

Návrh

Závěrečného účtu obce Tulčík

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Ing. Janka Šoltésová

Spracoval: Božena Horvátová

V Tulčíku dňa 12.06.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.06.2018

Návrh Záverečného účtu obce 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
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. 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 2017 bol zostavený ako **vyrovnaný** Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2016 uznesením č. 292

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.05.2017 uznesením č. 342
- druhá zmena schválená dňa 17.07.2017 uznesením č. 382
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2017 uznesením č. 447

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 105 207	785 731
z toho :		
Bežné príjmy	707 407	718 573
Kapitálové príjmy		642
Finančné príjmy	390 000	57 430
Príjmy RO s právnou subjektivitou	7 800	9 086
Výdavky celkom	1 105 207	785 731
z toho :		
Bežné výdavky	317 972	338 091
Kapitálové výdavky	390 000	40 072
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	397 235	407 568
Rozpočet obce	1 105 207	785 731

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
785 731	769 761,71	97,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 785 731 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 769 761,71 EUR, čo predstavuje 97,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
718 573	719 028,45	100,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 718 573 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 719 028,45 EUR, čo predstavuje 100,06 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
416 900	416 900,06	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 368 374 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 368 373,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 194 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 30 194,08 EUR, čo je plnenie na 100,00 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 396,32 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 657,02 EUR a dane z bytov boli v sume 140,74 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 734 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 1 450 € bolo prijatých 1 450 € čo je 100,00 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : z predpokladanej čiastky 16 882 €, bolo prijatých 16 882,45 € - plnenie na 100,00 %. Nėdoplatok za komunálny odpad k 31.12.2017 predstavuje 1 010,35 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 407	9 407,50	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 309 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 309,36 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 3 098 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 098,14 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
292 266	292 720,89	100,15

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 209 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 208,67 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a poplatky z odvodov stávkových kancelárií .

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 289 057 EUR bol skutočný príjem vo výške 289 512,22 EUR, čo predstavuje 100,16 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 080,42	Transfer na prenes.výkon ŠS
OÚ – odbor školstva	261 151	Prenesené kompetencie - ZŠ
OÚ – odbor školstva	118	Dopravné - ZŠ
OÚ – odbor školstva	2 957	Vzdelávacie poukazy - ZŠ
OÚ – odbor školstva	2 012	Transfer pre MŠ
OÚ – odbor školstva	87	Soc.znevýhod.prostredie - ZŠ
ÚPSVaR	1 148,24	Rodinné prídavky
MV SR	798,36	Voľby
ÚPSVaR	219,20	Hmotná núdza – ZŠ
OÚ – odbor školstva	3 300	Lyžiarsky výcvik
OÚ – odbor školstva	20	Príspevok na učebnice
MV SR	3 000	Bežný transfer pre DHZO
	13 621	Zostatok prostr. z roku 2016 (ZŠ)

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

2. Kapitálové príjmy obce :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
642	642,20	100

V roku 2017 obec predala časť pozemku p. Sabine Senderárovej. Jedná sa o pozemok v katastr. území obce Tulčík o výmere 130 m² , vedený na LV 1256.

3. Príjmové finančné operácie obce:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
57 430	21 936,39	101,56

Čerpanie rezervného fondu na úhradu investičných nákladov bolo v roku 2017 vo výške 21 936,39 EUR.

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

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
9 086	27 978,91	307,93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 9 086 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 28 154,67 EUR, čo predstavuje 309,87 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

ZŠ s MŠ nemala v roku 2017 žiadne kapitálové príjmy.

Finančné operácie

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
	175,76	0

Príjmové finančné operácie sa v priebehu roka nerozpočtujú a skutočné plnenie vo výške 175,76 EUR predstavuje zostatok na potravinovom účte.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
378 163	690 014,32	87,82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 378 163 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 263 400,68 EUR, čo predstavuje 69,65 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
338 091	223 470,34	66,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 338 091 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 223 470,34 EUR, čo predstavuje 66,10 % 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 66 466 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 66 466,29 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a odmeny poslancom a členom komisií.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 24 966 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 24 967,60 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 234 948 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 120 325,65 EUR, čo je 51,21 % 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 11 711 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 710,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky obce :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
40 072	39 930,34	99,65

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40 072 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 39 930,34 EUR, čo predstavuje 99,65 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie obce :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Obec nemala v roku 2017 žiadne výdavkové finančné operácie

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

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
389 568	408 613,64	104,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 389 568 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 408 613,64 EUR, čo predstavuje 104,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
18 000	18 000	100

ZŠ s MŠ v roku 2017 čerpala kapitálové prostriedky, ktoré dostala od obce na zateplenie telocvične vo výške 18 000 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Použitie prebytku hospodárenia za rok 2017

	Rozpočet po zmenách 2017 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Príjmy celkom	785 731	769 761,10
z toho:		
Bežné príjmy	718 573	719 028,45
Kapitálové príjmy	642	642,20
Finančné príjmy	57 430	21 936,39
Príjmy RO	9 086	27 978,91
Finančné príjmy RO		175,76
Výdavky celkom	785 731	690 014,32
z toho:		
Bežné výdavky	338 091	223 470,34
Kapitálové výdavky	40 072	39 930,34
Výdavky RO	389 568	408 613,64
Kapitálové výdavky RO	18 000	18 000,00
Hospodárenie obce za rok 2017		79 746,78

Prebytok rozpočtu v sume **79 746,78** 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu
- tvorby fondu prebytku hospodárenia

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú:

- Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené pre ZŠ s MŠ na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: **11 155 EUR**
- Zostatok na potravinovom účte ZŠ s MŠ v sume **19 046,87 EUR**

Na základe uvedených skutočností je výsledkom rozpočtového hospodárenia bežného roku prebytok vo výške **49 544,91 EUR**, ktorý je krytý finančnými prostriedkami na bežných účtoch obce.

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 1.1.2017	34 123,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	67 064,57
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - čerpanie rezervného fondu	57 430,34
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	58,80
KZ k 31.12.2017	43 699,19

Úbytky rezervného fondu podľa položiek :

a) Rozhlasová ústredňa Florián	2 564,80 EUR
b) Prenosné ozvučenie	455,00 EUR
c) Chladnička na obecný úrad	199,00 EUR
d) Projekt. dokumentácia na prístavbu hasičskej zbrojnice	1 800,00 EUR
e) Odkúpenie pozemku od COOP Jednota Prešov	1 520,00 EUR
f) Odkúpenie pozemku od p. Kesslerovej	4 965,00 EUR
g) Územný plán obce – zmeny a doplnky	2 456,00 EUR
h) Verejné obstarávanie – fasáda telocvične	200,00 EUR
i) Výstavba obecného vodovodu	19 480,39 EUR
j) Trafostanica	945,00 EUR
k) Hrobový pomník – A. Slivka	850,00 EUR
l) Kulisy pre Tulčické ochotnícke divadlo	1 068,00 EUR
m) Regál do kultúrneho domu	546,00 EUR
n) Stôl s drezom do kultúrneho domu	446,40 EUR
o) Umývačka riadu do kultúrneho domu	1 763,75 EUR
p) Mraznička do kultúrneho domu	171 ,00 EUR
q) Zateplenie telocvične v ZŠ s MŠ	18 000,00 EUR

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	67,82
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	863,12
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	348,80
- regeneráciu PS, dopravu	356,00
- dopravné	
- ostatné úbytky /poplatky banke/	98,16
KZ k 31.12.2017	127,98

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	1 545 432,70	1 580 438,08
Neobežný majetok spolu	1 237 652,49	1 227 650,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 507	4 805
Dlhodobý hmotný majetok	965 839,04	954 539,01
Dlhodobý finančný majetok	268 306,45	268 306,45
Obežný majetok spolu	307 780,21	352 787,62
z toho :		
Zásoby	407,86	148,97
Zúčtovanie medzi subjektami VS	190 199,39	209 128,64
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 468,43	3 609,83
Finančné účty	113 704,53	139 900,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 545 432,70	1 580 438,08
Vlastné imanie	1 119 774,63	1 098 023,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 119 774,63	1 098 023,44
Záväzky	26 371,99	38 281,30
z toho :		
Rezervy	1 500	2 950
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 473,95	23 099,70
Dlhodobé záväzky	716,85	875,17
Krátkodobé záväzky	12 681,19	11 356,43
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	399 286,08	444 133,34

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec v roku 2017 nečerpala žiadne bankové úvery.

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 2017 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 Tulčiek- bežné výdavky na činnosť	6 400	6 400	0
Tulčické ochotnícke divadlo – bežné výdavky na činnosť	1 500	1 500	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých – bežné výdavky na činnosť	100	100	0
MO Matice slovenskej – bežné výdavky na činnosť	50	50	0
Spolok Hubárov	400	400	0
Spolu:	8 450	8 450	0

K 31.12.2017 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 poskytnú 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 zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Tulčák	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Originálne kompetencie	130 512	122 356	8 156
Zateplenie budovy telocvične – kapitálové prostr.	18 000	18 000	0
Spolu:	148 512	140 356	8 156

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prenesené kompetencie	261 151	238 118	23 033

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

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, 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/	1 080,42	1 080,42	0
MV SR	Bežné výdavky - voľby	798,36	798,36	0
MV SR	Bežné výdavky – transfer pre DHZO	3 000,00	3 000,00	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec Tulčák nevykazuje záväzky ani pohľadávky voči iným obciam.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec Tulčák nevykazuje záväzky ani pohľadávky voči VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov

Obec zostavuje a predkladá rozpočet bez programovej štruktúry

Vypracovala: Božena Horvátová

**Predkladá: Ing. Janka Šoltésová v.r.
starostka obce**

V Tulčíku dňa : 12.06.2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR a tvorbu fondu prebytku hospodárenia vo výške EUR.