Záverečný účet Obce Dúbravy

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá :

Spracoval: Ing. Michaela Dianišková

V Dúbravách dňa 01.02.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 7.6.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 2.8.2018, uznesením č. 90/2018

OBEC DÚBRAVY

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. 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    a) štátnemu rozpočtu
    b) rozpočtom iných obcí
    c) rozpočtom VÚC
11. Návrh na uznesenie

Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2016 uznesením č. 51/2016.
Rozpočet bol v priebehu roku 2017 zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**339 785**	**428 365**
z toho :		
Bežné príjmy	335 615	345 715
Kapitálové príjmy	0	650
Finančné príjmy	4 170	82 000
Výdavky celkom	**339 785**	**428 365**
z toho :		
Bežné výdavky	279 035	296 570
Kapitálové výdavky	60 750	125 125
Finančné výdavky	0	6 670
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	**Upravený rozpočet**	**Skutočnosť k 31.12.2017**	**% plnenia**
339 785	428 365,00	469 755,33	**109,66**

Z rozpočtovaných celkových príjmov 339 785 €, po úprave 428 365,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 469 755,33 €, čo predstavuje 109,66 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
335 615	345 715	389 213,92	**112,58**

Z rozpočtovaných bežných príjmov 335 615 €, po úprave 345 715 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 389 213,92 €, čo predstavuje 112,58 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
283 665	288 185	292 500,82	**101,50**

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 237 480 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 240 013,83 €, čo predstavuje plnenie na 101,07 % plnenie.
Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 35 360 €, po úprave 39 930 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 41 477,19 €, čo je 103,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 042,25 €, dane zo stavieb boli v sume 24 366,39 € a dane z bytov boli v sume 68,55 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 37 214,99 €, za nedoplatky z minulých rokov 4 262,20 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 010,81 €.
Daň za psa
Z rozpočtovaných 735 € bol skutočný príjem 774,80 €.
Daň za užívanie verejného priestranstva
Z rozpočtovaných 90 €, po úprave 40 € bol skutočný príjem 26 €.
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 10 000 € bol skutočný príjem 10 209,00 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
36 050	39 400	73 947,05	**187,68**

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 2 060 €, po úprave 2 870 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 562,18 €, čo je 193,80 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 137,92 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 418,26 € a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 6,00 €.
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 1 500 €, po úprave 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 220,50 €, čo je 135,61 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 32 470 €, po úprave 32 570 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 921,15 € čo je 182,09 % plnenie. V tejto sume sú poplatky za vodné 16 486,13 €, stočné 8 217,65 € , za dom smútku 36 €, predané kuka nádoby 190,34 €, poplatky z reklamy a rozhlasové relácie 68 €, za požičanie riadu 71,28 €, vodomery 65,10 €, cintorínske poplatky 883,10 €, poplatky za školy a školské zariadenia 485 € a platby za stravné 1 778,17 €, príjem z recyklačného fondu 324,67 €, z výherných automatov 10,71 €, príjem z podkladov kanalizácie 200 €, príjem z poplatkov za znečistenie ovzdušia 105 €.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 20 €, po úprave 3 060 € bol skutočný príjem vo výške 6 833,39 €, čo predstavuje 223,31 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, refundácií a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15 900 €, po úprave 18 130 € bol skutočný príjem vo výške 22 766,05 €, čo predstavuje 125,57 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Slávia Productions Detva	450,00	na akcie organizované obcou
VÚC BB	2 000,00	Na zariadenie do ŠJ
Nadácia Slovenskej sporiteľne	5 000,00	Grant na domček 22
Úrad práce Detva	159,60	Stravné deťom v hmotnej núdzi
Úrad práce Detva	588,00	Rodinné prídavky – náhr.príjemca
Okresný úrad, odbor školstva BB	1 414,00	Pre 5 ročné deti MŠ
Úrad práce Detva	7 817,91	Dotácia na VPP (europ.soc.fond)
Okresný úrad Banská Bystrica	860,25	Prenesený výkon - stavebný úrad
Okresný úrad Zvolen	1 932,48	Prenesený výkon – matrika
Okresný úrad Zvolen	305,25	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Zvolen	1 752,85	Prenesený výkon – voľby
Okresný úrad Banská Bystrica	39,96	Prenesený výkon – cestná doprava
Úrad práce Detva	16,60	Na učeb. pomôcky deťom v HN
Okresný úrad Zvolen	168,40	Prenesený výkon - register adries
Úrad práce Detva	260,75	Dotácia par. 52

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	650,00	667,50	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 €, po úprave 650 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 667,50 €, čo predstavuje 102,69 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
4 170,00	82 000,00	79 873,91	97,41

Obec prijala úver vo výške 73 614,18 EUR a prevádzala finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 6 259,73 EUR.

4. Mimorozpočtové príjmy:

Mimorozpočtové príjmy 2017	Suma v EUR
Príjem za stravné v školskej jedálni	3 899,71
Príjem z obchodu	27 510,12

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
339 785	428 365	469 755,33	109,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 339 785 €, po úprave 428 365 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 469 755,33 €, čo predstavuje 109,66 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
279 035	296 570	298 242,20	100,56

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 279 035 €, po úprave 296 570 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 298 242,20 €, čo predstavuje 100,56 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 90 830 €, po úprave 96 200 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 92 552,88 € čo je 96,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, obchodu.
Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 31 615 €, po úprave 33 460 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 33 289,67 €, čo je 99,49 % čerpanie.
Tovary a služby
Z rozpočtovaných 139 700 €, po úprave 148 200 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 160 719,15 €, čo je 108,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a materskej školy bez právnej subjektivity, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery
Z rozpočtovaných 16 890 €, po úprave 18 310 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 707,27 €, čo predstavuje 58,48 % čerpanie.
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných 0 €, po úprave 400 bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 120,09 €, čo predstavuje 30,02 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
60 750	125 125	166 512,13	133,08

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 60 750 €, po úprave 125 125 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 166 512,13 €, čo predstavuje 133,08 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:
a) Nákup interierového vvbavenia
Prostriedky neboli rozpočtované a skutočne sa vyčerpala k 31.12.2017 suma 3 575 €.
b) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia
Prostriedky neboli rozpočtované a skutočne sa vyčerpala k 31.12.2017 suma 1 614,13 €.
c) Prípravná a projektová dokumentácia
Prostriedky neboli rozpočtované, **po úprave 3 245** € a skutočne sa vyčerpala k 31.12.2017 suma 4 452 €.
d) Realizácia nových stavieb
Z rozpočtovaných 45 750 **€, po úprave 10 750 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5 965,22 €.
e) Rekonštrukcia a modernizácia
Z rozpočtovaných 15 000 **€, po úprave 111 130** € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 150 905,78 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	6 670,00	5 001,00	74,98

Z rozpočtovaných 0 €, po úprave 6 670 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 5 001 €, čo predstavuje 74,98 %.

4) Mimorozpočtové výdavky:

Mimorozpočtové príjmy 2017	Suma v €
Príjem za stravné v školskej jedálni	3 141,51
Príjem z obchodu	28 570,17

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	**Skutočnosť k 31.12.2017 v €**
Bežné príjmy spolu	357 804,09
Bežné výdavky spolu	266 530,52
Bežný rozpočet	**91 273,57**
Kapitálové príjmy spolu	667,50
Kapitálové výdavky spolu	166 512,13
Kapitálový rozpočet	- 165 844,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 73 726,53
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 73 726,53
Príjmy z finančných operácií	*79 873,91*
Výdavky z finančných operácií	*5001,00*
Rozdiel finančných operácií	***74 872,91***
PRÍJMY SPOLU	469 755,33
VÝDAVKY SPOLU	469 755,33
Hospodárenie obce	**0**
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	**0**

Celkový výsledok hospodárenia v roku 2017 bez finančných operácií je schodok rozpočtu za obec v roku 2017 vo výške 73 726,53 € a preto obec nemá povinnosť tvoriť rezervný fond.

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 €**
ZS k 1.1.2017	4 568,21
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	50 615,26
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	0
- krytie schodku rozpočtu	6 259,73
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	48 923,74

Z prírastkov 35 000 Eur bolo vrátené za rok 2016.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	**Suma v €**
ZS k 1.1.2017	1 152,69
Prírastky - povinný prídel - %	1 170,99
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	199,40
- regeneráciu PS	1 845,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	279,28

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	**ZS k 1.1.2017 v €**	**KZ k 31.12.2017 v €**
Majetok spolu	2 255 742,55	2 323 244,75
Neobežný majetok spolu	2 122 499,45	2 221 228,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 930 733,45	2 029 502,46
Dlhodobý finančný majetok	191 726	191 726
Obežný majetok spolu	132 153,79	101 096,73
z toho :		
Zásoby	10 954,03	13 148,57
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	22 966,57	0
Krátkodobé pohľadávky	11 851,77	6 985,66
Finančné účty	86 381,42	80 962,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 089,31	919,56

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v €	KZ k 31.12.2017 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 255 742,55	2 323 244,75
Vlastné imanie	749 835,78	798 829,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	4 545,49	4 545,49
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	745 290,29	794 284,06
Záväzky	40 396,22	88 607,45
z toho :		
Rezervy	300	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	47,04	117,60
Dlhodobé záväzky	133,20	69,50
Krátkodobé záväzky	39 915,98	19 507,17
Bankové úvery a výpomoci	0	68 613,18
Časové rozlíšenie	1 465 510,55	1 435 807,75

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 7 472,75 €
- voči štátnemu rozpočtu 117,60 €
- voči zamestnancom 6 187,03 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu 4 826,92 €
- ostatné 0 €

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

Obec v roku 2017 poskytla dotácie podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie **Účelové určenie dotácie : uviesť** **- bežné výdavky na .....** **- kapitálové výdavky na ....** **- 1 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)** **- 4 -**
Mesto Detva	1 050	1 050	0
NO Maja Detva	120	120	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

V roku 2017 dosiahla obec v hlavnej činnosti:

Celkové náklady	331 283,13 €
Celkové výnosy	380 267,40 €
Účtovný hospodársky výsledok – zisk	**48 984,27 €**

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 604-6033 z 29.3.1995 Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja – maloobchod, veľkoobchod

V roku 2017 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti činnosti:

Celkové náklady	26 921,37 €
Celkové výnosy	26 930,87 €
Účtovný hospodársky výsledok – zisk	**9,50 €**

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu
b) štátnym fondom
c) rozpočtom iných obcí
d) 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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	**Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky** - 2 -	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** - 3 -	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** - 4 -	**Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)** - 5 -
MV SR	Matrika	1 932,48	1 932,48	0
MV SR	REGOB	305,25	305,25	0
MV SR	Register adries	168,40	168,40	0
OÚ BB	Školstvo	1 414,00	1 414,00	0
MDVaRR	Stavebný poriadok	860,25	860,25	0
MDVaRR	Doprava	39,96	39,96	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel
Mesto Detva	1 050	1 050	0
Obec Vígľaš – ZŠ	120	120	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	**Suma prijatých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel
Zariadenie do ŠJ	2 000	2 000	0

Vypracovala: Ing. Michaela Dianišková **Predkladá: Elena Grňová**