

# **Návrh Záverečného účtu Obce ZÁBORSKÉ za rok 2017**

Predkladá : Kristína Maliňáková

Spracoval: Zuzana Bombíková

V Záborskom, dňa 26.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.04.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# Záverečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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

# Záverečný účet obce 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 12.12.2016 uznesením č. 02/12/2016

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.06.2017 uznesením č. 04/06/2017

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>408 145,00</b>	<b>451 145,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	408 145,00	451 145,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>408 145,00</b>	<b>451 145,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	331 170,00	341 170,00
Kapitálové výdavky	76 975,00	109 975,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
451 145,00 EUR	615 995,58 EUR	136,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 451 145,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 615 995,58 EUR, čo predstavuje 136,54 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
451 145,00 EUR	519 870,07 EUR	115,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 451 145,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 519 870,07 EUR, čo predstavuje 115,23 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
400 100,00 EUR	447 555,94 EUR	111,86

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 242 300,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 246 990,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,94 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 148 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 189 698,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 128,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 483,25 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 165 214,77 EUR.

**Daň za psa 1 258,33 EUR**

**Daň za ubytovanie 368,61 EUR**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 240,13 EUR**

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 910,00 EUR	22 990,71 EUR	128,37

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8 005,30 EUR, čo je 100,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 872,52 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 132,78 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 14 985,41 EUR, čo je 151,37 % plnenie.

### Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, NFV, vkladov

Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15,00 EUR	3 195,20 EUR	21301,33

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 195,20 EUR, čo predstavuje 21301,33 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z náhrad z poistného plnenia, z odv. hazard. a podob. hier a z vratiek.

### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 33 120,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 46 128,22 EUR, čo predstavuje 139,28 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky	33 120,00	Poskytovanie sociálnej služby pre fyzické osoby – Denný stacionár
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	1 851,00	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	631,16	Voľby do VÚC
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, sekcia verejnej správy	248,49	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, sekcia verejnej správy	61,20	Register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	900,00	Dobrovoľný hasičský zbor obce
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Prešov	9 316,37	Finančný príspevok na podporu zamestnávania

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

### 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00 EUR	6 000,00 EUR	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 000 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

## Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky – Okresný úrad Prešov	5 000,00	Bezpečnosť obyvateľstva v obci Záborské
Prešovský samosprávny kraj	1 000,00	V zdravom tele zdravý duch

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00 EUR	90 125,51 EUR	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 90 125,51 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
451 145,00 EUR	562 417,73 EUR	124,66

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 451 145,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 562 417,73 EUR, čo predstavuje 124,66 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
341 170,00 EUR	320 342,55 EUR	93,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 341 170,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 320 342,55 EUR, čo predstavuje 93,90 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 138 250,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 147 213,57 EUR, čo je 106,48 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 50 930,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 51 594,11 EUR, čo je 101,30 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 125 890,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 98 094,64 EUR, čo je 77,92 % 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 26 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23 440,23 EUR, čo predstavuje 89,81 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
109 975,00 EUR	152 146,76 EUR	138,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 109 975,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 152 146,76 EUR, čo predstavuje 138,35 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) výkon. a zákonodarné orgány

Z rozpočtovaných 109 975,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 87 446,72 EUR, čo predstavuje 79,52 % čerpanie.

#### b) zásobovanie vodou

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 49 565,17 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

#### c) rekreačné a športové služby

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 620,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

#### d) predprim. vzdel. s bež. star.

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 7 514,87 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00 EUR	89 928,42 EUR	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 89 928,42 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	519 870,07
z toho : bežné príjmy obce	519 870,00
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	320 342,55
z toho : bežné výdavky obce	320 342,55
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>199 527,52</b>
Kapitálové príjmy spolu	6 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	6 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	152 146,76
z toho : kapitálové výdavky obce	152 146,76
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 146 146,76</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>53 380,76</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>53 380,76</b>
Prijmové finančné operácie	90 125,51
Výdavkové finančné operácie	89 928,42
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>197,09</b>
PRÍJMY SPOLU	615 995,58
VÝDAVKY SPOLU	562 417,73
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>53 577,85</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>53 577,85</b>

## 4. Tvorba a použitie prostriedkov 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 1.1.2017	7 622,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	7 622,39

### 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 1.1.2017	926,62
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1 914,97
Úbytky - ostatné úbytky	1 816,39
KZ k 31.12.2017	1 025,20

## 5. 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>1 983 722,88</b>	<b>2 012 724,72</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 817 596,56</b>	<b>1 832 746,76</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	14 561,16	12 250,16
Dlhodobý hmotný majetok	1 705 478,47	1 722 939,67
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>160 893,71</b>	<b>179 694,40</b>
z toho :		
Zásoby	454,17	438,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	270,31	348,70
Finančné účty	160 169,23	178 906,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>5 232,61</b>	<b>283,56</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 135 705,51</b>	<b>1 234 429,74</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 071 360,87</b>	<b>1 207 589,17</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 071 360,87	1 207 589,17
<b>Záväzky</b>	<b>64 344,64</b>	<b>26 840,57</b>
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	926,62	1 025,20
Krátkodobé záväzky	62 818,02	25 215,37
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>848 017,37</b>	<b>778 294,98</b>

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

#### Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	<b>3 641,34</b>	<b>3 641,34</b>	
- prijaté preddavky	<b>348,70</b>	<b>348,70</b>	
- zamestnancom	<b>13 391,26</b>	<b>13 391,26</b>	
- poisťovniam	<b>6 494,12</b>	<b>6 494,12</b>	
- daňovému úradu	<b>1 339,95</b>	<b>1 339,95</b>	
- štátnemu rozpočtu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- bankám	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- štátnym fondom	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- ostatné záväzky	<b>1 025,20</b>	<b>1 025,20</b>	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>26 240,57</b>	<b>26 240,57</b>	

#### Stav úverov k 31.12.2017

Obec nemá žiadne dlhodobé ani iné úvery.

### 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

### 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 v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na .... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Futbalový klub Záborské – bežné výdavky na činnosť futbalového klubu	8 000,00	8 000,00	0,00
Centrá voľného času – bežné výdavky na činnosť centier voľného času pre deti s trvalým pobytom v obci Záborské	316,66	316,66	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podnikateľskú činnosť nevykonáva.

## 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 nemá zriadené a založené právnické osoby.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MVSR - OÚ Prešov	Bezpečnosť obyvateľstva v obci Záborské – kapitálové výdavky	5 000,00	5 000,00	0,00
MPSVaR	Sociálna služba – bežné výdavky	33 120,00	33 120,00	0,00
OÚ Prešov	Príspevok pre MŠ – bežné výdavky	1 851,00	1 851,00	0,00
MV SR	Voľby do VÚC – bežné výdavky	631,16	631,16	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	248,49	248,49	0,00
MV SR	Register adries – bežné výdavky	61,20	61,20	0,00
DPO SR	DHZO – bežné výdavky	1 400,00	900,00	500,00
ÚPSVaR Prešov	Finančný príspevok na podporu zamestnávania – bežné výdavky	9 316,37	9 316,37	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
V zdravom tele zdravý duch	1 000,00	1 000,00	0,00

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

Obec nemala schválený programový rozpočet.

### **13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**