



# **Závěrečný účet Obce Velké Ozorovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017**

Predkladá : Alena Kováčová , starostka obce

Spracovala: Iveta Krištofová

Návrh Závěrečného účtu obce vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.02.2018 a zverejnený na internetovej adrese dňa : 26.02.2018

Lehota na predloženie pripomienok k Návrhu Závěrečného účtu obce: do (včítane ) : 14.03.2018

Doručené pripomienky (počet): -

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu Závěrečného účtu obce uskutočnené dňa : -

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu Závěrečného účtu obce doručené poslancom dňa : -

Závěrečný účet obce schválený Obecným zastupiteľstvom obce Velké Ozorovce, dňa : 14.03.2018, uznesením č. 7 zo 14/03-2018

# **Závěrečný účet**

**obce Velké Ozorovce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

# Závěrečný účet obce Velké Ozorovce za rok 2017

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. (ďalej len „zákon o o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy „) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do Závěrečného účtu obce. Závěrečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív a prehľad o stave a vývoji dlhu.

## A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 128/2016, jeho úprava opatrenie č. 1 bolo schválené dňa 11.12.2017 uznesením č. 46 z 11/12-2017 Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

### Rozpočet obce k 31. 12. 2017 v EUR:

#### *Rozpočet celkove:*

Hodnoty	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Prijmy celkove	344 275,00	436 443,94	516 593,33
Výdavky celkove	344 275,00	436 443,94	436 058,94

#### *Bežný rozpočet:*

Hodnoty	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy celkove	307 275,00	399 443,94	451 237,63
Bežné výdavky celkove	297 275,00	377 497,94	377 133,83
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu	+ 10 000,00	+ 21 946,00	+ 74 103,80

#### *Kapitálový rozpočet:*

Hodnoty	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Kapitálové príjmy celkove	0	0	6 000,00
Kapitálové výdavky celkove	47 000,00	58 946,00	58 925,11
Hospodárenie obce: schodok rozpočtu	- 47 000,00	- 58 946,00	- 52 925,11

**Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017:**

<i>Výsledok hospodárenia</i>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>
Prebytok + / schodok -	- 37 000,00	- 37 000,00	+ 21 178,69

**Finančné operácie:**

<b>Hodnoty</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>
Príjmové finančné operácie celkove	37 000,00	37 000,00	59 355,70
Výdavkové finančné operácie celkove	0,00	0,00	0,00
Hospodárenie z finančných operácií	+37 000,00	+37 000,00	+59 355,70

**ROZPOČTU PRÍJMOV**

**Rozbor plnenia bežných príjmov za rok 2017**

**a) 1. PLNENIE v EUR:**

<b>Položka</b>	<b>Rozpočet schválený r. 2017</b>	<b>Rozpočet upravený r.2017</b>	<b>Skutočnosť r.2017</b>	<b>% čerpanie schváleného rozpočtu so skutočnosťou r. 2017</b>	<b>% čerpanie upraveného rozpočtu so skutočnosťou r. 2017</b>
Výnosové dane	185 000,00	185 000,00	197 642,28	106,83	106,83
Daň z pozemkov	20 000,00	22 292,00	22 291,33	111,46	99,99
Daň zo stavieb	5 200,00	5 200,00	3 675,53	70,68	70,68
Daň za psa	250,00	329,00	328,68	131,47	99,90
Daň za automaty	-	-	5,36	-	-
Poplatok za komunálny odpad	64 500,00	152 897,94	163 322,40	253,21	106,82
Prenájom budov	200,00	200,00	230,50	115,25	115,25
Ostatný príjem	8 530,00	8 530,00	18 380,11	215,48	215,48
Zo št. rozpočtu	23 595,00	24 995,00	45 361,44	192,25	181,48
<b>Spolu</b>	<b>307 275,00</b>	<b>399 443,94</b>	<b>451 237,63</b>	<b>146,85</b>	<b>112,97</b>

- Daňové príjmy tvoria najvýznamnejšiu a najstabilnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel má podielová daň. Ďalší daňový príjem tvorí daň z nehnuteľnosti, daň za automaty a poplatok za komunálny odpad. Celkové plnenie uvedených príjmov v porovnaní s upraveným rozpočtom je na 105,89 %, Rozpočtovaná výška daňových príjmov a poplatku za odpad bola v sume 365 718,94 EUR skutočné plnenie je v sume 387 265,58 EUR.
- Nedaňové príjmy tvoria hlavne správne poplatky t. j. za overovanie listín, kopírovacie služby, prenájom kultúrneho domu, domu smútku, refundácia pošty, poplatok za stravné, prevod zo štátneho rozpočtu vo forme príspevku na hmotnú núdzu, rodinné prídavky, voľby, aktivačné práce, dotácie z ÚPSV a R a vrátky. Celková suma plnenia nedaňových príjmov za rok 2017 je 63 972,05 EUR.

## ČERPANIE ROZPOČTU VÝDAVKOV

Bežné výdavky určené na činnosť obecného úradu a materskej školy, ktoré boli čerpané počas rozpočtového roka sú podrobne rozpísane v nasledujúcej tabuľke.

### a) Rozbor čerpania bežných výdavkov za rok 2017 v EUR:

Položka	Schválený rozpočet r. 2017	Upravený Rozpočet r.2017	Skutočnosť r. 2017	% čerpania schváleného rozpočtu so skutočnosťou r. 2017	% čerpania upraveného rozpočtu so skutočnosťou r. 2017
Mzdy a odvody	102 000,00	112 900,00	111 556,40	109,37	98,81
Cestné náhrady	2 500,00	2 500,00	2 492,33	99,69	99,69
Energia , plyn	14 000,00	14 000,00	13 614,36	97,25	97,25
Poštovné, telefón	2 700,00	3 430,00	3 427,16	126,93	99,92
Všeobecný materiál	4 000,00	4 500,00	4 379,68	109,49	97,33
Knihy a odborná lit.	400,00	400,00	387,39	96,85	96,85
Reprezentačné	1 000,00	1 000,00	995,12	99,51	99,51
Interiérové vybav.	200,00	200,00	196,14	98,07	98,07
Výpočtová technika	3 000,00	3 000,00	2 923,39	97,45	97,45
Údržba budov	21 000,00	25 480,34	24 006,81	114,32	94,22
ZMOS, školenie	1 000,00	1 000,00	943,10	94,31	94,31

Špeciál. služby	0	620,00	620,00	-	100
Rozbory, štúdia	1 000,00	1 000,00	996,77	99,68	99,68
Stravné	4 000,00	4 900,00	4 837,10	120,93	98,72
Poistné	1 900,00	1 950,00	1 905,58	100,29	97,72
Sociálny fond	700,00	855,00	854,34	122,05	99,92
Odmeny – poslanci	3 000,00	3 000,00	1 837,36	61,25	61,25
Odmeny – dohody	3 000,00	3 000,00	2996,13	99,87	99,87
Členské príspevky	1 500,00	1 000,00	947,20	63,15	94,72
CVC	1 000,00	1 000,00	863,81	86,38	86,38
Audit, verej.obstarav.	2 200,00	2 200,00	2 006,00	91,18	91,18
Poplatky banke	1 000,00	450,00	441,12	44,11	98,03
Voľby	0	928,24	924,88	-	99,64
OHZ , požiarny technik	1 000,00	2 400,00	2 346,38	234,64	97,77
Dom smútku -sprav. Domu smútku	1 500,00	1 500,00	1 298,98	86,60	86,60
Údržba cesty	1 000,00	17 260,00	17 242,58	-	99,90
Uloženie kom. Odpadu	16 075,00	21 085,00	21 085,00	131,17	100
Ochrana prírody, les	3 000,00	3 000,00	2 338,03	77,93	77,93
Obecné služby, aktivačka	24 250,00	63 850,36	63 308,92	261,07	99,15
ND trakt., poistenie	4 150,00	4 150,00	2 764,18	66,61	66,61
Projekt.dokumentácia	4 000,00	1 100,00	1 080,00	27	98,18
Verejné osvetlenie	2 500,00	2 500,00	1 537,22	61,49	61,49
Kultúrne podujatia	9 100,00	12 250,00	12 222,31	134,31	99,77

Údržba cintorína	4 500,00	1 800,00	1 719,63	38,21	95,54
Materská škola mzdy a prevádzka	53 100,00	55 289,00	54 728,10	103,07	98,99
Posed.s dôchodcami	2 000,00	2 000,00	1 853,50	92,68	92,68
Rodinné prídavky	0	0	5 623,38	-	-
Potraviny ŠJ	0	0	3 833,45	-	-
<b>Spolu bežné výdavky</b>	<b>297 275,00</b>	<b>377 497,94</b>	<b>377 133, 83</b>	<b>126,86</b>	<b>99,90</b>

Výdavkovú časť bežného rozpočtu predstavujú prostriedky určené na zabezpečenie samosprávnych funkcií obecného úradu a materskej školy.

Percentuálne čerpanie bežných výdavkov v porovnaní s upraveným rozpočtom je 99,90 %. Upravený bežný rozpočet bol vo výške 377 497,94 EUR a skutočné čerpanie je v sume 377 133 ,83 EUR.

### **2.Kapitálový rozpočet:**

<b>Hodnoty</b>	<b>v €</b>
Kapitálové príjmy celkove	6 000,00
Kapitálové výdavky celkove	58 925,11
Hospodárenie obce: schodok rozpočtu	- 52 925,11

Kapitálový výdaj je v hodnote 58 925,11 EUR. Pozostáva z úhrad za:

- Fréza na sneh ,
- Prekrytie betónových žľabov ul. Nová ,
- Rekonštrukcia spevnenej plochy pri Obecnom úrade , vstupe do Kultúrneho domu pred a v objekte Materskej školy v obci Veľké Ozorovce ,
- Rekonštrukcia oplatenia – cintorín ,
- Zateplenie budovy Materskej školy Veľké Ozorovce – projektová dokumentácia, tepelnotechnický posudok,
- Odvodňovací systém na odvádzanie povrchových a dažďových vôd od rodinných domov ul. Nová – projektová dokumentácia .

Schodok kapitálového rozpočtu v sume 52 925,11 EUR bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu a z rezervného fondu na základe uznesenia č. 7 z 27/03-2017 .

b) *Finančné operácie*

<b>Hodnoty</b>	<b>Skutočnosť v EUR</b>
Príjmové finančné operácie celkove	59 355,70
Výdavkové finančné operácie celkove	-
Hospodárenie z finančných operácií	+59 355,70

a) *Príjmové finančné operácie za rok 2017 v EUR:*

Príjem zahŕňa prevod finančných prostriedkov z minulého roka vo výške 59 355,70 EUR.

## 1. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

<b>Rozpočet</b>	<b>Príjmy</b>	<b>Výdavky</b>	<b>Výsledok hospodárenia</b>
Bežný rozpočet	451 237,63	377 133,83	+ 74 103,80
Kapitálový rozpočet	6 000,00	58 925,11	- 52 925,11
Spolu	457 237,63	436 058,94	+ 21 178,69
Finančné operácie	59 355,70	-	+ 59 355,70

Výsledok hospodárenia za rok 2017 je prebytok vo výške + 21 178,69 EUR.

### **Finančný stav obce 31.12 .2017**

K 31.12.2017 obec eviduje zostatok v školskej pokladni v čiastke 140,45 EUR .

Stav na bankových účtoch ku koncu roka je v sume 80 393,94 EUR z toho 85,98 EUR je sociálny fond a nevyčerpaná dotácia na vybudovanie kamerového systému 5 000,00 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods.1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 75 307,96 , navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

## 2. HOSPODÁRENIE FONDOV

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o sociálnom fonde“).

<b>Názov fondu</b>	<b>Stav k 31.12.2017</b>
Sociálny fond	85,98
Rezervný fond	75 307,96



## B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31. 12. 2017

Obec Veľké Ozorovce k 31. 12. 2017 eviduje:

- Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2017 predstavujú sumu 1 078 601,14 ,- EUR.
- Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky predstavujú sumu 1 078 601,14 ,- EUR.

### Členenie aktív:

Aktíva - názov	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	827 961,53	825 963,55
- pozemky	78 635,36	78 635,36
- stavby	661 477,86	657 028,30
- hnutelné veci	60 342,21	68 893,17
- nezaradený HM	26 626,72	21 406,72
Dlhodobý finančný majetok	160 791,35	160 791,35
- podiel vo firme OZOR	14 439,36	14 439,36
- akcie Vodárenskej spol.	146 351,99	146 351,99
Zásoby - materiál	-	5 978,61
Pohľadávky	9 236,45	18 581,15
Finančné účty	80 534,39	59 731,22
- pokladnica	140,45	154,00
- ceniny	-	-

- bankové účty	80 393,94	59 577,22
Časové rozlíšenie	77,42	59,58

**Členenie pasív:**

<b>Pasíva – názov</b>	<b>Stav k 31. 12. 2017</b>	<b>Stav k 31. 12. 2016</b>
Vlastné imanie	710 631,60	676 118,80
- výsledok hospodárenia min. rokov	676 118,80	607 528,32
- výsledok hospodárenia za účt. obdobie	34 512,80	68 590,48
- oceňovacie rozdiely	-	-
Závazky	26 311,47	18 188,27
- rezervy	700,00	700,00
- ostatné zúčtov. rozpočtu obce	5 000,00	-
- sociálny fond	85,98	173,51
- dodávatelia	1 834,62	1 342,37
- zamestnanci	10 841,00	9 516,16
- zúčtov. s org. soc. a zdrav. poist.	6 886,59	5 658,11
- ostatné priame dane	963,28	798,12
- bankové úvery	-	-

## C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

### *Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017*

#### **Závazky:**

Obec eviduje záväzky vo výške 26 311,47 EUR. Z toho:

➤ krátkodobé záväzky sú voči:

✓	dodávateľom – úhrada faktúr so splatnosťou 01/2018	1 834,62EUR
✓	zamestnancom – mzdy za mesiac 12/2017	10 841,00EUR
✓	štátnemu rozpočtu -odvody za mesiac 12/2017	6 886,59EUR
✓	štátnemu rozpočtu- daň zo mzdy za mesiac 12/2017	963,28 EUR
✓	záonné krátkodobé rezervy	700,00 EUR
✓	nevyčerpaná dotácia na vybudovanie kamerového systému	5 000,00 EUR

➤ dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu 85,98 EUR

#### **Dlhodobá pohľadávka – voči obci**

P. Koršalová Eva, bytom Veľké Ozorovce , ul. Poľná č. 60 , doposiaľ neuhradená dlhodobá pohľadávka voči obci Veľké Ozorovce , Hlavná č. 264 na základe Rozsudku OS Trebišov č. 3T 178/02 zo dňa 18.04. 2002 , ktorý sa stal vykonateľným dňa 15.05.2002 vo výške 15 291,39EUR.

**Kováčová Alena**  
starostka obce