

Záverečný účet obce Tušice za rok 2017

Predkladá: MVDr. Ján Záhorský, starosta obce

Spracoval: Mgr. Ivana Čarná, samostatný referent

V Tušiciach dňa: 02. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 02. 05. 2018

Návrh záverečného účtu schválený OZ dňa: 17. 05. 2018, uznesením č 10/2018

Záverečný účet obce 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. Použitie prebytku / vysporiadanie schodku / hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - Zriadeným a založeným právnickým osobám
 - Ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - Štátnemu rozpočtu
 - Štátnym fondom
 - Rozpočtom iných obcí
 - Rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Záverečný účet 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 schválený ako vyrovnaný. Rozpočet príjmov sa rovnal rozpočtu výdavkov.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 33/2016.

V priebehu roka bol tento rozpočet upravený z dôvodu nariadenia MF k 30.09.2017 na očakávanú skutočnosť k 31. 12. 2017.

Rozpočet obce k 31. 12. 2017

Príjmy:

	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu	Rozpočet po úprave
Bežné príjmy	123271,00	101860,00	225131,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00	13919,00	13919,00
Príjmy spolu	123271,00	115779,00	239 050,00

Výdavky:

	Schválený rozpočet	Úprava rozpočtu	Rozpočet po úprave
Bežné výdavky	123271,00	96114,00	219385,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Príjmy spolu	123271,00	96114,00	219 385,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Príjmy:

Bežné príjmy:

Položka	Názov	Schválený rozpočet v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Stav skutočnosti K 31.12.2017 v EUR
111003	Podielové dane	107 680,00	123 271,00	125 716,98
121	Daň z nehnuteľnosti	7 920,00	14 650,00	12 208,92
133001	Daň za psa	400,00	470,00	525,89
133003	Za nevýherne hracie prístroje	0,00	570,00	1 633,71
133013	Poplatky za komunálne odpad	4 000,00	8 500,00	6 771,48
212003	Príjmy z prenájmu budov	3 271,00	8 200,00	8 152,15
221004	Ostatné poplatky	0,00	450,00	909,74
223001	Predaj výrobkov, tovarov a služ.	0,00	25 000,00	24 498,53
242	Úroky	0,00	20,00	0,00
312001	Dotácie	0,00	44 000,00	93 104,66
292017	Príjmy z vratiek	0,00	0,00	11 278,56
	Bežné príjmy spolu:	123 271,00	25 131,00	284 800,72

Z rozpočtových celkových bežných príjmov 225131,00 eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2017 v sume 284 800,72 čo predstavuje plnenie na 126,50 % .

Významnú časť príjmov tvorili podielové dane, ktoré oproti roku 2016 narástli o 8131,61 eur. Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 123271,00 eur z výnosu z dane z príjmov boli k 31. 12. poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 125716,98 eur, čo predstavuje plnenie na 101,98%.

Prehľad podielových daní v rokoch:

Rok	Schválené v EUR	Upravené v EUR	Skutočnosť v EUR
2015	103680,00	103680,00	105807,94
2016	110679,00	107679,00	117585,37
2017	107680,00	123271,00	125716,98

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14650,00 eur (schválené v rozpočte pri poslednej zmene) bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 12208,92 eur čo predstavuje plnenie na 83,34 %.

Poplatok za komunálny odpad: 6771,48 eur

Daň za psa: 520,89 eur

Poplatok za nevýherné hracie automaty: 1633,71 eur

Nedaňové príjmy:

Príjem z prenajatých budov: 8152,15 eur

Poplatky za predaj tovarov, výrobkov a služieb: 24498,53 eur

Ostatné poplatky: 909,74 eur

K ďalším významným príjmom v roku 2017 patrili dotácie:

- Dotácia z Ministerstva vnútra SR na Kamerané systémy v obci Tušice 4000,00 eur.
- Dotácia z Ministerstva financií SR na Rekonštrukciu miestnych komunikácií 7000,00 eur. Táto dotácia bude čerpaná až v roku 2018.
- Dotácia Environmentálneho fondu na projekt Sanácia divokých skládok 45497,69 eur.
- Príjem z Ministerstva životného prostredia SR na dobývacie územie – Nafta 1200,00 eur.
- Refundácia z UPSVaR 8269,63 eur.

Dôležitou položkou príjmov sú aj príjmy z prenájmu budov vo výške 8152,15 eur.

Kapitálové príjmy v EUR:

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017
322001		0,00	0,00	0,00
	Kapitálové príjmy spolu:	0,00	0,00	0,00

Príjmové finančné operácie v EUR:

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017
453	Prevod prostriedkov	0,00	11 079,00	11 078,58
512001	Prevod krátkodobého úveru	0,00	1 340,00	1 339,02
513001	Prevod dlhodobého úveru	0,00	1 500,00	1 500,00
	Finančné operácie spolu:	0,00	13 919,00	13 917,60

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozbor významných výdavkových položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 79629,00 eur (po poslednej úprave schválenej rozpočtom) bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 69430,04 eur, čo je 87,19 % čerpania. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, pracovníkov prijatých cez UPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30890,00 eur (po poslednej úprave schválenej rozpočtom) bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2017 v sume 34637,66 eur.

Všeobecné služby 637004: 59813,79 eur

Na tejto položke bolo zaúčtované čerpanie dotácie na sanáciu divokých skládok vo výške 45497,69 eur.

Všeobecný materiál 633006: 1672,42 eur

Počas roka 2017 sa realizoval projekt cez „Program obnovy dediny“ a projekt „Kamerové systémy v obci Tušice II. Etapa“ a služby v súvislosti s týmito projektami sa účtovali na túto položku.

Výdavky:

Bežné výdavky:

Kapitola	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 3.12.2017
0111	Vnútrotná správa	123 271,00	168 032,90	234 091,40
0112	Poplatky bankám	0,00	1 315,00	2 427,04
0160		0,00	0,00	616,04
0170	Splátky úverov	0,00	4 600,00	12 531,69
0451	Cestná doprava	0,00	41,00	36,00
0510	Vývoz a uloženie TKO	0,00	8 600,00	6 446,81
0520	Kanalizácia –bežné výdavky	0,00	16 300,00	15 729,98
0540	Ochrana prírody a krajiny	0,00	1 000,00	0,00
0640	Verejné osvetlenie	0,00	1 250,00	1 052,15
0810	TJ a šport	0,00	5450,00	4 925,41
0820	Kultúra	0,00	8 505,00	5 779,96
0840	Dom smútku a cintorín	00,00	500,00	0,00
	Bežné výdavky spolu:	123 271,00	219 385,00	283 636,48

Kapitálové výdavky v EUR:

Kapitola	Názov	Schválený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017
0111		0,00	0,00
	Kapitálové výdavky spolu:	0,00	0,00

Údaje zo Súvahy k 31.12.2017**Stav finančných prostriedkov v EUR:**

Účet	Názov	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
211	Pokladňa	2 122,91	1 263,28
221	Účty v bankách	8 956,67	14 740,80
	Spolu:	11 079,58	16 004,08

Pohl'adávky v EUR:

Účet	Názov	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
318, 378	Pohl'adávky z nedaňových príjmov	7 431,48	364,19
319	Pohl'adávky z daň. príjmov	1 273,66	638,39
	Pohl'adávky spolu:	8 705,14	1 002,58

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v EUR
Bežné príjmy obce	284800,72
Bežné výdavky obce	283636,48
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	1164,24
Kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky obce	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1164,24

Prebytok rozpočtu v sume 1164,24 bol 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.

Prebytok, ktorý ku koncu roka vznikol obec použila v začiatku roka 2018 na uhradenie záväzkov z roku 2017, najmä na mzdy za december 2017 a uhradenie faktúr.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec nevytvorila rezervný fond. Obci po uhradení záväzkov z roka 2017 na to nezostali prostriedky.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

ZS k 1.1.2017	0,00 eur
Prírastky 1%	601,00 eur
Úbytky	601,00 eur
KZ k 31. 12. 2017	0,00 eur

6. 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	4019627,50	4020578,07
z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok	3948566,18	3952294,81
Dlhodobý nehmotný majetok	51276,60	51276,60
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	19784,72	17006,66
z toho		
Zásoby	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8705,14	1002,58
Finančné účty	11079,58	16004,08
Posky. nenávra. finan. výp. dlhodobé	0,00	0,00
Posky. nenávra. finan. výp. vrátko.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31. 12. 2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4019627,50	4020578,07
Vlastné imanie	14654,02	37293,73
z toho		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	14641,02	37293,73
Záväzky	317476,32	293274,16
z toho		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13276,69	7000,00
Dlhodobé záväzky	130,97	731,97
Krátkodobé záväzky	254372,66	254081,85
Bankové úvery a výpomoci	49696,00	31460,34
Časové rozlíšenie	3687510,16	3690010,18

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Záväzky:

Účet	Názov	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
321	Dodávatelia	5 130,20	2 452,89
331,336,342	Mzdy a odvody za 12/2016	6 000,76	9 183,31
325	Zádržné – kanalizácia	242 472,67	242 341,70
461	Úver	49 696,00	31 460,34
379	Záväzky	0,00	103,95
472	Záväzky zo sociálneho fondu	130,97	731,97
357	Nezúčtovaná dotácia	13 276,69	7 000,00
	Záväzky spolu	317 476,32	293 274,16

8. Údaje o hospodárení 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. 583/200

Obec v roku 2017 poskytla dotáciu OŠK Tušice – Tušická Nová Ves na prevádzkovú činnosť energie a príspevok na opravné vo výške 4 925,41 eur. K 31. 12. 2017 bola dotácia vyúčtovaná.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Tušice nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- Zriadeným a založeným právnickým osobám
- Štátnemu rozpočtu
- Štátnym fondom
- Rozpočtom iných obcí
- Rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 od. 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 vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám: Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby.

B) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ/účel	Poskytnuté prostriedky v EUR	Použité prostriedky v EUR
UPSVaR – preplácanie mzdových nákladov na §50j	8269,63	8269,63
MV/ evidencia obyvateľov, REGOB	274,83	274,83
MV/Voľby do VÚC	540,76	540,76

C) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom: Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí: Obec na základe podpísanej zmluvy poslala finančné prostriedky na CVČ Mesta Sečovce 62,40 eur, Mesto Michalovce - Základná škola Michalovce – 74,40 eur, 37,20 eur.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Tušice netvorí programový rozpočet.