



Obec Žakarovce

Na rokovanie
Obecného zastupiteľstva
dňa:

ZÁVEREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

Vyvesený: 6.6.2016

Zvesený:

Schválený: uznesením č.

PREDKLADÁ:

Ing. Štefan Tulipán

Starosta obce

.....

NÁVRH NA UZNESENIE:

OcZ v Žakarovciach schvaľuje:

- a/ celoročné hospodárenie Obce Žakarovce za rok 2015 s výhradou
- b/ hospodársky výsledok Obce Žakarovce za rok 2015 - zisk hospodárenia vo výške 11 771,30 €, ktorý sa usporiada s účtom 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
- c/ prevod zostatku prostriedkov na bežných účtoch vo výške 30 534,94 € do rezervného fondu obce.

Záverečný účet obce za rok 2015 je vypracovaný v súlade s § 16 ods. 5 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov.

Obec Žakarovce sa pri svojom hospodárení riadi zákonmi a opatreniami, ktoré platia pre rozpočtové organizácie. V prvom rade je to zákon o rozpočtových pravidlách č. 523/2004 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov a zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku je rozpočet obce, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce. Rozpočet bol zostavený na obdobie rokov 2015-2017. Vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce. Uplatňuje sa v ňom rozpočtová klasifikácia v súlade s osobitným predpisom. Obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom pôsobiacim na území obce, ako aj k obyvateľom, žijúcim na tomto území, vyplývajúce pre ne zo zákonov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov, z VZN obce, ako aj zo zmlúv.

Rozpočet obce zahŕňa aj finančné vzťahy štátu k rozpočtom miest a obcí - podiely na daniach v správe štátu, dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy, ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok.

Rozpočet obce Žakarovce na rok 2015 bol schválený 27.2.2015 uznesením OcZ č. 7/2/2015. Bežný rozpočet bol schválený v príjmoch vo výške 212 641 € a vo výdavkoch vo výške 211 485 €. Kapitálový rozpočet bol schválený v príjmovej časti vo výške 0 € a vo výdavkovej časti vo výške 11 500 €. Finančné operácie predstavovali plánované príjmy vo výške 10 344 € a plánované výdavky vo výške 0 €. Celková čiastka v príjmovej časti rozpočtu predstavovala 222 985 € a vo výdavkovej časti rozpočtu taktiež 222 985 €.

V priebehu roka bol rozpočet obce upravený rozpočtovým opatrením č.1, ktoré bolo schválené OcZ v Žakarovciach dňa 18.12.2015 uznesením č. 26/12/2015.

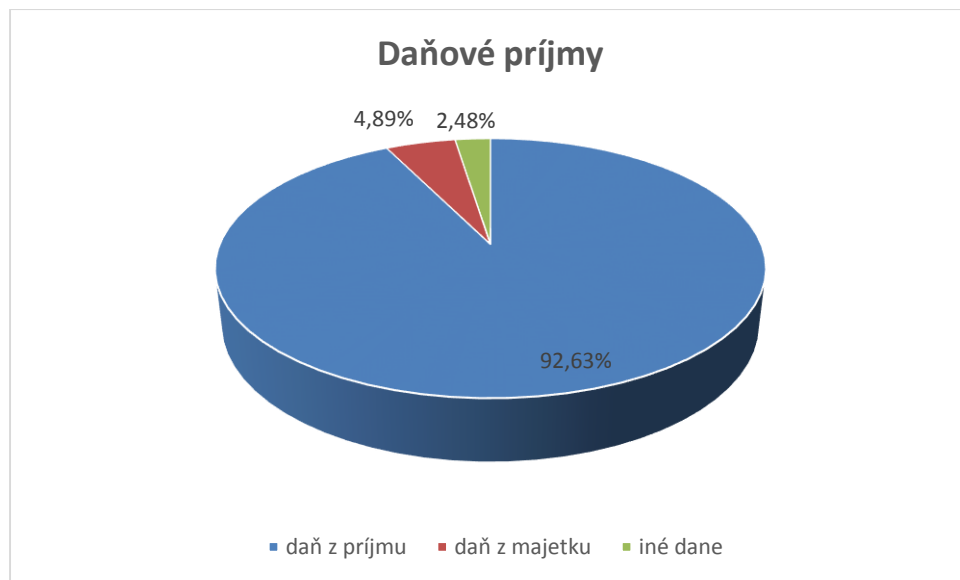
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Bežné príjmy	212 641,00	216 986,00	221 062,00	101,88
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	10 344,00	10 344,00	10 344,00	100,00
PRÍJMY SPOLU	222 985,00	227 330,00	231 406,00	101,79
Bežné výdavky	211 485,00	219 201,00	200 871,00	91,64
Kapitálové výdavky	11 500,00	0,00	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝDAVKY SPOLU	222 985,00	219 201,00	200 871,00	91,64
ROZDIEL	0,00	8 129,00	30 535,00	

P R Í J M Y B E Ž N Ě H O R O Z P O Č T U

Daňové príjmy

vlastné – daň z nehnuteľností je plnená na 126,68% /boli zaplatené niektoré nedoplatky/ , daň za psa – 98,77 % , daň za komunálne odpady je vybraná vo výške 93,67 %.

zo štátneho rozpočtu - podiel na dani z príjmov FO – podielové dane sú inkasované vo výške 102,05 % , vyššie o cca 3 500 € ako bol predpoklad MF SR.



Nedaňové príjmy

Sú plnené na 97,21 % . Príjmy z prenájmu vo výške 5 265 € - prenájom obecného hostinca, potraviny, prenájom domu s.č. 30 - v roku 2015 sa už tento dom neprenajímal/, Slovenská pošta a jednorazové prenájmy miestností v materskej škole, obecnom hostinci a na obecnom úrade /403, €/ . Správne poplatky za automaty 1 600 € od občanov 471 € /overovanie, správne poplatky/. Príjem zo školného v materskej škole – 259 €. Príjmy z dobropisov – el. energia vo výške 805 €, poplatky za znečisťovanie ovzdušia – 303 €, príjmy z výtlačkov hier – 1 626 € ostatné príjmy 894 € /predaj kanví /61 €, rozhlasové relácie – 437 €, prieskum územia, vyúčtovanie vody hostinec/

Granty a transfery

Transfery na prenesený výkon štátnej správy sú rozpočtované buď podľa výnosov jednotlivých ministerstiev alebo normatífov daných príslušnými ministerstvami./ transfer na životné prostredie 7 € a hlásenie pobytu občanov – 247 €. Transfer na výchovu a vzdelávanie MŠ, predstavuje príspevky zo ŠR pre deti navštevujúce MŠ, ktoré sú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky /977 €/

Transfer pre deti v hmotnej núdzi sú prostriedky určené pre deti v hmotnej núdzi formou úhrady stravného a príspevku na školské potreby 504 €.

Transfer na aktivačnú činnosť – podľa počtu nezamestnaných je preplácaná mzda koordinátora aktivačnej činnosti a pracovné prostriedky a materiál pre pracovníkov AČ. /6 912 €/ Okrem toho obec v roku 2015 využila ďalšie možnosti zamestnávania prostredníctvom ÚPSVaR. – administratívna sila na OcÚ a kurič v MŠ. Transfer na ich činnosť v roku 2015 predstavoval

3 117 € a 543 €. Tieto pracovné pozície končia v roku 2016.

Transfer - osobitný príjem rodinných prídavkov, ktorý bol vo výške 7 213 € - tieto peniaze idú späť do rodín, ktorých sa to týka.

V roku 2015 prebehlo referendum o rodine – transfer vo výške – 455 €.

Prevod réžie zo ŠJ vo výške 4 034 €.

PRÍJMY KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU

V roku 2015 obec nemala kapitálové príjmy.

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

V príjmových finančných operáciách je zaúčtovaná príjmová finančná operácia vo výške 10 344 €, čo je prevod prostriedkov z rezervného fondu na realizáciu potrebnej údržby budov.

VÝDAVKY BEŽNÉHO ROZPOČTU

Výdavky verejnej správy - obce

Na tejto kapitole sa skutočné výdavky pohybujú vo výške približne 90 %. Prevádzka obecného úradu.

V roku 2015 sa konalo referendum o rodine - – výdavky vo výške 455 € - sú kryté transferom.

Ochrana pred požiarmi

Bežné výdavky na energie a poistenie budovy a protipožiarnu ochranu. Okrem toho v roku 2015 obec získala od MV SR požiarnu auto. Bolo potrebné toto auto poistiť a zabezpečiť v požiarnej zbrojnici vykurovanú garáž, s tým súviselo navýšenie výdavkov na údržbu budovy.

Všeobecná pracovná oblasť

Náradie, pracovné prostriedky, ochranné odevy pre pracovníkov AČ, osobné náklady koordinátora. Okrem toho sú tu ďalší 2 pracovníci – administratívna pracovníčka na OcÚ a kurič v MŠ.

Cestná doprava

Posypový materiál na cesty /165 €/ , úprava miestnych komunikácií – zarovnávanie krajníc ciest /3 739 €/ a čistenie miestnych komunikácií v zimnom období 746 €.

Nakladanie s odpadmi

výdavky na odvoz odpadu / 8 606 €/ a nákup odpadových konví – 405 €.

Rozvoj bývania

Výdavky na poistenie domu s.č. 30.

Rozvoj obcí

Energie – el. energia Haldičky, voda Haldičky a obecný hostinec. Nákup drobného materiálu do sály obecného hostinca 144 €, územný plán obce – 2 689 €, výdavky na znalecké posudky

majetku – 1 500 €, poistné budovy obecného hostinca a Haldičiek – 197 €.

Verejné osvetlenie

Výdavky na el. energiu VO, výdavky na materiál /žiarovky, svietidlá – 650 €/, výdavky pre pracovníka, ktorý zabezpečuje údržbu VO /dohoda o vykonaní práce 850 €/ .

Rekreačné a športové služby

Výdavok 497 € - nákup športových potrieb do posilňovne.

Kultúrne služby

Bežné výdavky – poistenie, energie KD /1 654 €/, voda OH – 32 €, odmena hudobnej skupine pri folklórnej skupine a odmeny počas organizovania folklórnych slávností /416 €/, materiál, ceny pre členov folklórnej skupiny a potraviny na organizovanie kultúrneho podujatia na Haldičkách – 800 €, poistné KD 448 € a oprava vnútorných priestorov kultúrneho domu – 2 162 €.

Vysielacie a vydavateľské služby

Poplatky autorskému zväzu 54 €.

Náboženské a iné spoločenské služby

Príspevok katolíckej cirkvi – 500 €, príspevok Zväzu invalidov – 300 €, a členské príspevky do združení – 322 €. Výdavky na organizáciu Dňa úcty k starším a Dňa matiek /265 €/./ Poplatok súvisiaci s prevodom pozemkov pod cintorínom na obec – 189 €

Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou

Výdavky súvisiace s chodom materskej školy. Rozpočet je naplánovaný v dostatočnej výške – hlavne čo sa týka energií a materiálu. Rutinná a štandardná údržba – 666 € - chodník od brány k budove + iná bežná údržba. Služby- poistné budovy, tvorba SF, koncesionársky poplatok.

Školské stravovanie v predškolských zariadeniach

Výdavky na zabezpečenie prevádzky školskej jedálne.

Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc. núdzi

Nákup školských potrieb pre deti v hmotnej núdzi /100 €/, príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi 404 €, ktoré navštevujú materskú školu. Na tejto kapitole evidujeme výdavky – osobitný príjemca rodinných prídavkov – 7 213 €, výdavky na zdravotné posudky – 137 €.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2015 obec nerealizovala kapitálové výdavky.

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Obec nerealizovala výdavkové finančné operácie.

Celkové príjmy plnenie na 101,79 %

Celkové výdavky – plnenie na 91,64 %

**VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA POROVNANÍM PRÍJMOV
A VÝDAVKOV ZA ROK 2015- NÁVRH NA USPORIADANIE**

	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet			
Obec	221 062,65	200 871,04	20 191,61
Kapitálový rozpočet			
Obec	0	0	
Výsledok hospodárenia obce z bežného a kapitálového rozpočtu	221 062,65	200 871,04	20 191,61
Finančné operácie	10 343,33	0	10 343,33
Súčet	231 405,98	200 871,04	30 534,94

Zostatok na bežných účtoch	30 047,70
Zostatok v pokladni	487,24
SPOLU	30 534,94

Prebytok rozpočtu v sume 20 191,61 € 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, upravený o prebytok finančných operácií v sume 10 343,33 € /prevod z rezervného fondu bol použitý na úhradu bežných výdavkov v roku 2015 /navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 30 534,94 EUR

TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH FONDŮV

Účet 221 - Rezervný fond VÚB Banka	Suma v €
ZS k 1.1. 2015	5 314,10
Prírastky – tvorba RF 10% z prebytku za rok 2014	1 149,26
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2015	6 463,36

Účet 472 – Sociálny fond	Suma €
ZS k 1.1. 2015	101,11
Prírastky - povinný prídel	739,26
Úbytky - čerpanie na stravovanie, ostatné	422,00
- vianočný príspevok	160,00
- príspevok na deň matiek	180,00
KS 31.12.2015	78,37

VÝKAZ ZISKOV a STRÁT 2015

	2015	2014
VÝNOSY	222 887,27	219 143,03
NÁKLADY	211 115,52	211 098,14
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	11 771,30	8 044,76

V roku 2015 v hlavnej činnosti vykazujeme zisk 11 771,30 €. Zvýšenie hospodárskeho výsledku oproti roku 2014 je spôsobené zvýšením daňových výnosov, náklady zostali na úrovni roka 2014. V rámci hlavnej činnosti evidujeme spotrebu potravín pri varení v školskej jedálni pri MŠ 5 811,75 €/ . V tržbách sú evidované príjmy od rodičov – platby za poskytovanú stravu deťom /5 811,75 €/ . V rámci tejto činnosti je vykázaný hospodársky výsledok – 0 €.

Zostatok na potravinovom účte k 31.12.2015 je 86,58 € a zostatok v pokladni je 9 €.

Hospodársky výsledok - zisk vo výške 11 771,30 € bude usporiadaný s účtom 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Ukazovateľ v €	K 1.1.2015	K 31.12.2015	Index
Aktíva			
- Neobežný majetok	119 055,15	125 905,15	1,06
- Obežný majetok	25 551,47	41 044,05	1,61
- Časové rozlíšenie	644,22	631,90	0,98
Aktíva celkom	145 250,84	167 584,10	1,15
Pasíva			
-Vlastné imanie	125 693,40	150 461,29	1,20
- Závazky	16 557,44	15 622,81	0,94
- Časové rozlíšenie	3 000,00	1 500	0,50
Pasíva celkom	145 250,84	167 584,10	1,15
Výsledok hospodárenia	8 044,76	11 771,30	1,46

V roku 2015 došlo k navýšeniu hodnoty majetku obce o 6 853 € v súvislosti s ocenením majetku /budov a s ním súvisiacich pozemkov/. Zvýšenie hodnoty obežného majetku je spôsobené vyšším zostatkom finančných prostriedkov na účtoch a v pokladni. Na strane pasív došlo k navýšeniu vlastného imania – z dôvodu preúčtovania kladného výsledku hospodárenia za rok 2014 a kladným výsledkom hospodárenia za rok 2015.

POHLÁDKY OBCE

Druh pohľadávky v €	2012	2013	2014	2015
Krátkodobé	4 755,13	6 866,14	5 595,48	3 016,54
V tom : pohľad. z daňových príjmov obcí	952,71	5 401,82	4 092,82	1 097,48
pohľad. –komunálny odpad	3 761,22	722,80	752,76	932,33
Pohľadávky - nájom				114,50
odberatelia	41,20			
Pohľadávky voči zamestnancom		135,00		
Iné pohľadávky – hospod. ŠJ		160,72	749,90	851,48
Ostatné pohľadávky – stravovanie, preúčtovanie preplatkov		445,80		20,75
Dlhodobé	0	0	0	0
SPOLU	4 755,13	6 866,14	5 595,48	3 016,54

Positívom je zníženie pohľadávok za DzN – boli zaplatené niektoré nedoplatky. V roku 2016 je potrebné spracovať nové VZN o miestnych daniach a miestnych poplatkoch. Nedoplatky za komunálny odpad za mierne zvýšili. Negatívom je stále stratové hospodárenie školskej jedálne – aj keď v roku 2016 sa to začína upravovať.

ZÁVÄZKY OBCE

Druh záväzku v €	2012	2013	2014	2015
Krátkodobé	13 312,68	12 685,92	16 128,19	15 544,44
V tom : dodávatelia	2 527,32	380,70	761,78	1 036,25
Prijaté preddavky-preplatky ŠJ	407,00	236,95	82,12	194,76
Iné záväzky –doplatok za spoločný stavebný úrad za rok 2015	278,51	721,72	191,92	301,15
Iné záväzky –preplatok DzN, KO zamestnanci	4 426,99	4 040,41	6 697,14	6 049,80
Zúčtovanie –soc. a zdrav. poistenie	4 082,31	6 075,96	5 358,62	6 657,32
Ostatné priame dane	1 015,57	1 230,18	3 036,61	1 264,93
Daň z pridanej hodnoty	574,98	0	0	
Dlhodobé- záväzky zo soc. fondu	533,21	251,24	101,11	78,37
Rezervy	4 924,30	5 275,20	0	0
Bankové úvery	0	0	0	0
SPOLU	18 770,19	18 212,36	16 229,30	15 622,81

Evidujeme tu bežné dodávateľské faktúry za kom. Odpad, telefón atd. Preddavky – stravné za deti z MŠ – preplatky. Iné záväzky – preplatok daň za psa a DzN a KO– 40,23 €. Záväzok voči spoločnému stavebnému úradu za rok 2015 – vyúčtovanie došlo začiatkom januára 2016 – 301,15 €. Záväzky za zamestnancov a zúčtovanie s poisťovňami – predpis miezd za 12/2015 vyplatené v januári 2016 . Ostatné priame dane – predpis dane z miezd zamestnancov za 12/2015.

PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec nemá žiadne bankové úvery.

PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec ku koncu roka 2015 neručí svojím majetkom za záväzky tretích osôb.

PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM - PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č.583/2004 Z.Z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Rímskokatolícka cirkev - Žakarovce	500 EUR	500 EUR	0
Zo SZZP - Žakarovce	300 EUR	263,23 EUR	36,77

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Obec neprevádzkuje podnikateľskú činnosť.

FINAČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI ŠTÁTNEMU ROZPOČTU

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Zo ŠR	Transfer na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ	977,00	977,00	0
Zo ŠR	Prenesený výkon št. správy na úseku REGOB, živ. prostredie	317,17	317,17	0
Zo ŠR	referendum	455,01	455,01	0
ÚPSVaR	Transfer na aktivačnú činnosť	6 911,84	6 911,84	0
ÚPSVaR	Transfer na § 50 j	543,81	543,81	0
ÚPSVaR	Transfer § 54 – podpora zamestnávania u verejných	3 116,70	3 116,70	0

	zamestnávateľov			
ÚPSVaR	Dotácia na stravovacie návyky /deti MŠ/	404,00	404,00	0
ÚPSVaR	Dotácia na školské potreby /deti MŠ/	99,60	99,60	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca RP a dávok v HN	7 213,16	7 213,16	0

Iné

Počet pracovníkov k 31.12.2015 - 11

z toho: OcÚ	3
MŠ	3
ŠJ	2
aktivačnej činnosti	1
§ 54 - OcÚ	1
§ 50 j – MŠ	1

V Žakarovciach, 3.6.2016