



Obec Žakarovce

Na rokovanie
Obecného zastupiteľstva
dňa: 15.06.2018

ZÁVEREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

Vyvesený: 30.5.2018

Zvesený: 14.06.2018

Schválený: 15.06.2018

uznesením č. 27/06/2018

PREDKLADÁ:

Ing. Štefan Tulipán
Starosta obce

.....

NÁVRH NA UZNESENIE:

OcZ v Žakarovciach schvaľuje:

- a/ celoročné hospodárenie Obce Žakarovce za rok 2017 s výhradou
- b/ hospodársky výsledok Obce Žakarovce za rok 2017 - stratu hospodárenia vo výške -3 952,60 €, ktorý sa usporiada s účtom 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
- c/ prevod zostatku prostriedkov na bežných účtoch vo výške 15 768,08 € do rezervného fondu obce.

Záverečný účet obce za rok 2017 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 2017-2019. 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 2017 bol schválený 03.03.2017 uznesením OcZ č. 02/03/2017. Bežný rozpočet bol schválený v príjmoch vo výške 234 824 € a vo výdavkoch vo výške 234 824 €. Kapitálový rozpočet bol schválený v príjmovej časti vo výške 0 € a vo výdavkovej časti vo výške 31 044 €. Finančné operácie predstavovali plánované príjmy vo výške 31 044 € a plánované výdavky vo výške 0 €. Celková čiastka v príjmovej časti rozpočtu predstavovala 265 868 € a vo výdavkovej časti rozpočtu taktiež 265 868 €.

V priebehu roka bol rozpočet obce upravený rozpočtovým opatrením č.1, ktoré bolo schválené OcZ v Žakarovciach dňa 03.11.2017 uznesením č. 39/11/2017 a rozpočtovým opatrením č. 2, ktoré bolo schválené OcZ v Žakarovciach dňa 15.12.2017 uznesením č. 47/12/2017.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Bežné príjmy	234 824,00	238 493,00	236 730,00	99,26
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	31 044,00	31 044,00	31 044,00	100,00
PRÍJMY SPOLU	265 868,00	269 537,00	267 774,00	99,35
Bežné výdavky	234 824,00	232 329,00	228 543,00	98,37
Kapitálové výdavky	31 044,00	23 512,00	23 462,00	99,79
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝDAVKY SPOLU	265 868,00	255 841,00	252 005,00	98,50
ROZDIEL	0,00	13 696,00	15 769,00	

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 100,07 %, daň za psa – 96,7 %, daň za komunálne odpady je vybraná vo výške 97,9 %.

zo štátneho rozpočtu - podiel na dani z príjmov FO – podielové dane boli oproti prognóze MF SR na rok 2017 vyššie o 3 888 €.

Nedaňové príjmy

Sú plnené na 84,15 %. Príjmy z prenájmu vo výške 4 605 € - prenájom obecného hostinca /2 970 €/, potraviny /808 €/, Slovenská pošta / 317 €/ a jednorazové prenájmy miestností v materskej škole, obecnom hostinci a na obecnom úrade /480, €/ . Správne poplatky za automaty 528 € od občanov 575 € /overovanie, správne poplatky/. Príjem zo školného v materskej škole – 420 €. Príjmy z dobropisov – el. energia vo výške 886 €, preplatok zo ZP za rok 2016 – 1 067 €, poplatky za znečisťovanie ovzdušia – 178 €, príjmy z výťažkov hier – 1096 € ostatné príjmy 820 € /predaj kanví a známky pre psa 292 €, rozhlasové relácie – 476 €, poplatok z recyklačného fondu – 52 €, 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 – 250 €, register adries – 74 € a transfer na vojnové hroby – 75 €. Transfer na výchovu a vzdelávanie MŠ, predstavuje príspevky zo ŠR pre deti navštevujúce MŠ, ktoré sú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky /706 €/

Transfer pre deti v hmotnej núdzi sú prostriedky určené pre deti v hmotnej núdzi formou úhrady stravného a príspevku na školské potreby 140 €.

Transfer z ÚPSVaR – obec v roku 2017 využívala zamestnávanie prostredníctvom ÚPSVaR – kurič v MŠ. Transfer na túto činnosť predstavoval v roku 2017 - 2 726 €. Transfer - osobitný príjem rodinných prídavkov, ktorý bol vo výške 5 022 € - tieto peniaze idú späť do rodín, ktorých sa to týka.

V roku 2017 prebehli voľby do VÚC – transfer vo výške – 408 €. Získali sme dotáciu od DPO SR na špeciálny požiarnický materiál pre DHZ – 1 400 €.

Prevod réžie zo ŠJ vo výške 2 570 €.

P R Í J M O V É K A P I T Á L O V É O P E R Á C I E

Obec v roku 2017 nemá žiadne kapitálové príjmy

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 31 044 €, 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 99 %. V rámci materiálových výdavkov boli zakúpené stoly do zasadačky OcÚ /950 €/, kancelárske stoličky /207 €/, skartovací stroj, elektrická pec, alkoholtester /868 €/ . Bol zakúpený softvér – aplikácia mapy – 528 €. V rámci všeobecných služieb sú výdavky na právne služby a BOZP a PO /2 395 €, poplatky banke /753 €/, stravovanie zamestnancov OcÚ /688 €/ , dohody o VP /4 458 €, príspevok na spoločný stavebný úrad /1 962 €/, prídel do SF /646 €/.

V roku 2017 sa konali voľby do VÚC - – výdavky vo výške 407,80 € - 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 – špeciálny požiarnický materiál a ochranné pracovné odevy. V roku 2017 bola spracovaná projektová dokumentácia na opravu požiarnej zbrojnice /450 €/.

Všeobecná pracovná oblasť

Materiál AČ, osobné náklady koordinátora a kuriča v MŠ. Materiál hlavne PHM na kosenie, ochranné pomôcky a náradie.

Cestná doprava

Posypový materiál na cesty a materiál na úpravu ciest /750 €/ , úprava miestnych komunikácií – zarovnávanie krajníc ciest , oprava schodov /3 557 €/ čistenie miestnych komunikácií v zimnom období /1 190 €/.

Nakladanie s odpadmi

Výdavky na nákup odpadových nádob /483 €/, plech na opravu kontajnerov /109 €/ výdavky na odvoz odpadu / 9 774 € € /

Rozvoj bývania

Výdavky na poistenie domu s.č. 30. /27 €/

Rozvoj obcí

Energie – el. energia Haldičky /514 €/, voda Haldičky a obecný hostinec /171 €/ . Nákup drobného materiálu do sály obecného hostinca / obrusy, jedálenské vybavenie- 207 € materiál na Haldičky / stav. materiál - 204 €/, kúpa materiálu na opravu a údržbu Haldičky – 366 €, poistné budovy obecného hostinca a Haldičiek – 184 €, propagácia a reklama a inzercia – 2 659 € - z toho vydanie knihy o žakarovskej ozubnicovej železnici 2 500 € a výroba informačných tabúl – 159 €.

Verejné osvetlenie

Výdavky na el. energiu VO, výdavky na materiál /žiarovky, svietidlá, vianočnú výzdobu – 428 €, výdavky pre pracovníka, ktorý zabezpečuje údržbu VO /dohoda o vykonaní práce 905 €/ .

Rekreačné a športové služby

Výdavky na futbalový turnaj – 307 € - poháre, lopty, občerstvenie, nákup dresov 553 €

Kultúrne služby

Bežné výdavky – energie KD /1 646 €/, voda OH – 30 €, v rámci materiálu – nákup hudobnej techniky 1 654 €, kúpa lavičiek a stolov 350 €, materiál na občerstvenie počas folklórnych slávností – 945 €, preprava folklórneho súboru na podujatia – 740 €, prenájom WC počas slávností 156 €, kultúrne podujatie – divadlo 200 €, skupina Kufer – účta k starším – 200 €, poisťné KD 479 €, odmena za účinkovanie hudobnej skupine , ktorá doprevádza folklórnu skupinu – 1 329 €.

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 – 1 084 €. Výdavky - starostlivosť o vojnové hroby – 75 €. Výdavky na materiál – účta k starším a deň matiek /405 €/ Poplatok súvisiaci s prevádzkou inter. cintorína – 83 €

Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou

Výdavky súvisiace s chodom materskej školy. Služby- poisťné budovy, tvorba SF, stravovanie, koncesionársky poplatok, školenie.

Školské stravovanie v predškolských zariadeniach

Výdavky na zabezpečenie prevádzky školskej jedálne.

Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc. núdzi

Príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi 142 €, ktoré navštevujú materskú školu. Na tejto kapitole evidujeme výdavky – osobitný príjemca rodinných prídavkov – 5021,60 € a zdravotné posudky – 85 €.

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

V roku 2017 obec rekonštruovala a modernizovala miestnu komunikáciu na „Štreke“ – 21 492 € a PD parkovisko pred obecným hostincom – 1 450 € a evidujeme tu výdavky na vypracovanie územného plánu – 520 €..

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Obec nerealizovala výdavkové finančné operácie.

Celkové príjmy plnenie na 99,35 %

Celkové výdavky – plnenie na 98,50 %

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA POROVNANÍM PRÍJMOV A VÝDAVKOV ZA ROK 2017- NÁVRH NA USPORIADANIE

	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
<i>Bežný rozpočet</i>			
Obec	236 728,46	228 543,19	8 185,27
<i>Kapitálový rozpočet</i>			
Obec	0,00	23 462,00	- 23 462
Výsledok hospodárenia obce z bežného a kapitálového rozpočtu	236 728,46	252 005,19	-15 276,73
<i>Finančné operácie</i>	31 044,81	0	31 044,81
Súčet	267 773,27	252 005,19	15 768,08

Zostatok na bežných účtoch

14 006,89

Zostatok v pokladni

1 761,19

SPOLU

15 768,08

Schodok rozpočtu v sume 15 276,73 € 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 31 044,81 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 15 768,08 EUR

TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH FONDŮV

Účet 221 - Rezervný fond VÚB Banka	Suma v €
ZS k 1.1. 2017	6 463,36
Prírastky –	31 044,81
Úbytky	31 044,81
KZ k 31.12.2017	6 463,36

Účet 472 – Sociálny fond	Suma €
ZS k 1.1. 2017	246,17
Prírastky - povinný prídel	1 178,43
Úbytky - čerpanie na stravovanie, ostatné	444,79
- vianočný príspevok	480,00
- príspevok na deň učiteľov	200,00
KS 31.12.2017	299,81

VÝKAZ ZISKOV a STRÁT 2017

	2017	2016
VÝNOSY	244 269,29	245 236,03
NÁKLADY	248 221,89	246 353,40
HOSPODÁRSKY VÝSLEDK	-3 952,60	-1 117,84

V roku 2017 v hlavnej činnosti vykazujeme stratu 3 952,60 €. Zníženie hospodárskeho výsledku oproti roku 2016 je spôsobené zvýšením materiálových nákladov na opravy /KD, PZ, nákup stolov do zasadačky, kúpa el. pece /, zvýšenie mzdových nákladov / pracovní prostredníctvom ÚPSVaR, prijatie ekonómky a zvýšenie miezd pedag. zamestnancom a vo verejnej správe/ - celkové náklady sú vyššie o cca 2 000 tis. Eur - na druhej strane sú vyššie aj daňové výnosy - o cca 9 tis. Eur. Celkovo sú výnosy nižšie o 1 000 Eur. V rámci hlavnej činnosti evidujeme spotrebu potravín pri varení v školskej jedálni pri MŠ 5 350,24 €/ . V tržbách sú evidované príjmy od rodičov – platby za poskytovanú stravu deťom /5 350,24 €/ . V rámci tejto činnosti je vykázaný hospodársky výsledok – 0 €.

Zostatok na potravinovom účte k 31.12.2017 je 613,97 € a zostatok v pokladni je 0 €.

Hospodársky výsledok - strata vo výške 3 952,60 € bude usporiadaný s účtom 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Ukazovateľ v €	K 1.1.2017	K 31.12.2017	Index
Aktíva			
- Neobežný majetok	335 317,14	352 173,14	1,05
- Obežný majetok	41 770,59	28 935,51	0,69
- Časové rozlíšenie	841,01	1 215,89	1,44
Aktíva celkom	377 928,74	382 324,54	1,01
Pasíva			
-Vlastné imanie	352 088,34	348 135,74	0,98
- Závazky	17 158,08	27 006,48	1,57
- Časové rozlíšenie	8 682,32	7 182,32	0,82
Pasíva celkom	377 928,74	382 324,54	1,01
Výsledok hospodárenia	- 1 117,84	- 3 952,60	3,53

V roku 2017 došlo k navýšeniu hodnoty majetku obce o 4 395 €. V roku 2017 obec realizovala

rekonštrukciu časti miestnej komunikácie v hodnote 21 492 €, PD na úpravu priestorov pred obecným hostincom 1 450 €. Hodnota obežného majetku klesla - klesli finančné prostriedky na bankových účtoch – z dôvodu realizácie investícií. Na strane pasív došlo k navýšeniu záväzkov - /dodávatelia, zamestnanci, boli vytvorené rezervy/.

POHĽADÁVKY OBCE

Druh pohľadávky v €	2013	2014	2015	2016	2017
Krátkodobé	6 866,14	5 595,48	3 016,54	2 759,92	4 695,39
V tom : pohľad. z daňových príjmov obcí	5 401,82	4 092,82	1 097,48	1 379,95	1 918,59
pohľad. –komunálny odpad	722,80	752,76	932,33	779,32	1 422,64
Pohľadávky - nájom			114,50	118,00	996,00
Pohľadávky voči zamestnancom	135,00				
Iné pohľadávky – hospod. ŠJ	160,72	749,90	851,48	479,98	352,82
Ostatné pohľadávky – stravovanie, preúčtovanie preplatkov	445,80		20,75	2,67	5,34
Dlhodobé	0	0	0	0	0
SPOLU	6 866,14	5 595,48	3 016,54	2 759,92	4 695,39

Došlo k navýšeniu nedoplatkov za DzN – v niektorých prípadoch je splátkový kalendár /DETO – rozličný tovar – 155 €, Bane št. podnik – 357 €, Agrodružstvo – 1 102 €. Je potrebné opäť zaslať výzvy na zaplatenie. Nedoplatky za komunálny odpad stúpili z dôvodu navýšenia poplatkov za KO a neplatenia tohto poplatku niektorými obyvateľmi obce. Došlo k navýšeniu pohľadávky za nájom – nezaplatené nájomné za prenájom priestorov – predajňa potravín.

ZÁVÄZKY OBCE

Druh záväzku v €	2013	2014	2015	2016	2017
Krátkodobé	12 685,92	16 128,19	15 544,44	16 911,91	24 450,67
V tom : dodávatelia	380,70	761,78	1 036,25	2 199,28	4 673,16
Prijaté preddavky-preplatky ŠJ a preplatok na nájme	236,95	82,12	194,76	373,84	424,06
Iné záväzky –preplatky na DzN a KO	721,72	191,92	301,15	25,33	79,43
Iné záväzky –preplatok DzN, KO			40,23		
zamestnanci	4 040,41	6 697,14	6 049,80	6 296,54	9 353,37
Zamestnanci iné záväzky					89,50
Zúčtovanie –soc. a zdrav. poistenie	6 075,96	5 358,62	6 657,32	6 703,58	7 964,17
Ostatné priame dane	1 230,18	3 036,61	1 264,93	1 313,34	1 866,98
Dlhodobé- záväzky zo soc. fondu	251,24	101,11	78,37	246,17	299,81
Rezervy	5 275,20	0	0	0	2 256,00
Bankové úvery	0	0	0	0	0
SPOLU	18 212,36	16 229,30	15 622,81	17 158,08	27 006,48

Evidujeme tu bežné dodávateľské faktúry za kom. Odpad, telefón, energia atd. Preddavky – stravné za deti z MŠ – preplatky – 318,56 €. Iné záväzky – preplatok DzN a KO– 79,43 €. Záväzky za zamestnancov a zúčtovanie s poisťovňami – predpis miezd za 12/2017 vyplatené v januári 2018 . Ostatné priame dane – predpis dane z miezd zamestnancov za 12/2017. V roku

2017 vytvorená rezerva na odstupné starostu obce Žakarovce.

PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec nemá žiadne bankové úvery.

PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec ku koncu roka 2017 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 2017 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	299,76 EUR	0,24

K 31.12.2017 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	706,00	706,00	0
Zo ŠR	Prenesený výkon št. správy na úseku REGOB, živ. prostredie, register adries, vojnové hroby	469,81	469,81	0
Zo ŠR	Voľby do VÚC	568,30	407,80	160,50
ÚPSVaR	Transfer na § 50 j	2 726,04	2 726,04	0
ÚPSVaR	Dotácia na stravovacie návyky	140,00	142,00	-2

	/deti MŠ/			
ÚPSVaR	Osobitný príjemca RP a dávok v HN	5 021,60	5 021,60	0
DPO SR	Dotácia pre DHZ	1 400,00	1 400,00	0

Iné

Počet pracovníkov k 31.12.2017 - 12

z toho: OcÚ	5
MŠ	3
ŠJ	2
aktivačnej činnosti	1
§ 50 j – MŠ	1

V Žakarovciach, 28.5.2018