

**Návrh záverečného účtu Obce
Cabov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Viliam Popad'ák

Spracoval: Ing. Tatiana Mardzejová

V Cabove dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 29.05.2018

Záverečný 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 105-12/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.04.2017 uznesením č. 124-04/2017
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2017 RO č. 1 starostu obce
- tretia zmena schválená dňa 19.10.2017 uznesením č. 163-10/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2017 RO č. 2 starostu obce

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	125 978,00	184 254,37
z toho :		
Bežné príjmy	125 978,00	176 254,254,37
Kapitálové príjmy	0	8 000,00
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	125 978,00	184 013,50
z toho :		
Bežné výdavky	119 978,00	170 013,50
Kapitálové výdavky	6 000,00	14 000,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
184 254,37	197 541,43	107

Z rozpočtovaných celkových príjmov 184 254,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 197 541,43 EUR, čo predstavuje 107 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
176 254,37	189 541,43	108

Z rozpočtovaných bežných príjmov 176 254,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 189 541,43 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
120 407,00	131 587,79	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110 200,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 121 643,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 110 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 805,55 EUR, čo je 96 % plnenie.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 244,00 EUR, čo je 94 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 847,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 894,48 EUR, čo je 101 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 754,00	11 368,25	154

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 809,85 EUR, čo je 77 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 311,95 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 498,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 137,29 EUR, čo je 330 % plnenie.

Poplatky za odber podzemnej vody:

Z rozpočtovaných 3 113,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 552,99 EUR, čo je 114% plnenie

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
47 093,48	46 585,39	101

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 47 093,48 EUR, bol skutočný príjem vo výške 46 585,39 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 44 493,48 EUR bol skutočný príjem vo výške 44 549,95 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP	37,47	Starostlivosť o ŽP
MV SR	150,33	REGOP –Hlásenie pobytu občanov a reg. obyv. SR
ÚPSVRaR Vranov	24 307,04	§ 50j §54 refundácia miezd
ŠR – voľby/referendum	904,65	Voľby úhrada nákladov
OÚ Prešov-odbor školstva	653,00	MŠ-príspevok na 5-ročné deti
Lesy Sobrance štátny podnik	17 250,00	Rekonštrukcia miestnej kom.
Recyklačný fond	36,00	Spracovanie odpadu
MV SR	20,83	Odmena skladníkom CO
ÚPSVaR	40,85	Stravovacie návyky HN MŠ
ÚPSVaR	1 149,78	Rodinné prídavky/ Dávka v HN

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
8 000,00	8 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	8 000,00	Plynofikácia MŠ

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
184 013,50	179 399,99	97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 184 013,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 179 399,99 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
170 013,50	166 392,32	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 170 013,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 166 392,32 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 70 985,49 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 71 710,96 EUR, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 057,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21 769,87 EUR, čo je 99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 740,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 71 803,21 EUR, čo je 95 % čerpanie. 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 230,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 108,28EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14 000,00	13 007,67	93

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13 007,67 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia na akciu „ Plynofikácia budovy Materskej školy a Klubu dôchodcov“

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 13 007,67 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	189 541,43
Bežné výdavky spolu	166 392,32
Bežný rozpočet	+23 149,11
Kapitálové príjmy spolu	8 000,00
Kapitálové výdavky spolu	13 007,67
Kapitálový rozpočet	-5 007,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+18 141,44
Prijmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	197 541,43
VÝDAVKY SPOLU	179 399,99
Hospodárenie obce	18 141,44
<i>Vylúčené z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	18 141,44

Prebytok rozpočtu v sume 18 141,44 EUR 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 18 141,44 EUR

Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch a pokladni v sume 61 934,94 EUR. Po odrátaní SF 891,01 EUR a zostatku RF r. 2016 v sume 42 808,62 EUR je zostatkom finančných prostriedkov suma: 18 235,31 €.

Na tvorbu rezervného fondu 18 141,44 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 18 141,44 €.

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 EUR
ZS k 1.1.2017	11 090,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	31 717,79
- 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	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	42 808,62

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	832,80
Prírastky - povinný príděl -	602,31
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	544,10
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	891,01

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
Majetok spolu	353 893,48	355 123,96
Neobežný majetok spolu	309 693,46	295 182,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	222 031,94	222 031,94
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	214 793,04
Obežný majetok spolu	58 440,88	66 750,77
z toho :	0,00	0,00
Zásoby	246,23	256,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 490,58	4 558,97
Finančné účty	52 704,07	61 934,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	269,90	429,39

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	353 893,48	355 123,96
Vlastné imanie	155 501,45	169 630,32
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	155 501,45	169 630,32
Záväzky	16 694,82	10 161,10
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	0	894,01
Krátkodobé záväzky	8 214,82	8 787,09
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	181 427,31	175 332,54

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	671,27 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	4 553,60 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 000,98 EUR
- ostatné (379 + SF)	1 221,30 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Cabov nebola v roku 2017 zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

9. 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 na základe žiadostí, ktoré schválilo OcZ.

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 -
Gréckokatolícka cirkev Cabov	500,00	500,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Cabov v roku 2017 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Obec Cabov v roku 2017 nemala zriadenú ani založenú žiadnu PO.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Krajský úrad ŽP	Starostlivosť o ŽP, prenesený výkon štátnej správy -bežné výdavky	37,47	37,47	0
MVSR	REGOP-Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR -bežné výdavky	150,33	150,33	0
ÚPSVaR	§50j a §54 refundácia miezd -bežné výdavky	24 307,04	24 307,04	0
Okresný úrad Vranov n.T.	Voľby -bežné výdavky	604,65	604,65	0
Okresný úrad Prešov	Materská škola -bežné výdavky	653,00	653,00	0
MŽP SR	Nakladanie s odpadmi -bežné výdavky	36	36	0
ÚPSVaR	Stravovacie návyky HN MŠ -bežné výdavky	40,85	40,85	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky/ Dávka v HN -bežné výdavky	1 149,78	1 149,78	0
Lesy Sobrance štátny podnik	Rekonštrukcia miestnej kom. -bežné výdavky	17 250,00	17 250,00	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec Cabov neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec Cabov v roku 2017 neprijala žiadnu dotáciu z inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Cabov v roku 2017 neprijala dotáciu z rozpočtu VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nemá povinnosť zostaviť programový rozpočet.