

**Závěrečný účet
obce
Tulčík**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá : Ing. Janka Šoltésová

Spracoval: Božena Horvátová

V Tulčíku dňa 01.06.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.06.2016 Uznesením č. 227/2016

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2015 bol zostavený ako **vyrovnaný** Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.11.2014 uznesením č. 382

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.06.2015 uznesením č. 76, 77, 78
- druhá zmena schválená dňa 22.01.2016 uznesením č. 171

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	652 707	1 025 750,74
z toho :		
Bežné príjmy	585 357	676 205
Kapitálové príjmy		60 000
Finančné príjmy	60 000	280 330,50
Príjmy RO s právnou subjektivitou	7 350	9 215,24
Výdavky celkom	652 707	1 025 750,74
z toho :		
Bežné výdavky	226 796	351 251,74
Kapitálové výdavky	60 000	280 332
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	365 911	394 167
Rozpočet obce	652 707	1 025 750,74

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
1 025 750,74	1 076 199,86	100,43

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 025 750,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 076 199,86 EUR, čo predstavuje 104,91 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
676 205	676 293	100,01

Z rozpočtovaných bežných príjmov 676 205 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 676 293,19 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
363 113	363 113	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 312 941 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 312 941,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 572 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 29 571,25 EUR, čo je plnenie na 99,99 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 212,60 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 232,35 EUR a dane z bytov boli v sume 127 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 772,58 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 1 475 € bolo prijatých 1 474,84 €, čo je 99,98 % plnenie

Daň za nevýherné hracie prístroje: z rozpočtovaných 3 000 € bolo prijatých 3 000 €, čo je 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : z predpokladanej čiastky 16 125 €, bolo prijatých 16 125,06 € - plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 728	10 729	99,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 524 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 524,81 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 204 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 3 204,75 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
302 364	302 451	100,02

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 25 853 EUR, bol skutočný príjem vo výške 25 852,76 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, poplatky z odvodov stávkových kancelárií a taktiež vrátenie oprávnených nákladov z projektu „Revitalizácia centra obce“, ktorá bola vo výške 23 441 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 276 511 EUR bol skutočný príjem vo výške 276 597,88 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	778,25	Transfer na prenes.výkon ŠS
OÚ – odbor školstva	243 044	Prenesené kompetencie - ZŠ
OÚ – odbor školstva	1 635	Dopravné - ZŠ
OÚ – odbor školstva	3 108	Vzdelávacie poukazy - ZŠ
OÚ – odbor školstva	2 332	Transfer pre MŠ
OÚ – odbor školstva	352	Soc.znevýhod.prostredie - ZŠ
MV SR	516,10	Transfer na referendum 2015
ÚPSVaR	488	Hmotná núdza – ZŠ
Úrad vlády SR	24 345	Refundácia nákladov za povodeň

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy obce :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
60 000	60 000	100

V roku 2015 obec prijala dotáciu z Obvodného úradu v Prešove – odbor školstva na opravu palubovky v telocvični základnej školy vo výške 30 000 EUR a taktiež na opravu strechy telocvične v základnej škole vo výške 30 000 EUR. Z dôvodu, že prostriedky na opravu palubovky obec dostala až v decembri 2015, tieto budú čerpané až v roku 2016.

3. Príjmové finančné operácie obce:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
280 330,50	284 723,68	101,56

Obci bol v decembri 2015 poskytnutý krátkodobý úver vo výške 234 938,50 EUR z Prima banky, a.s. Prešov, s dobou splatnosti do 31.07.2016. Úverom bol prefinancovaný projekt „Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Tulčík“.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 171 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 45 391,98 EUR.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 393,20 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. Jedná sa o nevyčerpané prostriedky z roku 2014 na prenesené kompetencie, dopravné a hmotnú núdzu. Tieto finančné operácie sa nerozpočtujú.

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Tulčík:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
9 215,24	9 215,24	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 9 215,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 9 215,24 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

ZŠ s MŠ nemala v roku 2015 žiadne kapitálové príjmy.

Finančné operácie

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	45 967,51	0

Príjmové finančné operácie sa v priebehu roka nerozpočtujú.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 025 750,74	924 380,20	90,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 025 750,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 924 380,200 EUR, čo predstavuje 90,11 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
351 251,74	249 883,53	71,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 351 251,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 249 883,53 EUR, čo predstavuje 71,44 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 66 025 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 66 023,81 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a odmeny poslancom a členom komisií

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 647 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 22 647,27 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 251 029,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 149 662,45 EUR, čo je 59,61 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 11 550 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 11 550 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky obce :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
280 332	280 330,48	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 280 332 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 280 330,48 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Skutočné čerpanie kapitálového rozpočtu:

- a) Zakúpenie informačnej vitríny - 371 EUR
- b) Zakúpenie domácej vodárne - 339,82 EUR
- c) Zakúpenie kalových čerpadiel v počte 3 kusy - 1 053,56 EUR
- d) Výstavba obecného vodovodu - 35 127,60 EUR
- e) Rekonštrukcia verejného osvetlenia - 234 938,50 EUR
- f) Projektová dokumentácia na výstavbu novej budovy MŠ - 8 500 EUR

3) Výdavkové finančné operácie obce :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
0	0	0

Obec nemala v roku 2015 žiadne výdavkové finančné operácie

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou- ZŠ s MŠ Tulčík:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
351 823,71	351 823,71	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 351 823,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 351 823,71 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
42 342,48	42 342,48	100

ZŠ s MŠ v roku 2015 čerpala kapitálové prostriedky na opravu strechy telocvične v ZŠ vo výške 30 000 EUR. Obec spolufinancovala tento projekt sumou **12 432,48 EUR**.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12
Bežné príjmy spolu	685 508,43
z toho: bežné príjmy obce	676 293,19
bežné príjmy RO	9 215,24
Bežné výdavky spolu	601 707,24
z toho: bežné výdavky obce	249 883,53
Bežné výdavky RO	351 823,71
Prebytok /schodok/ bežného rozpočtu	+ 83 801,19
Kapitálové príjmy spolu:	60 000
z toho: kapitálové príjmy obce	60 000
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu:	322 672,96
z toho: kapitálové výdavky obce	280 330,48
Kapitálové výdavky RO	42 342,48
Prebytok/schodok/ kapitálového rozpočtu	- 262 672,96
Príjmové finančné operácie spolu:	330 691,19
z toho: Príjmové finančné operácie obce	284 723,68
Príjmové finančné operácie RO	45 967,51
Prebytok/schodok/ finančných operácií	+ 330 691,19
Hospodárenie obce:	+ 151 819,42
Vylúčenie z prebytku /rozdiel kapitálového rozpočtu a finančných operácií/	68 018,23
Vylúčenie z prebytku / spolufinancovanie kapitálovej investície - oprava strechy telocvične/	12 342,48
Upravené hospodárenie obce	+ 71 458,71

--	--

Prebytok rozpočtu v sume **71 458,71** EUR 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, navrhujeme použiť na:

tvorbu rezervného fondu

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	58 958,88
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	38 414,18
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie rezervného fondu schválené uznesením č. 171	45 391,98
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	54,10
KZ k 31.12.2015	52 035,18

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	257,98
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	497,83
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	295,20
- regeneráciu PS, dopravu	270,00
- dopravné	
- ostatné úbytky /poplatky banke/	75,20
KZ k 31.12.2015	115,41

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	1 253 612,18	1 584 771,62
Neobežný majetok spolu	972 848,03	1 224 583,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 014	2 586
Dlhodobý hmotný majetok	700 527,58	953 691,48
Dlhodobý finančný majetok	268 306,45	268 306,45
Obežný majetok spolu	280 764,15	360 187,69
z toho :		
Zásoby	1 214,87	917,97
Zúčtovanie medzi subjektami VS	173 473,96	204 523,05
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 514,08	6 202,32
Finančné účty	101 561,24	148 544,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 253 612,18	1 584 771,62
Vlastné imanie	1 153 455,39	872 399,98
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 153 455,39	872 399,98
Záväzky	14 025,43	303 805,37
z toho :		
Rezervy	1 800	1 500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 339,20	57 723,78
Dlhodobé záväzky	484,10	686,73
Krátkodobé záväzky	7 402,13	8 956,36
Bankové úvery a výpomoci	0	234 938,50
Časové rozlíšenie	86 131,36	408 566,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obci bol v decembri 2015 poskytnutý krátkodobý úver vo výške 234 038,50 EUR z Prima banky, a.s. Prešov, s dobou splatnosti do 31.07.2016 . Úverom bol prefinancovaný projekt „Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Tulčík“.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

9. 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 v súlade so VZN č.2/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Tulčík- bežné výdavky na činnosť	6 000	6 000	0
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky na činnosť	4 500	4 500	0
Tulčické ochotnícke divadlo – bežné výdavky na činnosť	0	0	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých – bežné výdavky na činnosť	50	50	0
Slovenský klub turistov Čakaň	500	500	0
Rímsko-katolícka cirkev Tulčík	500	500	0
MO Matice slovenskej – bežné výdavky na činnosť	0	0	0
Spolu:	11 550	11 550	0

K 31.12.2015 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2009 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- **prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Tulčik	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Originálne kompetencie	108 200	104 788	3 412
Spolufinancovanie strecha telocvične	12 342,48	12 342,48	0
Opravy MŠ	5 000	5 000	0
Oprava bleskozvodu v ZŠ	3 815,23	3 815,23	0
Spolu:	129 357,71	125 945,71	3 412

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prenesené kompetencie	250 959	223 202,22	27 756,78

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Bežné výdavky /prenesený výkon štátnej správy/	778,25	778,25	0
MV SR	Bežné výdavky - referendum	516,10	516,10	0
Min.pôdohospodárstva	Bežné výdavky – refundácia nákladov na povodne	24 344,53	24 344,53	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec Tulčik nevykazuje záväzky ani pohľadávky voči iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Tulčík nevykazuje záväzky ani pohľadávky voči VÚC.

13.Hodnotenie plnenia programov

Obec zostavuje a predkladá rozpočet bez programovej štruktúry

Vypracovala: Božena Horvátová Predkladá: Ing. Janka Šoltésová

V Tulčíku dňa 01.06.2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 71 458,71 EUR.