



Obec Žakarovce

Na rokovanie
Obecného zastupiteľstva
dňa: 23.6.2017

ZÁVEREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

Vyvesený: 31.5.2017

Zvesený: 16.06.2017

Schválený: 23.06.2017

uznesením č. 18/06/2017

PREDKLADÁ:

Ing. Štefan Tulipán
Starosta obce

.....

NÁVRH NA UZNESENIE:

OcZ v Žakarovciach schvaľuje:

- a/ celoročné hospodárenie Obce Žakarovce za rok 2016 s výhradou
- b/ hospodársky výsledok Obce Žakarovce za rok 2016 - stratu hospodárenia vo výške -1 117,84 €, ktorý sa usporiada s účtom 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
- c/ prevod zostatku prostriedkov na bežných účtoch vo výške 31 044,81 € do rezervného fondu obce.

Záverečný účet obce za rok 2016 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 2016-2018. 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 2016 bol schválený 15.4.2016 uznesením OcZ č. 3/4/2016. Bežný rozpočet bol schválený v príjmoch vo výške 228 109 € a vo výdavkoch vo výške 226 644 €. Kapitálový rozpočet bol schválený v príjmovej časti vo výške 0 € a vo výdavkovej časti vo výške 32 000 €. Finančné operácie predstavovali plánované príjmy vo výške 30 535 € a plánované výdavky vo výške 0 €. Celková čiastka v príjmovej časti rozpočtu predstavovala 258 644 € a vo výdavkovej časti rozpočtu taktiež 258 644 €.

V priebehu roka bol rozpočet obce upravený rozpočtovým opatrením č.1, ktoré bolo schválené OcZ v Žakarovciach dňa 9.12.2016 uznesením č. 28/12/2016.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Bežné príjmy	228 109,00	241 828,00	244 372,00	101,05
Kapitálové príjmy	0,00	7 182,00	7 182,00	100,00
Príjmové finančné operácie	30 535,00	30 535,00	30 535,00	100,00
PRÍJMY SPOLU	258 644,00	279 545,00	282 089,00	100,91
Bežné výdavky	226 644,00	241 772,00	233 918,00	96,75
Kapitálové výdavky	32 000,00	17 126,00	17 126,00	100,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝDAVKY SPOLU	258 644,00	258 898,00	251 044,00	96,97

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 103,78% /bola vyrubená daň podniku Bane št. podnik v likvidácii 5 rokov dozadu/ , daň za psa – 105,88 % , daň za komunálne odpady je vybraná vo výške 102,50 %.

zo štátneho rozpočtu - podiel na dani z príjmov FO – podielové dane sú inkasované vo výške 100,09 % , vyššie o 11 267 € ako bol predpoklad MF SR.

Nedaňové príjmy

Sú plnené na 112,16 % . Príjmy z prenájmu vo výške 5 292 € - prenájom obecného hostinca, potraviny, Slovenská pošta a jednorazové prenájmy miestností v materskej škole, obecnom hostinci a na obecnom úrade /353, €/ . Správne poplatky za automaty 3 100 € od občanov 417 € /overovanie, správne poplatky/. Príjem zo školného v materskej škole – 273 €. Príjmy z dobropisov – el. energia vo výške 252 €, preplatok zo ZP za rok 2015 – 1 386 €, poplatky za znečisťovanie ovzdušia – 253 €, príjmy z výťažkov hier – 1 608 € ostatné príjmy 1 179 € /predaj kanví a známky pre psa 183 €, rozhlasové relácie – 561 €, poplatok z recyklačného fondu – 160 €, 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 71 € a hlásenie pobytu občanov – 247 €, register adries – 30 € a transfer na vojnové hroby – 70 €. 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 33 €.

Transfer na aktivačnú činnosť – podľa počtu nezamestnaných je preplácaná mzda koordinátora aktivačnej činnosti a pracovné prostriedky a materiál pre pracovníkov AČ. /3 808 €/ Okrem toho obec v roku 2016 využila ďalšie možnosti zamestnávania prostredníctvom ÚPSVaR. – administratívna sila na OcÚ a kurič v MŠ. Transfer na ich činnosť v roku 2016 predstavoval 4 102 € a 4 351 €.

Transfer - osobitný príjem rodinných prídavkov, ktorý bol vo výške 6 778 € - tieto peniaze idú späť do rodín, ktorých sa to týka.

V roku 2016 prebehli voľby do NR SR – transfer vo výške – 831 €. Získali sme dotáciu od DPO SR na špeciálny požiarnický materiál pre DHZ – 700 €.

Prevod réžie zo ŠJ vo výške 2 610 €.

P R Í J M Y K A P I T Á L O V Ě H O R O Z P O Č T U

V roku 2016 obec získala dotáciu na spracovanie územného plánu – 7 182 €.

P R Í J M O V É F I N A N Č N É O P E R Á C I E

V príjmových finančných operáciách je zaúčtovaná príjmová finančná operácia vo výške 30 535 €, 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 96 %. Prevádzka obecného úradu. Oproti plánovanému rozpočtu sú nižšie o 7 tis. Eur. /nerealizovala sa plánovaná oprava priestorov a nákup materiálového vybavenia na OcÚ/

V roku 2016 sa konali voľby do NR SR - – výdavky vo výške 831 € - sú kryté transferom.

Ochrana pred požiarmi

Výdavky na zabezpečenie činnosti DHZ a výdavky na prevádzku budovy PZ, výdavky na prevádzku požiarného auta. DHZ získalo dotáciu – bolo nakúpené materiálové vybavenie.

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 a materiál na úpravu ciest /835 €/ , úprava miestnych komunikácií – zarovnávanie krajníc ciest a oprava úseku cesty /9 449 €/ a čistenie miestnych komunikácií v zimnom období 94 €.

Nakladanie s odpadmi

výdavky na odvoz odpadu / 8 753 €/ a nákup krytov na kontajnery – 138 €.

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 / obrusy, jedálenské vybavenie- 719 € materiál na Haldičky / drevený obklad – 218 €/ a banské vozíky cca – 250 € - , v rámci údržby sa realizovala výmena strechy na obecnom hostinci 16 463 €, kúpa farby na strechu na Haldičky – 218 €, poistné budovy obecného hostinca a Haldičiek – 231 €.

Verejné osvetlenie

Výdavky na el. energiu VO, výdavky na materiál /žiarovky, svietidlá, vianočnú výzdobu – 875 €/, výdavky pre pracovníka, ktorý zabezpečuje údržbu VO /dohoda o vykonaní práce 750 €/ .

Rekreačné a športové služby

Žiadne výdavky

Kultúrne služby

Bežné výdavky – energie KD /1 245 €/, voda OH – 31 €, materiál /ohrievač vody a iný materiál/ – 131 €, poistné KD 448 € a oprava vnútorných priestorov kultúrneho domu – 2 495 €.

Vysielacie a vydavateľské služby

Poplatky autorskému zväzu 59 €.

Náboženské a iné spoločenské služby

Príspevok katolíckej cirkvi – 500 €, príspevok Zväzu invalidov – 300 €, a členské príspevky do združení – 575 €. Prepravné – autobus na kultúrne podujatie – 87 €. Výdavky na vence – oslobodenie a SNP /40 €/ Poplatok súvisiaci s prevádzkou inter. cintorína – 83 €

Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou

Výdavky súvisiace s chodom materskej školy. Rutinná a štandardná údržba / čistenie parkiet, oprava elektroinštalácie a rozvodov vody/ – 2 589 € - chodník od brány k budove + iná bežná údržba. Služby- poistné budovy, tvorba SF, stravovanie, koncesionársky poplatok.

Školské stravovanie v predškolských zariadeniach

Výdavky na zabezpečenie prevádzky školskej jedálne. V rámci údržby sa realizovala úprava jedálne podľa požiadaviek RÚVZ a tiež bolo nakúpené potrebné materiálové vybavenie /kuchynský nábytok, koše, vybavenie šatne/.

Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc. núdzi

Príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi 33 €, ktoré navštevujú materskú školu. Na tejto kapitole evidujeme výdavky – osobitný príjemca rodinných prídavkov – 6 778 €, výdavky na sociálnu výpomoc obyvateľom, ktorí sa ocitli v nepriaznivej životnej situácii /požiar/ - 1 000 €

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2016 obec odkúpila pozemky od podniku Bane št. podnik v likvidácii v hodnote 3 225 € a kúpu domu s.č. 57-58 v dražbe – 2 500 € a evidujeme tú výdavky na vypracovanie územného plánu – 11 401 €..

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Obec nerealizovala výdavkové finančné operácie.

Celkové príjmy plnenie na 100,91 %

Celkové výdavky – plnenie na 96,97 %

**VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA POROVNANÍM PRÍJMOV
A VÝDAVKOV ZA ROK 2016- NÁVRH NA USPORIADANIE**

	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet			
Obec	244 371,51	233 918,46	10 453,05
Kapitálový rozpočet			
Obec	7 182,32	17 125,50	- 9 943,18
Výsledok hospodárenia obce z bežného a kapitálového rozpočtu	251 553,83	251 043,96	509,87
Finančné operácie	30 534,94	0	30 534,94
Súčet	282 088,77	251 043,96	31 044,81

Zostatok na bežných účtoch	30 493,65
Zostatok v pokladni	551,16
SPOLU	31 044,81

Prebytok rozpočtu v sume 509,87 € 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 30 534,94 € /prevod z rezervného fondu bol použitý na úhradu bežných výdavkov v roku 2016 /navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 31 044,81 EUR

TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH FONDŮV

Účet 221 - Rezervný fond VÚB Banka	Suma v €
ZS k 1.1. 2016	6 463,36
Prírastky –	0,00
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	6 463,36

Účet 472 – Sociálny fond	Suma €
ZS k 1.1. 2016	78,37
Prírastky - povinný prídel	1 089,00
Úbytky - čerpanie na stravovanie, ostatné	471,20
- vianočný príspevok	220,00
- príspevok na deň matiek	230,00
KS 31.12.2016	246,17

VÝKAZ ZISKOV a STRÁT 2016

	2016	2015
VÝNOSY	245 236,03	222 887,27
NÁKLADY	246 353,40	211 115,52
HOSPODÁRSKY VÝSLEDK	-1 117,84	11 771,30

V roku 2016 v hlavnej činnosti vykazujeme stratu 1 117,84 €. Zníženie hospodárskeho výsledku oproti roku 2015 je spôsobené zvýšením nákladov na opravy /KD, cesta, výmena strechy/, zvýšenie mzdových nákladov /2 pracovníci prostredníctvom ÚPSVaR/ - celkové náklady sú vyššie o cca 35 tis. Eur - na druhej strane sú vyššie aj daňové výnosy –o cca 20 tis. Eur. Celkovo sú výnosy vyššie o 22 tis. Eur. V rámci hlavnej činnosti evidujeme spotrebu potravín pri varení v školskej jedálni pri MŠ 5 074,72 €/ . V tržbách sú evidované príjmy od rodičov – platby za poskytovanú stravu deťom /5 074,72 €/ . V rámci tejto činnosti je vykázaný hospodársky výsledok – 0 €.

Zostatok na potravinovom účte k 31.12.2016 je 80,74 € a zostatok v pokladni je 0 €.

Hospodársky výsledok - strata vo výške 1 117,84 € bude usporiadaný s účtom 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Ukazovateľ v €	K 1.1.2016	K 31.12.2016	Index
Aktíva			
- Neobežný majetok	125 905,15	335 317,14	2,66
- Obežný majetok	41 044,05	41 770,59	1,02
- Časové rozlíšenie	631,90	841,01	1,33
Aktíva celkom	167 584,10	377 928,74	2,25
Pasíva			
-Vlastné imanie	150 461,29	352 088,34	2,34
- Závazky	15 622,81	17 158,08	1,10
- Časové rozlíšenie	1 500	8 682,32	5,79
Pasíva celkom	167 584,10	377 928,74	2,25
Výsledok hospodárenia	11 771,30	- 1 117,84	0,48

V roku 2016 došlo k navýšeniu hodnoty majetku obce o 209 408,99 € v súvislosti s ocenením

majetku /budov a s ním súvisiacich pozemkov - precenenie/. Takisto obec spracováva územný plán – náklady na obstaranie zatiaľ 14 080,50 €. Hodnota obežného majetku je rovnakej úrovni ako v roku 2015. Na strane pasív došlo k navýšeniu vlastného imania – z dôvodu preúčtovania kladného výsledku hospodárenia za rok 2015 a ocenenie majetku obce. Čo sa týka navýšenia časového rozlíšenia, obec získala kapitálové prostriedky na vypracovanie územného plánu – budú sa postupne odpisovať.

POHĽADÁVKY OBCE

Druh pohľadávky v €	2012	2013	2014	2015	2016
Krátkodobé	4 755,13	6 866,14	5 595,48	3 016,54	2 759,92
V tom : pohľad. z daňových príjmov obcí	952,71	5 401,82	4 092,82	1 097,48	1 379,95
pohľad. –komunálny odpad	3 761,22	722,80	752,76	932,33	779,32
Pohľadávky - nájom odberatelia	41,20			114,50	118,00
Pohľadávky voči zamestnancom		135,00			
Iné pohľadávky – hospod. ŠJ		160,72	749,90	851,48	479,98
Ostatné pohľadávky – stravovanie, preúčtovanie preplatkov		445,80		20,75	2,67
Dlhodobé	0	0	0	0	0
SPOLU	4 755,13	6 866,14	5 595,48	3 016,54	2 759,92

Došlo k navýšeniu nedoplatkov za DzN – v niektorých prípadoch je splátkový kalendár /DETO – rozličný tovar – 271 €, Bane št. podnik – 143 €, Agrodružstvo – 570 €. Je potrebné opäť zaslať výzvy na zaplatenie. V roku 2016 bolo spracované nové VZN o miestnych daniach a miestnych poplatkoch. Nedoplatky za komunálny odpad mierne klesli. Hospodárenie školskej jedálne – strata z roku 2015 nám klesla o 371 €.

ZÁVÄZKY OBCE

Druh záväzku v €	2012	2013	2014	2015	2016
Krátkodobé	13 312,68	12 685,92	16 128,19	15 544,44	16 911,91
V tom : dodávatelia	2 527,32	380,70	761,78	1 036,25	2 199,28
Prijaté preddavky-preplatky ŠJ a preplatok na nájme	407,00	236,95	82,12	194,76	373,84
Iné záväzky –preplatky na DzN a KO	278,51	721,72	191,92	301,15	25,33
Iné záväzky –preplatok DzN, KO				40,23	
zamestnanci	4 426,99	4 040,41	6 697,14	6 049,80	6 296,54
Zúčtovanie –soc. a zdrav. poistenie	4 082,31	6 075,96	5 358,62	6 657,32	6 703,58
Ostatné priame dane	1 015,57	1 230,18	3 036,61	1 264,93	1 313,34
Daň z pridanej hodnoty	574,98	0	0		
Dlhodobé- záväzky zo soc. fondu	533,21	251,24	101,11	78,37	246,17
Rezervy	4 924,30	5 275,20	0	0	0
Bankové úvery	0	0	0	0	0
SPOLU	18 770,19	18 212,36	16 229,30	15 622,81	17 158,08

Evidujeme tu bežné dodávateľské faktúry za kom. Odpad, telefón, energia atd. Preddavky – stravné za deti z MŠ – preplatky – 268,34 € a preplatok na nájme 105,50 €. Iné záväzky – preplatok daň za psa a DzN a KO– 25,33 €. Záväzky za zamestnancov a zúčtovanie s poisťovňami – predpis miezd za 12/2016 vyplatené v januári 2017 . Ostatné priame dane – predpis dane z miezd zamestnancov za 12/2016.

PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec nemá žiadne bankové úvery.

PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec ku koncu roka 2016 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 2016 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	299,97 EUR	0,03

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté. Okrem toho obec poskytla v roku 2016 príspevok pre 2 obyvateľov z dôvodu živelnej pohromy – 2x500 €, spolu 1 000 €

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 , register adries, vojnové hroby	420,78	420,78	0
Zo ŠR	Voľby do NR SR	831,35	831,35	0
ÚPSVaR	Transfer na aktivačnú činnosť	3 808,06	3 808,06	0
ÚPSVaR	Transfer na § 50 j	4 350,48	4 350,48	0
ÚPSVaR	Transfer § 54 – podpora zamestnávania u verejných zamestnávateľov	4 102,48	4 102,48	0
ÚPSVaR	Dotácia na stravovacie návyky /deti MŠ/	33,00	33,00	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca RP a dávok v HN	6 777,93	6 777,93	0
DPO SR	Dotácia pre DHZ	700,00	700,00	0
Zo ŠR	Kapitálový transfer na spracovanie územného plánu	7 182,32	7 182,32	0

Iné

Počet pracovníkov k 31.12.2016 - 11

z toho: OcÚ	4
MŠ	3
ŠJ	2
aktivačnej činnosti	1
§ 50 j – MŠ	1

V Žakarovciach, 26.5.2017