

# Návrh záverečného účtu Obce Cabov za rok 2019

Predkladá : Viliam Popad'ák  
Spracoval: Ing. Tatiana Mardžejová

V Cabove dňa 14.05.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.05.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Cabove dňa ....., uznesením  
č.....

# Závěrečný účet obce za rok 2019

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

# Závěrečný účet obce za rok 2019

## 1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2018 uznesením č. 12-12/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.03.2019 uznesením č. 22-03/2019
- druhá zmena schválená dňa 13.06.2019 uznesením č. 32-06/2019
- tretia zmena schválená dňa 10.09.2019 uznesením č. 37-09/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 10.11.2019 uznesením č. 51-11/2019

štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2019 rozpočtovým opatrením RO č. 1 starostu obce

### Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>161 434,61</b>	<b>218 035,03</b>
z toho :		
Bežné príjmy	161 434,61	202 336,38
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	15 698,65
<b>Výdavky celkom</b>	<b>161 434,61</b>	<b>218 035,03</b>
z toho :		
Bežné výdavky	161 434,61	183 066,29
Kapitálové výdavky	0	34 668,75
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
218 035,03	222 596,51	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 218 035,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 222 596,51 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
202 336,38	206 897,86	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 202 336,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 206 897,86 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
152 580,00	158 267,15	107

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 143 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 147 599,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 811,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 114 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 638,36 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 172,74. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 473,95 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 337,15 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 203,86 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 272,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 3 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 584,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 105 % plnenie.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9 380,83	9 024,05	96

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 2 660,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 660,83 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 415,53 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 245,30 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 705,38 EUR, čo je 115 % plnenie.

**Školské stravovanie a školské zariadenie**

Školské stravovanie a školské zariadenie:

Z rozpočtovaných 2 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 233,19 EUR, čo je 95% plnenie.

**Poplatky za odber podzemnej vody**

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 424,65 EUR, čo je 98 % plnenie

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 026,71	3 872,47	97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 026,71 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 872,47 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

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

**d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 36 348,84 EUR bol skutočný príjem vo výške 35 734,19 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP	36,36	Starostlivosť o ŽP
MV SR	147,97	REGOP –Hlásenie pobytu občanov a reg. obyv. SR
ÚPSVRaR Vranov	13 877,84	§ 50j §54 refundácia miezd
ŠR – voľby/referendum	2 698,06	Voľby úhrada nákladov
OÚ Prešov-odbor školstva	965,00	MŠ-príspevok na 5-ročné deti
ÚPSVaR	1 832,40	Stravovacie návyky HN MŠ
ÚPSVaR	776,56	Rodinné prídavky/ Dávka v HN
PSK	1 000,00	Riad kuchyňa KD
MF SR	13 000,00	Rekonštrukcia KD - dlažba
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	DHZ

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	0,00	100

V roku 2019 neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy, skutočný príjem k 31.12.2019 bol v sume 0,00 EUR.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
15 698,65	15 698,65	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15 698,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 15 698,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 52-11/2019 zo dňa 10.11.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15 698,65 EUR na účel „Obecný úrad – stavebné úpravy interiéru,„. V skutočnosti bolo plnenie v sume 15 698,65 EUR.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
218 035,03	211 701,34	97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 218 035,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 211 701,34 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
183 366,29	177 032,60	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 183 366,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 177 032,60 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 78 847,72 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 77 576,78 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov MŠ a ŠJ.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 28 080,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 25 951,92 EUR, čo je 92% čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 74 130,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 71 209,59 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.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 2 307,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 294,31 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

**2. Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
34 668,74	34 668,74	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 34 668,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 34 668,74 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:****a) Rekonštrukcia a modernizácia toaliet v budove KD**

Z rozpočtovaných 31 182,74 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 31 182,74 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**b) Prípravná a projektová dokumentácia vodovod**

Z rozpočtovaných 2 250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 250 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**c) Projektová dokumentácia rekonštrukcie toaliet KD**

Z rozpočtovaných 1 236,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1 236,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	206 897,86
Bežné výdavky spolu	177 032,60
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>29 865,26</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	34 668,74
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-34 668,74</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-4 803,48</b>
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	-2 446,84
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-7 250,32</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	15 698,65
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>15 698,65</b>
PRÍJMY SPOLU	
VÝDAVKY SPOLU	
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>10 895,17</b>
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	-2 446,84
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>8 448,33</b>

**Schodok rozpočtu** 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 607,20 EUR, a to na :
  - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 607,20 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 1 839,64 EUR,

**Zostatok finančných operácií** v sume 15 698,65 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 7 250,32 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 8 448,33 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 8 448,33 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 8 448,33 EUR.



### 3. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

#### 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 1.1.2019	20 726,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 675,24
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - č. 52-11/2019 zo dňa 10.11.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu na účel „Obecný úrad – stavebné úpravy interiéru,,	15 698,65
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	16 703,48

#### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 298,73
Prírastky - povinný príděl	1 000,81
Úbytky - závodné stravovanie	459,90
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	1 839,64

#### 4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

##### A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2019 v EUR	ZS k 1.1.2019 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>391 076,90</b>	<b>388 881,97</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>352 646,33</b>	<b>343 488,77</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	279 495,57	270 338,01
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>37 326,05</b>	<b>44 857,16</b>
z toho :		
Zásoby	214,52	504,77
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 391,81	8 439,98
Finančné účty	30 719,72	35 912,41
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 104,52</b>	<b>536,39</b>

##### P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2019 v EUR	ZS k 1.1.2019 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>391 076,90</b>	<b>388 881,97</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>220 171,56</b>	<b>206 460,03</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	220 171,56	206 460,03
<b>Záväzky</b>		<b>10 251,94</b>
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	607,20	0,00
Dlhodobé záväzky	1 839,64	1 298,73
Krátkodobé záväzky	11 604,85	8 473,21
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>156 373,65</b>	<b>172 170,00</b>

#### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

##### Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	<b>895,97</b>	<b>895,97</b>	
- zamestnancom	<b>5 774,48</b>	<b>5 774,48</b>	
- poisťovniam	<b>3 833,37</b>	<b>3 833,37</b>	
- daňovému úradu	<b>1 001,03</b>	<b>1 001,03</b>	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2019</b>	<b>11 504,86</b>	<b>11 504,86</b>	

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Cabov nebola v roku 2019 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 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
DHZ Cabov	150,00	158,00	8,00
CVČ Jusková Voľa, bežné výdavky	165,00	165,00	0,00
Gréckokatolícka cirkev Cabov	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2017 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Cabov v roku 2019 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, 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	36,36	36,36	0
MV SR	REGOP –Hlásenie pobytu	147,97	147,97	0

	občanov a reg. obyv. SR			
ÚPSVRaR Vranov	§ 50j §54 refundácia miezd	13 877,84	13 877,84	0
ŠR – voľby/referendum	Voľby úhrada nákladov	2 698,06	2 698,06	0
OÚ Prešov-odbor školsťva	MŠ-príspevok na 5-ročné deti	965,00	965,00	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	DHZ	1 400,00	1 400,00	0
ÚPSVaR	Stravovacie návyky HN MŠ	1 832,40	1 832,40	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky/ Dávka v HN	776,56	776,56	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Cabov v roku 2019 neprijala žiadnu dotáciu z inej obce.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	1 000,00	1 000,00	0