

## **Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2017**

**Predkladá : Ján Hrčka - starosta obce**

**Spracoval: Alena Selnekovičová**

**V Hornom Dubovom, dňa 22.03.2017**

**Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.04.2018**

**Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.06.2018 Uznesením č. 9/2018**

## **Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách**
- 10. Podnikateľská činnosť**
- 11. Vysporiadanie finančných vzťahov voči:**
  - štátnemu rozpočtu**
  - štátnym fondom**

## Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2017.

### 1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017.

Obec v roku 2017 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2016 uznesením č. 33/2016.

V priebehu roku bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2017 uznesením č. 3/2017 a 4/2017
- druhá zmena schválená dňa 10.03.2017 rozpočtovým opatrením č.2017/2  
28.03.2017 uznesením č. 7/2017
- tretia zmena schválená dňa 21.06.2017 uznesením č. 15/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 14.09.2017 uznesením č. 18/2017
- piata zmena schválená dňa 18.09.2017 rozpočtovým opatrením č.2017/5
- šiesta zmena schválená dňa 29.09.2017 rozpočtovým opatrením č.2017/6
- siedma zmena schválená dňa 20.10.2017 rozpočtovým opatrením č.2017/7
- ôsma zmena schválená dňa 06.11.2017 rozpočtovým opatrením č.2017/8
- deviata zmena schválená dňa 09.11.2017 uznesením č. 23/2017
- desiatu zmena schválená dňa 06.12.2017 uznesením č. 27/2017
- jedenásta zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením č.2017/11

### Rozpočet obce k 31.12.2017 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>118 007,00</b>	<b>136 200,55</b>
z toho :		
Bežné príjmy	118 007,00	131 120,03
Kapitálové príjmy	0,00	5 080,52
Finančné príjmy	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>118 007,00</b>	<b>132 773,84</b>
z toho :		
Bežné výdavky	109 707,00	119 118,84
Kapitálové výdavky	0,00	5 340,00
Finančné výdavky	8 300,00	8 315,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>3426,71</b>

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

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
136 200,55	135 926,87	99,80

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
107 135,19	107 133,35	99,99

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

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 73 923,19 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 73 923,19 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 327,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 325,72 €, čo je 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 371,85 €, dane zo stavieb boli v sume 2 901,67 € a dane z bytov v sume 52,20 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 50,66 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 53,65 €.

#### c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 385,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 385,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

#### d) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 9 463,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 462,56 €, čo je 100,00 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 6 037,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 036,88 €, čo je 100,00 % plnenie.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
22 122,90	21 949,07	99,21

#### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 501,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12 440,99 €, čo je 99,51 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 498,24€ a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a prístrojov v sume 11 942,75€.

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

**Administratívne poplatky - správne poplatky :**

Z rozpočtovaných 9 621,90 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 9 410,07 €, čo je 97,79 % plnenie.

Jedná sa o príjmy zo správnych poplatkov, za miestny rozhlas, poplatok za vodu, cintorínsky poplatok, použitie domu smútku, bankové úroky a príjmy z vratiek.

**3) Obec prijala nasledovné granty a transfery :**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	127,05	Evidencia obyvateľov
2.	Ministerstvo vnútra SR	27,60	Register adries
3.	Obvodný úrad Trnava-ŽP	35,89	Životné prostredie
4.	MDV a RR SR	16,63	Transfer na úsek dopravy
5.	MDV a RR SR	358,05	Spol. stavebný úrad - stav. poriadok
6.	MV SR	435,69	Voľby do VUC
7.	Recyklačný fond	40,00	Nakladanie s odpadmi
8.	ÚPSVaR Trnava	821,03	NP-Šanca na zamestnanie

Granty a transfery boli účelovo viazané. Použité boli v súlade s ich účelom.

**4) Kapitálové príjmy :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 080,52	5 080,52	100,00

**5) Príjmové finančné operácie :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

**6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :**

Obec Horné Dubové nie je zriaďovateľom organizácie s právnou subjektivitou

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

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
132 773,84	128 092,57	96,47

**1) Bežné výdavky :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
119 118,84	114 437,60	96,07

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01 1 1)	70 585,15	68 464,58	97,00
Finančná a rozpočtová oblasť (01 1 2)	1 010,00	989,45	97,97
Všeobecné verejné služby (Voľby NR SR) (01 6 0)	435,69	435,69	100,00
Transakcie verejného dlhu (01 7 0)	2 000,00	1 893,79	94,69
Civilná ochrana (02 2 0)	131,00	124,40	94,96
Ochrana pred požiarmi (03 2 0)	420,00	415,25	98,87
Cestná doprava (04 5 1)	10,00	0	0
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	7 540,00	7036,49	93,32
Nakladanie s odpadovými vodami (05 2 0)	50,00	0	0
Rozvoj obcí (06 2 0)	3 180,00	2 856,89	89,84
Zásobovanie vodou (06 3 0)	21 612,00	20 864,60	96,54
Verejné osvetlenie (06 4 0)	1 925,00	1 825,77	94,85
Bývanie a občianska vybavenosť (06 6 0)	300,00	214,43	71,48
Rekreačné a športové služby (08 1 0)	2 220,00	2 173,49	97,90
Kultúrne služby (08 2 0)	4 730,00	4 331,54	91,58
Vysielacie služby (08 3 0)	290,00	285,46	98,43
Náboženské služby (08 4 0)	1 380,00	1 356,77	98,32
ZŠ – ZRPŠ (09 1 2 1)	400,00	400,00	100,00
Vzdelávanie (09 5 0)	900,00	769,00	85,44
Sociálne zabezpečenie – staroba (10 2 0)	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>119 118,84</b>	<b>114 437,60</b>	<b>96,07</b>

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 39 408,65 €, patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a mzdové prostriedky vyplatené za práce na dohody a za voľby.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 596,46 €, sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a dohôd pracovníkov za zamestnávateľa a poisťky.

**c) Tovary a služby**

Skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 53 843,43 €. 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.

**d) Bežné transfery**

Skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4 695,27 €, čo predstavuje náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy.

**e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.**

Skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 893,79 € .

**2)Kapitálové výdavky :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
5 340,00	5 340,00	100,00

**3)Výdavkové finančné operácie :**

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
8 315,00	8 314,97	100,00

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :**

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

**4. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2017 podľa zákona č.583/2004 Zb.z. §10 ods. 6**

<b>Hospodárenie obce</b>	
Bežné príjmy spolu	130 846,35
Bežné výdavky spolu	114 437,60
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>16 408,75</b>
Kapitálové príjmy spolu	5 080,52
Kapitálové výdavky spolu	5 340,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 259,48</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>16 149,27</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>92,18</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>16 057,09</b>
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	8 314,97
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 8 314,97</b>
PRÍJMY SPOLU	135 926,87
VÝDAVKY SPOLU	128 092,57
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>7 834,30</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>92,18</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>7 742,12</b>

**Zostatok peňažných prostriedkov na účtoch Obce Horné Dubové k 31.12.2017:**

- účet 211 – pokladňa	1 227,34 €
- účet 221 001 – PRIMA banka-zábezpeka (145)	5 955,08 €
- účet 221 010 –PRIMA banka BÚ	8 469,65 €
- účet 221 020 – PRIMA banka – sociálny fond	248,09 €
- účet 221 030 – PRIMA banka BÚ (rezervný fond)	17 028,66 €
- účet 221 040 – fond prevádzky, údržby a opráv (145)	7 937,89 €

---

**Celkom finančné prostriedky** **40 866,71 €**

Z dosiahnutého výsledku hospodárenia ktorý bol 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 bol vylúčený nepoužitý Fond prevádzky, údržby a opráv vo výške 92,18 Eur.

Upravený výsledok hospodárenia v sume 7 742,12 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	<b>3 599,65</b>
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	<b>13 429,01</b>
Úbytky - použitie rezervného fondu	<b>0</b>
KZ k 31.12.2017	<b>17 028,66</b>

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	<b>272,64</b>
Prírastky - povinný prídel - 1 %	<b>331,45</b>
Úbytky - príspevok na stravovanie a regeneráciu	<b>356,00</b>
KZ k 31.12.2017	<b>248,09</b>

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	<b>7 845,71</b>
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	<b>2 309,98</b>
Úbytky - údržba nájomného domu č. 145	<b>2 2017,80</b>
KZ k 31.12.2017	<b>7 937,89</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

### 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>612720,63</b>	<b>607778,28</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>574955,16</b>	<b>558079,87</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	492013,35	475138,06
Dlhodobý finančný majetok	82941,81	82941,81
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>37408,33</b>	<b>46492,71</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5321,46	5626,00
Finančné účty	32086,87	40866,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>357,14</b>	<b>205,70</b>

### 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>612720,63</b>	<b>604778,28</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>211624,85</b>	<b>209006,63</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-9,79	-9,79
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	211634,64	209016,42
<b>Záväzky</b>	<b>208817,25</b>	<b>200037,95</b>
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	190844,22	182504,70
Krátkodobé záväzky	17173,03	16733,25
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>192278,53</b>	<b>195733,70</b>

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

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba obecnej bytovky	264 489,14	8 314,97	1 893,79	182 256,61	r. 2037

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. 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 v súlade so VZN č. 3/2014 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Horné Dubové na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Jednota dôchodcov na Slovensku – Miestna organizácia Horné Dubové – na činnosť	1 000,00 €	1 000,00 €	0
ZRPŠ pri ZŠ v Špačinciach – príspevok na karneval, MDD a 50.výročie školy	400,00	400,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 3/2014 o dotáciách.

## 12. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

### Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľov	127,05	127,05	0
MV SR	Register adries	27,60	27,60	0
ObÚ ŽP Trnava	Životné prostredie – prenesený výkon štátnej správy	35,89	35,89	0
MDV a RR SR	Stavebný úrad pre miestne komunikácie – prenesený výkon ŠS	16,63	16,63	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad-stavebný poriadok	358,05	358,05	0
MV SR	Voľby do VUC	435,69	435,69	0
Recyklačný fond	Nakladanie s odpadmi	40,00	40,00	0
ÚPSVaR Trnava	NP-Šanca na zamestnanie	821,03	821,03	0

### Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.