

**Návrh na záverečný účet Obce  
Cabov**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

Predkladá : Viliam Popad'ák

Spracoval: Ing. Tatiana Mardzejová

V Cabove dňa .....

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 30.05.2017

Záverečný 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## **Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016**

### **1. Rozpočet obce na rok 2016**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 04.12.2015 uznesením č. 48-12/2015

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2016 uznesením č. 74-3/2016 (RO č.1/2016)
- druhá zmena schválená dňa 08.07.2016 RO starostu obce č.1/2016
- tretia zmena schválená dňa 10.06.2016 uznesením č. 81-6/2016 (RO č.2/2016)
- štvrtá zmena schválená dňa 22.07.2016 RO starostu obce č. 2/2016
- piata zmena schválená dňa 18.08 .2016 RO starostu obce č. 3/2016
- šiesta zmena schválená dňa 24.10.2016 RO starostu obce č. 4/2016
- siedma zmena schválená dňa 14.12.2016 RO starostu obce č. 5/2016

### **Rozpočet obce k 31.12.2016**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>112 975,00</b>	<b>145 092,26</b>
z toho :		
Bežné príjmy	112 975,00	130 375,14
Kapitálové príjmy	0	9 717,12
Finančné príjmy	0	5 000,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>112 975,00</b>	<b>133 549,72</b>
z toho :		
Bežné výdavky	109 975,00	127 549,72
Kapitálové výdavky	3 000,00	6 000,00
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
145 092,26	165 570,85	114

Z rozpočtovaných celkových príjmov 145 092,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 165 570,85 € EUR, čo predstavuje 114 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
130 375,14	155 853,73	120

Z rozpočtovaných bežných príjmov 130 375,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 155 853,73 EUR, čo predstavuje 120 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
93 930,00	119 774,27	116

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 85 670,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 110 242,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 129 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 799,15 EUR, čo je 105 % plnenie.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 272,00 EUR, čo je 105 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 1 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 460,50 EUR, čo je 137 % plnenie.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 580,00	8 901,09	104

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 074,57 EUR, čo je 84 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 339,57 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 735,00 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 791,53 EUR, čo je 300 % plnenie.

Poplatky za odber podzemnej vody:

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 682,23 EUR, čo je 67% plnenie

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
27 865,14	27 178,37	97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 27 865,14 EUR, bol skutočný príjem vo výške 27 178,37 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

#### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 27 865,14 EUR bol skutočný príjem vo výške 27 178,37 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Krajský úrad ŽP	37,23	Starostlivosť o ŽP
MV SR	141,94	REGOP –Hlásenie pobytu občanov a reg. obyv. SR
ÚPSVRaR Vranov	21 033,24	§ 50j §54 refundácia miezd
ŠR – voľby/referendum	1 094,72	Voľby úhrada nákladov
OÚ Prešov-odbor školstva	380,00	MŠ-príspevok na 5-ročné deti
MŽP SR	193,00	Nakladanie s odpadmi
MH SR	1 825,42	Bežné výdavky spojené s VO
PSK	2 400,00	Výročie obce
Recyklačný fond	52,00	Spracovanie odpadu
MV SR	20,82	Odmena skladníkom CO

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
9 717,12	9 717,12	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 717,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 717,12 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 9 717,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 717,12 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

## Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR	1 717,12	NFP rekonštrukcia a modernizácia VO
Úrad vlády SR	8 000,00	Plynofikácia MŠ

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
133 549,72	130 703,06	98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 133 549,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 130 703,06 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
127 549,72	124 715,06	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 127 549,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 124 715,06 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 55 152,49 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 55 380,16 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov MŠ a ŠJ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 16 523,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15 413,09 EUR, čo je 93 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 54 384,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 52 605,08 EUR, čo je 96 % 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.

0

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 490,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 316,73 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
6 000,00	5 988,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 988,00 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Projektová dokumentácia na akciu „ Zvýšenie energetickej efektívnosti a využitie obnoviteľných zdrojov energie – Kultúrny dom Cabov“**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 988,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

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

### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	155 853,73
Bežné výdavky spolu	124 715,06
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+31 138,67</b>
Kapitálové príjmy spolu	9 717,12
Kapitálové výdavky spolu	5 988,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>+3 729,12</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+34 867,79</b>
Prijmy z finančných operácií	5000,00
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0</b>
PRÍJMY SPOLU	170 570,85
VÝDAVKY SPOLU	130 703,06
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>39 867,79</b>
<b>Vylúčené z prebytku</b>	<b>-8 150,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>31 717,79</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 31 717,79 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 31 717,79 EUR

**Zostatok finančných prostriedkov** na bankových účtoch a pokladni v sume 52 854,07 EUR. Po odrátaní SF 832,80 EUR a zostatku RF r. 2015 v sume 11 090,83 EUR je zostatkom finančných prostriedkov suma: 40 930,44 €

- Na tvorbu rezervného fondu 31 717,79 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 31 717,79 EUR.

## 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 1.1.2016	4 545,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 545,44
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 81-6/2016 zo dňa 10.06.2016 obstaranie materiálu na opravu hav. stavu domu smútku - uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	5 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	11 090,83

### Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	797,22
Prírastky - povinný prídelen - 1,20 %	341,83
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	306,25
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2015	832,80



## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	331 573,01	353 893,48
<b>Neobežný majetok spolu</b>	309 693,46	295 182,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	236 542,70	222 031,94
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
<b>Obežný majetok spolu</b>	21 300,09	58 440,88
z toho :	0,00	0,00
Zásoby	0,00	246,23
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 036,20	5 490,58
Finančné účty	17 263,89	52 704,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	579,46	269,90

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	331 573,01	353 893,48
<b>Vlastné imanie</b>	322 984,43	155 501,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	322 984,43	155 501,45
<b>Záväzky</b>	8 588,58	16 694,82
z toho :		
Rezervy	400,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	8 188,58	8 214,82
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	0	181 427,31

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	686,13 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	8 000,00 EUR
- voči zamestnancom	2 872,09 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 2016 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 2016 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 -
FS Brezinky	200,00	198,48	1,52
Gréckokatolícka cirkev Cabov	500,00	500,00	0
CVČ Jusková Voľa	130,00	130,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec Cabov v roku 2016 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

e) 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 2016 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	37,23	37,23	0
MVSR	REGOP-Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR -bežné výdavky	141,94	141,94	0
ÚPSVaR	§50j a §54 refundácia miezd -bežné výdavky	21 033,24	21 033,24	0
Okresný úrad Vranov n.T.	Voľby -bežné výdavky	1 094,72	1 094,72	0
Okresný úrad Prešov	Materská škola -bežné výdavky	380,00	380,00	0
MŽP SR	Nakladanie s odpadmi -bežné výdavky	193,00	193,00	0

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

Obec Cabov neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec Cabov v roku 2016 neprijala žiadnu dotáciu z inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Cabov v roku 2016 prijala 2 400,-€ z VÚC určené na úhradu výdavkov spojených s oslavou výročia obce.

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

Obec nemá povinnosť zostaviť programový rozpočet.