

**Závěrečný účet Obce
Č A B
za rok 2017**

V Čabe, 01.marec 2018

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet Obce Čab za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2016 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.232/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.06.2017 uznesením č. 291/2017, rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 21.08.2017 uznesením č. 307/2017, rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2017 medzipoložkovo
- tretia zmena schválená dňa 31.12.2017 medzipoložkovo

Rozpočet obce k 31.12.2017 v eurách

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	473271	562290,20
z toho :		
Bežné príjmy	432271	488468,10
Kapitálové príjmy	0	20000
Finančné príjmy	40000	52822,06
Nerozpočtovaný SF	1000	1000,04
Výdavky celkom	473271	544698,48
z toho :		
Bežné výdavky	325311	367774,08
Kapitálové výdavky	144960	149306,72
Finančné výdavky	2900	27617,68
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
488468,10	487722,10	100

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
391135	390847,83	99,93

Textová časť – bežné daňové príjmy:**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 230439,00 eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 230438,63 eur.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 137190 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 136918,88 eur. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25693,03 eur, dane zo stavieb boli v sume 111223,85 eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 0,00 eur. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4952,25 eur.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 500,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 485,31 eur, čo je 97% plnenie.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 70,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 70 eur, čo je 100% plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 22936 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 22935,01 eur, čo je 100% plnenie

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
77428,9	77195,86	99,7

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 48627,50 eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 48610,96 EUR, čo je 100% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 287,50EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 46503,28 eur a tiež príjem z prenajatých zariadení 1820,18 eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 28801,40 bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28584,90 EUR, čo je 100% plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19904,20	19678,41	101

Textová časť – bežné ostatné príjmy:**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Obvodný úrad Nitra	74,11	Životné prostredie
2.	Obvodný úrad Nitra	2015	Školstvo
3.	Obvodný úrad Nitra	298,89	REGOB, register adries
4.	Ministerstvo vnútra	157,50	CO
5.	Obvodný úrad Nitra	394,81	Voľby
6.	UPSVaR	6329,11	Dotácia na refund. miezd
7.	VÚC	1650	kultúra

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
20000	20000,00	100

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

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

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR

Ide o príjem:

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20000 EUR.

V roku 2017 obec získala grant na rozšírenie kamerového systému v obci:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1	Ministerstvo vnútra – Okresný úrad v Nitre	20000	Doplnenie kamerového systému
2	Nadácia COOP Jednota	6000	Doplnenie prvkov na ihrisko

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
52822,06	0	0

Textová časť – príjmové finančné operácie:

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v EUR

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
544698,48	418938,16	77

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
367774,08	365958,31	99,5

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy 01.	180235,91	179715,47	99,7
Ekonomická oblasť 01.7.0.	6542,31	6379,51	98
Ochrana životného prostredia 05.	45725,99	45664,49	100
Komunikácie 04.	1034	1033,9	100
Bývanie a občianska vybavenosť 06.	8290,42	8206,30	99
Rekreácia, kultúra a náboženstvo 08.	33011,96	32732,31	99
Vzdelávanie - predškolská výchova 09.	92933,49	92226,33	99
Rodina a deti 10.	0	0	0
Spolu	367774,08	365958,31	99,2

Textová časť – bežné výdavky:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (611*)**

Z rozpočtovaných 118421,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 118420,31 EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (62*)

Z rozpočtovaných 44804,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 44266,41 EUR, čo je 99 % čerpanie.

c) Tovary a služby (63*)

Z rozpočtovaných 191336,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 190293,52 EUR, čo je 99 % 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.

d) Bežné transfery (64)

Z rozpočtovaných 6669,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6598,56 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (65*)

Z rozpočtovaných 6542,31 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6379,51 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
149306,72	25600,12	17

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy 01	0	0	0
Cestná doprava 04	33110	0	0
Ochrana životného prostredia 05	16850	0	0
Bývanie a občianska vybavenosť 07	0	0	0
Rekreácia, kultúra a náboženstvo 08	49346,72	23949,12	49
Vzdelávanie - predškolská výchova	50000	1651	3
Spolu	149306,72	25600,12	17

Textová časť – kapitálové výdavky :**a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

b) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

c) Rekreácia, kultúra a náboženstvo

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Doplnenie kamerového systému obce v sume 23949,12 eur

d) Vzdelávanie, predškolská výchova

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Čiastočná rekonštrukcia MŠ v sume 1651 eur

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
27617,68	27379,73	99

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 27617,68 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 27379,73 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy spolu	487722,10
z toho : bežné príjmy obce	487722,10
Bežné výdavky spolu	365958,31
z toho : bežné výdavky obce	365958,31
Bežný rozpočet	121763,79
Kapitálové príjmy spolu	20000
z toho : kapitálové príjmy obce	20000
Kapitálové výdavky spolu	25600,12
z toho : kapitálové výdavky obce	25600,12
Kapitálový rozpočet	-5600,12
prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	116163,67
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	116163,67
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	27379,73
Rozdiel finančných operácií	-27379,73
PRÍJMY SPOLU	507722,14
VÝDAVKY SPOLU	418938,16
Celkové hospodárenie obce	88783,98

Prebytok rozpočtu, ktorý vznikol ako rozdiel bežných a kapitálových príjmov a bežných a kapitálových výdavkov po odpočítaní nespotrebovanej dotácie vo výške 6000,00eur za rok 2017 vo výške 110163,67 EUR

- tvorba rezervného fondu 10% - 11016,37 eur

2. Celkový – kumulovaný: prebytok vo výške 88783,98 EUR, ktorý vznikol ako rozdiel celkových príjmov a celkových výdavkov, teda včítane finančných operácií, ktorý sa nachádza v zostatkoch bankových účtov a pokladnice.

Obec navrhuje tvoriť fond rozvoja obce z prebytkov predchádzajúcich rokov po odpočítaní rezervného fondu, zábezpek a fondu opráv.

- zostatky na bežných bankových účtoch	319026,32
- pokladňa	+835,63
- sociálny fond (472)	-720,98
- fond opráv	-37761,50
- rezervný fond	-27378,87
- zábezpeky	-21477,96
- účet 325 50 (mylné platby)	-0,00
- fond rozvoja obce	-143738,66
- zostatok prebytku z r. 2017	88783,98

3. Účtovný: ako rozdiel výnosov a nákladov triedy 6 – Výnosy a triedy 5 – Náklady, je zisk vo výške 39588,02 EUR.

Návrh na použitie: prevod na účet 428 - Nerozdelený zisk min. rokov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10% z výsledku hospodárenia v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Tvorba rezervného fondu za rok 2016 vo výške 10% z prebytku je 10382,63.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	27378,87
Prírastky - z prebytku hospodárenia	10382,63
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	37761,50

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	1038,15
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	1000,04
- povinný prídelen - 1 %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	1317,21
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	720,98

Fond rozvoja obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	41830,33
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	101908,33
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	143738,66

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	3130144,96	3109180,80
Neobežný majetok spolu	2887227,44	2775730,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5837,50	3512,50
Dlhodobý hmotný majetok	2761043,00	2651871,12
Dlhodobý finančný majetok	120346,94	120346,94
Obežný majetok spolu	242917,52	333450,24
z toho :		
Zásoby	1027,28	889,65
Zúčtovanie medzi subjektami VS		0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	7136,45	10587,99
Finančné účty	233929,97	319861,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	823,82	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	3130144,96	3109180,80
Vlastné imanie	2128225,66	1319140,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2128225,66	1319140,28
Záväzky	602424,45	577471,40
z toho :		
Rezervy	950	1050
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	6000
Dlhodobé záväzky	523784,00	476197,08

Krátkodobé záväzky	21873,88	41283,67
Bankové úvery a výpomoci	55816,57	52940,65
Časové rozlíšenie	399494,85	1212569,12

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	52940,65 EUR
- voči ŠFRB	477427,37 EUR
- voči dodávateľom	5824,97 EUR
- voči zamestnancom	6945,61 EUR
- voči DÚ	773,34 EUR
- voči ZP	1173,83 EUR
- voči SP	3136,69 EUR
- voči DDS	0,00 EUR

Obec spláca 1 úver

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
1.	61858,87	3,73	Blanco zmenka	52940,65	11.06.2036

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách príspevkoch neziskovým organizáciám a záujmovým združeniam

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2004 o podmienkach poskytovania príspevkov neziskovým organizáciám a záujmovým združeniam

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2500 EUR	2500 EUR	
ČABANKA spev.skupina – bežné výdavky	1000 EUR	1000 EUR	
Združenie rodičov a priateľov pri MŠ Čab	200 EUR	200 EUR	
OZ Klub Radošinka – bežné výdavky	200 EUR	200 EUR	

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN 6/2004.

9. 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 -
Obvodný úrad Nitra	Životné prostredie – bežné výdavky	74,11	74,11	0
Obvodný úrad Nitra	Školstvo – bežné výdavky	2015	2015	0
Obvodný úrad Nitra	REGOB, register adries – bežné výdavky	298,89	298,89	0
Ministerstvo vnútra	CO – bežné výdavky	157,50	157,50	0
Obvodný úrad Nitra	Voľby – bežné výdavky	394,81	394,81	0
UPSVaR	Dotácia na refund. miezd	6329,11	6329,11	0
Ministerstvo vnútra - Obvodný úrad Nitra	Kamerový systém – kapitálové výdavky	20000	20000	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
NSK	1650	1650	0,00

Vypracovala: Jana Krajčovičová

Obecné zastupiteľstvo doporučuje záverečný účet obce schváliť bez výhrad.

Záverečný účet obce Čab za rok 2017 bol prerokovaný na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 23.04.2018

Uznesenie č...../2018 zo dňa

V Čabe, dňa 31.03.2018