



Závěrečný účet Obce Velké Ozorovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Alena Kováčová , starostka obce

Spracoval: Iveta Krištofová

Návrh Závěrečného účtu obce vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.03.2017 a zverejnený na internetovej adrese dňa : 13.03.2017

Lehota na predloženie pripomienok k Návrhu Závěrečného účtu obce: do (včítane) : 27.03.2017

Doručené pripomienky (počet): 0

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 : .27.03.2017, uznesením č.7 z 27/03-2017

Závěrečný účet

obce Velké Ozorovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

Závěrečný účet obce Velké Ozorovce za rok 2016

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. 7 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciou aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 68/2015, jeho úprava opatrenie č. 1 bolo schválené dňa 05.12.2016 uznesením č. 130/2016. Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet obce k 31. 12. 2016 v EUR:

Rozpočet celkove:

Hodnoty	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmy celkove	347 078	475 853	525 775,23
Výdavky celkove	347 078	475 853	466 044,20

Bežný rozpočet:

Hodnoty	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy celkove	297 078,00	425 853,00	458 580,13
Bežné výdavky celkove	248 290,00	315 587,34	311 053,93
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu	+ 48 788,00	+ 110 265,66	+ 147 526,20

Kapitálový rozpočet:

Hodnoty	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Kapitálové príjmy celkove	30 000,00	30 000,00	3667,36
Kapitálové výdavky celkove	98 788,00	160 265,66	151 529,70
Hospodárenie obce: schodok rozpočtu	- 68 788,00	- 130 265,66	- 147 862,34

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2016:

<i>Výsledok hospodárenia</i>	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Prebytok + / schodok -	0,00	0,00	- 336,14

Finančné operácie:

Hodnoty	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmové finančné operácie celkove	20 000,00	20 000,00	60 129,25
Výdavkové finančné operácie celkove	0,00	0,00	0,00
Hospodárenie z finančných operácií	+ 20 000,00	+ 20 000,00	+ 60 129,25

Nerozpočtované položky.

Hodnoty	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmové nerozpočtované položky celkove	0,00	0,00	3398,49
Výdavkové nerozpočtované položky celkove	0,00	0,00	3460,57
Hospodárenie nerozpočtovaných položiek	0,00	0,00	- 62,08

1. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV**a) Rozbor plnenia bežných príjmov za rok 2016 v EUR:**

Položka	Rozpočet schválený r. 2016	Rozpočet upravený r.2016	Skutočnosť r.2016	% čerpanie schváleného rozpočtu so skutočnosťou r. 2016	% čerpanie upraveného rozpočtu so skutočnosťou r. 2016
Výnosové dane	175 000	175 000	183 871,84	105,07	105,07
Daň z pozemkov	20 000	20 000	20 783,86	103,92	103,92
Daň zo stavieb	7 000	7 000	4 647,99	66,40	66,40
Daň za psa	300	300	268,92	89,64	89,64
Daň za automaty	0	0	33,22	-	-

Poplatok za komunálny odpad	72 800	177 800	200 698,58	275,68	112,88
Prenájom budov	800	800	562,40	70,30	70,30
Ostatný príjem	10 530	10 530	15 801,53	150,06	150,06
Zo št. rozpočtu	10 648	34 423	35 310,28	331,61	102,58
Spolu	297 078	425 853	461 978,62	155,51	108,48

- Daňové príjmy tvoria najvýznamnejšiu a najstabilnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel má podielová daň, daň z nehnuteľnosti, daň za automaty a poplatok za komunálny odpad. Celkové plnenie uvedených príjmov v porovnaní s upraveným rozpočtom je na 107,95 %, Rozpočtovaná výška daňových príjmov a poplatku za odpad bola v sume 380 100,00 EUR skutočné plnenie je v sume 410 304,41 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 2016 je 51 674,21 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 2016 v EUR:

Položka	Schválený rozpočet r. 2016	Upravený Rozpočet r.2016	Skutočnosť r. 2016	% čerpania schváleného rozpočtu so skutočnosťou r. 2016	% čerpania upraveného rozpočtu so skutočnosťou r. 2016
Mzdy a odvody	87 000	95 440,54	94 581,12	108,71	99,10
Cestné náhrady	2 500	2 500	2 190,10	87,60	87,60
Energia , plyn	14 000	14 000	13 961,88	99,73	99,73
Poštovné, telefón	2 500	3 100	2 763,15	110,53	89,13
Všeobecný materiál	3 500	3 900	3 895,53	111,30	99,89

Knihy a odborná lit.	300	400	375,85	125,28	93,96
Reprezentačné	1 000	1 000	981,77	98,18	98,18
Interiérové vybav.	1 000	900	874,00	87,40	97,11
Výpočtová technika	2 100	2 100	2 041,38	97,21	97,21
Údržba budov	15 000	17 000	16 899,48	112,66	99,41
ZMOS, školenie	1 100	1 000	1 084,69	98,61	108,47
Špeciál. služby	-	-	100,00	-	-
Rozbory, štúdia	1 000	800	785,74	78,57	98,22
Stravné	4 200	4 200	3 950,39	94,06	94,06
Poistné	1 850	1 850	1 831,39	98,99	98,99
Sociálny fond	800	800	631,79	78,97	78,97
Odmeny – poslanci	3 000	3 000	1 940,72	64,69	64,69
Odmeny – dohody	4 000	3 000	2 975,87	74,40	99,20
Členské príspevky	500	500	398,30	79,66	79,66
CVC	1 500	1 500	1 387,00	92,47	92,47
Audit, verej. obstarav.	1 600	1 600	1 579,40	98,71	98,71
Poplatky banke	700	950	896,41	128,06	94,36
Voľby	600	855,85	855,77	106,97	99,99
OHZ , požiarny technik	1 000	1 860	1 848,42	184,84	99,38
Dom smútku -sprav. Domu smútku	1 640	1 640	1 635,60	99,73	99,73
Údržba cesty	500	250	96,47	19,29	38,59
Uloženie kom. odpadu	14 000	18 947	18 946,19	135,33	100,00
Ochrana prírody, les	1 700	1 700	1 695,01	99,71	99,71
Obecné služby,	10 100	46 450,75	46 440,68	459,81	99,98

aktivačka					
ND trakt.,poistenie	2 150	2 150	2 063,33	98,25	98,25
Projekt.dokumentácia	4 000	5 500	5 240	131,00	95,27
Verejné osvetlenie	2 200	8 829,50	8 829,38	401,34	100,00
Kultúrne podujatia	5 600	7 200	7 144,47	127,58	99,23
Údržba cintorína	3 500	1 800	1 775,94	50,74	98,66
Materská škola mzdy a prevádzka	49 450	54 863,70	54 474,97	110,16	99,29
Posed.s dôchodcami	2 000	2 000	1 936,74	96,84	96,84
Rodinné prídavky	700	2 000	1 945,00	277,86	97,25
Spolu bežné výdavky	248 290	315 587,34	311 053,93	125,28	98,56

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 na 98,56 %. Upravený bežný rozpočet bol vo výške 315 587,34 EUR a skutočné čerpanie je v sume 314 514,50 EUR.

2.Kapitálový rozpočet:

Hodnoty	v €
Kapitálové príjmy celkove	3 667,36
Kapitálové výdavky celkove	151 529,70
Hospodárenie obce: schodok rozpočtu	- 147 862,34

Kapitálový výdaj je v hodnote 151 529,70 EUR. Pozostáva z úhrad za:

- nákup príslušenstva k traktor : snehový pluh : 3 317,70 EUR , mulčovač : 4 821,48 EUR,

Na základe schváleného uznesenia č.87/2016 zo dňa 31.03.2016 bol použitý na nákup uvedeného príslušenstva rezervný fond v sume 5 129,25 EUR, doplatok 3 009,93 bol prevedený z prebytku bežného rozpočtu.

- ihrisko a oddychová zóna v sume 12 931,20 EUR,
- náklady na garáž v sume 14 125,41 EUR,
- rekonštrukcia materskej školy v sume 31 619,69 EUR,

Rekonštrukcia materskej školy, dostavba garáže, ihriska a oddychovej zóny boli financované z účelovo určených prostriedkov poskytnutých v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 55 000 EUR a z prebytku bežného rozpočtu v čiastke 3 676,30 EUR.

- výstavba rigola v sume 26 555,62 EUR,
- rekonštrukcia ciest v čiastke 57 918,60 EUR,
- nákup pozemku bol v sume 240,00 EUR.

Výstavba rigola, rekonštrukcia ciest a nákup pozemku bola vykrytá z kapitálového príjmu v sume 3 667,36 a z prebytku bežného rozpočtu v čiastke 81 046,86 EUR.

b) Finančné operácie

Hodnoty	Skutočnosť v EUR
Príjmové finančné operácie celkove	60 129,25
Výdavkové finančné operácie celkove	-
Hospodárenie z finančných operácií	+60 129,25

a) Príjmové finančné operácie za rok 2016 v EUR:

Príjem zahŕňa prevod finančných prostriedkov z minulého roka vo výške 60 129,25 EUR.

1. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	458 580,13	311 053,93	+ 147 526,20
Kapitálový rozpočet	3 667,36	151 529,70	- 147 862,34
Spolu	445 645,98	466 044,20	-336 ,14
Finančné operácie	60 129,25	-	+ 60 129,25

Výsledok hospodárenia za rok 2016 je schodok vo výške – 336,14 EUR, ktorý bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu.

Finančný stav obce 31.12 .2016

K 31.12.2016 obec eviduje zostatok v školskej pokladni v čiastke 154,00 EUR .

Stav na bankových účtoch ku koncu roka je v sume 59 577,22 EUR z toho 221,52 EUR je sociálny fond.

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 59 355,70 , navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

2. HOSPODÁRENIE FONDOV

Obec vytvára rezervný fond prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použitie rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Prehľad tvorby a použitia fondov:

Názov fondu	Stav k 31.12.2016
Sociálny fond	173,51
Rezervný fond	59 355,70

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31. 12. 2016

Obec Veľké Ozorovce k 31. 12. 2016 eviduje:

- Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2016 predstavujú sumu 1 071 105,46 ,- EUR.
- Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky predstavujú sumu 1 071 105,46 ,- EUR.

Členenie aktív:

Aktíva - názov	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	825 963,55	753 093,85
- pozemky	78 635,36	81 959,26
- stavby	657 028,30	486 991,33
- hnutelné veci	68 893,17	69 374,45
- nezaradený HM	21 406,72	114 768,81
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	0,00

Pohľadávky	18 581,15	62 903,71
Finančné účty	59 731,22	60 180,32
- pokladnica	154,00	
- ceniny	0,00	0,00
- bankové účty	59 577,22	60 180,32
Časové rozlíšenie	59,58	473,68

Členenie pasív:

Pasíva – názov	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015
Vlastné imanie	676 118,80	607 528,32
- výsledok hospodárenia min. rokov	607 528,32	493 801,68
- výsledok hospodárenia za účt. obdobie	68 590,48	113 726,64
- oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Záväzky	18 188,27	71 212,32
- rezervy	700,00	700,00
- ostatné zúčtov. rozpočtu obce	0,00	55 000,00
- sociálny fond	173,51	51,77
- dodávatelia	1 342,37	2 696,72
- zamestnanci	9 516,16	6 809,67
- zúčtov. s org. soc. a zdrav. poisť.	5 658,11	4 926,03
- ostatné priame dane	798,12	1 028,13
- bankové úvery	0,00	0,00

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016

Závázky:

Obec eviduje závázky vo výške 18 188,27 EUR. Z toho:

- krátkodobé závázky sú voči:
 - ✓ dodávateľom v sume 1 342,37 EUR
 - ✓ zamestnancom 9 516,16 EUR
 - ✓ štátnemu rozpočtu -odvody 5 658,11 EUR
 - ✓ štátnemu rozpočtu- daň zo mzdy 798,12 EUR
 - ✓ zákonné krátkodobé rezervy 700,00 EUR

- dlhodobé závázky zo sociálneho fondu 173,51 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 v mene SR 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