava	29,94	-	29,94
KŠÚ Košice	BT – PVŠS MŠ	1194,00	1194,00	0,00
OÚ Michalovce	BT – REGOB+ reg.adries	237,69	237,69	0,00
KÚ ŽP Košice	BT – PVŠS ŽP	55,00	-	55,00
ÚPSVaR	BT – HN stravné	133,00	133,00	0,00
OÚ Michalovce	BT - voľby	1094,72	1094,72	0,00
OU Michalovce	BT – refundácia CO	55,25	55,25	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené do štátneho rozpočtu.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nemala v roku 2016 finančné vzťahy so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce RO - CVČ	99,20	99,20	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 2016 finančné vzťahy s VÚC.

e) Dotácie poskytnuté z rozpočtu obce právnickým osobám

Názov PO	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
OFK Dúbravka	4500,-	4500,-	0,00

V Dúbravke 15.05.2017

MVDr. Miroslav El'ko
starosta obce