

**Závěrečný účet Obce  
Dúbravka**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá :

Spracoval:

V Dúbravke dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## **Závěrečný 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.** Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia 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 stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
- 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 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec zostavila rozpočet na rok 2017 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 2017 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 20.12.2016 uznesením č 24/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.05.2017 uznesením č. 6/2017
- druhá zmena schválená dňa 27.09.2017 uznesením č. 19/2017
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 22/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>257255</b>	<b>223293,96</b>
z toho :		
Bežné príjmy	199255	223293,96
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	58000	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>257255</b>	<b>223293,96</b>
z toho :		
Bežné výdavky	198255	208693,96
Kapitálové výdavky	59000	14600
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
223293,96	223275,64	99,99

### 2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
223293,96	223274,64	99,99

#### 2.1.1. Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
211820,-	211512,47	99,85

##### Z toho:

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

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 186500,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 186414,43 €, čo predstavuje plnenie na 99,95 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21400,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 21236,11 €, čo je 99,23 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18738,07 €, dane zo stavieb boli v sume 2498,04 €.

##### c) Daň za psa rozpočet 520,00 €, skutočnosť 455,- €, plnenie 87,5 %

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

Z rozpočtovaných 3400,-€ bol skutočný príjem 3406,93 €, čo predstavuje 100,2%

#### 2.1.2. Nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7070,-	7363,64	104,17

##### Z toho:

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

- Príjem z prenajatých budov : rozpočet 600,- € , skutočnosť 771,-€
- Cintorínsky poplatok rozpočet 700,-€, skutočnosť 619,50 €
- Príjem za tovary a služby ( relácie v MR, príjem z RF, prieskum NAFTA : rozpočet 1580,-€ skutočnosť 1451,96 €
- Poplatky za školné MŠ: rozpočet 600,-€, skutočnosť 765,00 €
- Príjem z výťažkov z lotérií: rozpočet 100,00€, skutočnosť 77,69 €

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

- Správne poplatky: rozpočet 2140,-€, skutočnosť 2230,50 €
- Vrátky a pokuty – 1447,99 €

### 2.1.3. Prijaté granty a transfery

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
4403,96	4398,53	99,88

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
MDaV SR	29,68	dotácia pre cestné komunikácie
OÚ Košice	1032	dotácia na predškolačkov MŠ
MV SR	279,91	dotácia na ohlasovňu+reg.adries
MV SR, odbor ŽP	54,00	dotácia pre životné prostredie
ÚPSVaR	144,00	dotácia stravné HN
Univerzita Prešov	25,98	dotácia na prax na OcÚ
OU Michalovce	60,00	dotácia odmeny skladníka CO
ÚPSVaR Mi-ce	1820,26	Dotácia na AČ
MV SR	952,70	Dotácia na voľby VÚC

Ttransfery boli účelovo učené, rozpočtované v plnej výške poskytnutých prostriedkov a boli vyčerpané do 31.12.2017 v súlade s ich účelom. Nevyčerpaná dotácia na cestné komunikácie bola do 31.12.2017 vrátená poskytovateľovi.

### 2.2. Kapitálové príjmy:

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
0,-	1	0

#### 2.2.1. Príjmové finančné operácie:

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% plnenia</b>
0	0	0

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
223293,96	211884,94	94,89

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
208693,96	197361,74	94,56

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	112280	105734,84	94,17
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	600	565,05	94,18
0160 Všeobecné verejné služby- refer.	952,70	952,70	100
0220 Civilná ochrana	60	60,00	100
0320 Ochrana pred požiarmi	100	0	0
0443 Výstavba	300	172,09	57,36
0451 Cestná doprava	295	48,04	16,28
0510 Nakladanie s odpadmi	8500	7985,80	93,95
0620 Rozvoj obce, verejná zeleň	2930,26	2616,06	89,28
0640 Verejné osvetlenie	5800	5712,41	98,49
0810 Rekreačné a športové služby	12700	12616,58	99,34
0820 Kultúrne služby	5250	5174,41	98,56
0830 Vysielacie a vyd. služby	200	0	0
0840 Náboženské a iné spol služby	1200	879,43	73,29
09111 Predprimárne vzdelávanie	44682	42638,83	95,43
0950 Vzdelávanie nedefinované CVČ	200	37,20	18,60
09601 Školská jedáleň	12700	12024,31	94,67
1070 Sociálna pomoc občanom v HN	144	144	100

#### Čerpanie rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie:

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

Z rozpočtovaných 90756,80 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 90024,21 €, čo je 99,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ.

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

Z rozpočtovaných 34961,05 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33706,32 €, čo je 96,41 % čerpanie.

##### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 72876,11 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64580,32 €, čo je 88,61 % 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 10100,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9050,89 €, čo predstavuje 89,61 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14600-	14523,20	99,47

#### 4. Výpočet výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy obce	223274,64
Bežné výdavky obce	197361,74
<b>Bežný rozpočet - prebytok</b>	<b>25912,90</b>
Kapitálové príjmy obce	1,-
Kapitálové výdavky	14523,20
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-14522,20</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>11390,70</b>
<b>Príjmy finančných operácií</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky finančných operácií</b>	<b>0</b>
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0</b>
PRÍJMY SPOLU	223275,64
VÝDAVKY SPOLU	211884,94
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>11390,70</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **11390,70 €** 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 1.1.2017	133211,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016	22208,42
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2017	155419,86

##### b) Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	410,97
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1148,33
Úbytky - doplatok k stravnému	714,80
KZ k 31.12.2017	844,50

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### 6.1. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017v €

**Aktíva**, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavuje sumu **673718,65 €**.  
**Pasíva**, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu **673718,65 €**

#### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>682422,11</b>	<b>673718,65</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>522488,72</b>	<b>502615,92</b>
Dlhodobý hmotný majetok	400548,66	380675,86
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>159131,52</b>	<b>170053,32</b>
Zásoby	91,12	52,09
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1558,66	1558,66
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1433,07	527,54
Finančné účty	156038,67	167915,03
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>801,87</b>	<b>1049,41</b>
Náklady budúcich období	801,87	1049,41

#### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>682422,11</b>	<b>673718,65</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>408755,24</b>	<b>420338,93</b>
Výsledok hospodárenia	408755,24	420338,93
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	8674,73	11583,69
<b>Záväzky</b>	<b>2851,31</b>	<b>3776,26</b>
Rezervy	830	832,37
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	410,97	844,50
Krátkodobé záväzky	1610,34	2099,39
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>270815,56</b>	<b>249603,46</b>
Výnosy budúcich období	270815,56	249603,46



## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

### Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2054,59 €
- záväzky voči SF	844,50 €
- preddavky na stravné ŠJ	44,80 €

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov

### a) Finančné usporiadanie k zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Dúbravka nie je zriaďovateľom a zakladateľom žiadnych právnických osôb.

### c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Vid' od.2.1.3 Prijaté granty a transfery

Nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené do štátneho rozpočtu.

### d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nemala v roku 2017 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	37,20	37,20	0,00

### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 2017 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	5500,-	5500,-	0,00
OZ Dúbravčan	300,-	300,-	0
OZ Agatangel	200,-	200,-	0
SZD	50,-	50,-	0

