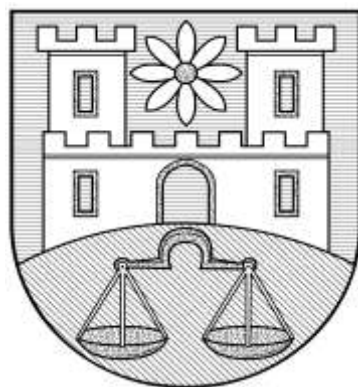


Návrh:

Vyvesené: 03.06.2016

Zvesené: 17.06.2016

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE TOVARNÉ za rok 2015



Obsah:

- I. Identifikácia obce
- II. A.) Rozpočet obce na rok 2015
B.) Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
C.) Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015
- III. A.) Bilancia aktív a pasív
B.) Prehľad o stave a vývoji dlhu
C.) Evidencia peňažných prostriedkov a cenín obce k 31.12.2015
D.) Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
E.) Údaje o hospodárení obce
- IV. A.) Podnikateľská činnosť obce
B.) Podnikateľská činnosť ZŠ s MŠ Tovarné
- V. Programový rozpočet

Počet príloh: 6

Vypracovala: Jana Dudová – ekonómka obce

Predkladá: PaedDr. Kvetoslava Mižáková – starostka obce

I.**OBEC TOVARNÉ:** (stručná identifikácia obce)

- **názov:** Obec Tovarné
- **sídlo:** Tovarné 4, 094 01 Tovarné, okr. Vranov nad Topľou, Prešovský kraj
- **právna forma:** 801 – Obec (obecný úrad), mesto(mestský úrad)
- **predmet činnosti:** 84110 – Všeobecná verejná správa
- **IČO:** 00332887
- **DIČ:** 2020630535
- štatutárny orgán:** PaedDr. Kvetoslava Mižáková
(od 27.12.2010 – do 14.12.2014)
(od 15.12.2014 – do)

II.**A.) Rozpočet obce na rok 2015**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.02.2015 na 3. zasadnutí OZ v Tovarnom č. uznesenia 24/2015.

V priebehu roka bol rozpočet upravený rozpočtovými opatreniami:

- 1/2015 zo dňa 20.04.2015
- 2/2015 zo dňa 20.04.2015
- 3/2015 zo dňa 25.09.2015
- 4/2015 zo dňa 30.09.2015
- 5/2015 zo dňa 20.11.2015
- 6/2015 zo dňa 31.12.2015
- 7/2015 zo dňa 31.12.2015
- 8/2015 zo dňa 31.12.2015
- 9/2015 zo dňa 31.12.2015

B.) Rozbor plnenia príjmov za rok 2015**Bežný rozpočet:**

Príjem bežného rozpočtu tvoril podiel na dani z príjmov fyzických osôb, miestne dane a poplatok za komunálny odpad. Nie bezvýznamnou položkou v príjmovej časti rozpočtu boli príjmy z prenájmu majetku, správne poplatky, príjem za upratovanie ZS, príjem za elektrickú energiu, plyn, vodné a stočné, poplatky ZŠ, stravné, úroky. Keďže je obec zriaďovateľom ZŠ s MŠ Tovarné v príjmovej časti bežného rozpočtu evidujeme aj tranfér NFP a projektových finančných prostriedkov z MPC. Obec obdržala aj tranfér na podporu zamestnanosti z ÚPSVaR. Čo sa týka bežných príjmov dcérskej RO evidujeme príjmy za prenájom budov, poplatky za ŠKD a MŠ, platby za stravné a dobropisy. Do príjmov bežného rozpočtu ZŠ s MŠ Tovarné zaradzuje aj nerozpočtované príjmy zariadení školského stravovania.

Rozpočet obce a ZŠ s MŠ v €:	
Bežné príjmy:	
Príjmy celkom obec	858 483,09 €
Príjmy celkom ZŠ s MŠ	35 070,09 €
spolu:	893 553,18 €
Kapitálové príjmy:	
Príjmy celkom obec	46 264,96 €
Príjmy celkom ZŠ s MŠ	0,00 €
spolu:	46 264,96 €
Finančné operácie príjmové:	
Príjmové celkom obec	37 760,11 €
Príjmové celkom ZŠ s MŠ	0,00 €
spolu:	37 760,11 €

Obec Tovarné schválila príjem bežného rozpočtu vo výške 689 972,58 €, ale skutočnosť bola vo výške 893 553,18 €, kapitálového rozpočtu vo výške 0,00 € - skutočnosť bola 46 264,96 € a finančných príjmových operácií vo výške 12 197,82 € - skutočnosť bola 37 760,11 €.

Kapitálový rozpočet:

V príjmoch kapitálového rozpočtu boli prijaté finančné prostriedky za odpredaj pozemku vo výške 6 264,96 € a na vybudovanie multifunkčného ihriska v areály ZŠ s MŠ Tovarné vo výške 40 000,00 €, ktorého realizácia prebehla v roku 2016.

Finančné operácie:

Príjem vo finančných operáciách predstavuje zostatok finančných operácií z predchádzajúcich rokov vo výške 8 000,00 €, rezervný fond obce vo výške 3 199,49 € a ostatné fondy obce vo výške 26 560,62 €.

C.) Rozbor plnenia výdavkov za rok 2015

Vo výdavkovej časti bežného rozpočtu boli prijaté prostriedky použité na zabezpečenie chodu obce, mzdy, poistné, tovary a služby, platenie úrokov z poskytnutých úverov, financovanie výdavkov v oblasti požiarnej ochrany, miestnych komunikácií, odpadového hospodárstva, verejného osvetlenia, športu, kultúry, cintorínskych služieb, sociálnej pomoci občanom v hmotnej núdzi a v rámci originálnych kompetencií aj financovanie základnej školy. Súčasťou rozpočtu bežných výdavkov boli aj prostriedky na financovanie prenesených kompetencií v oblasti školstva a realizácia účelovo poskytnutých finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu.

Rozpočet obce a ZŠ s MŠ v €:	
Bežné výdavky:	
Výdavky celkom obec	224 854,74 €
Výdavky celkom ZŠ s MŠ	651 551,77 €
spolu:	876 406,51 €
Kapitálové výdavky:	
Výdavky celkom obce	48 175,50 €
Výdavky celkom ZŠ s MŠ	0,00 €
spolu:	48 175,50 €
Finančné operácie výdavkové:	
Výdavkové celkom obec	12 000,00 €
Výdavkové celkom ZŠ s MŠ	0,00 €
spolu:	12 000,00 €

	Schválený	Skutočnosť
Výkonné a zákonodarné orgány	137 577,00 €	130 674,90 €
Ochrana pred požiarmi	530,00 €	911,73 €
Cestná doprava	13 800,00 €	1 069,57 €
Nakladanie s odpadmi	11 700,00 €	12 534,51 €
Rozvoj obcí	0,00 €	21 124,92 €
Verejné osvetlenie	6 500,00 €	6 264,04 €
Zdravotníctvo	17 050,00 €	13 470,39 €
Kultúrne služby	6 750,00 €	8 664,48 €
Náboženské služby	5 700,00 €	5 785,73 €
Dávky sociálnej pomoci, OK	0,00 €	24 354,47 €

Vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu sa realizovali účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu. Kapitálové výdavky predstavovali výdavky na prípravnú a projektovú dokumentáciu, realizáciu stavieb a rekonštrukciu a modernizáciu. Realizovala sa rekonštrukcia miestnej komunikácie a obec začala realizáciu územného plánu obce.

Vo výdavkoch finančných operácií sa prejavilo vyplatenie úveru – v počte dvanásť splátok po jedentisíc eur v Prima banke Slovensko, a.s.

Skutočnosť plnenia rozpočtu obce k 31.12.2015 podľa rozpočtovej klasifikácie - príjem

Položka	Názov	Skutočnosť
111003	Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	279 805,21 €
121001	Daň z pozemkov	9 548,67 €
121002	Daň zo stavieb	5 102,06 €
121003	Daň z bytov	109,07 €
133001	Daň za psa	743,75 €
133013	Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	11 526,65 €
212002	Príjmy z prenajatých pozemkov	100,00 €
212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	6 337,49 €
221004	Ostatné poplatky	1 093,30 €
222003	Pokuty za porušenie predpisov	20,00 €
223001	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	9 054,32 €
223003	Poplatky a platby za stravné	622,90 €
241	Úroky z úverov a pôžičiek	9,21 €
242	Úroky z vkladov	0,00 €
312001	Zo štátneho rozpočtu	525 790,46 €
312002	Zo štátneho účelového fondu	8 500,00 €
291004	Od darcov	120,00 €
Spolu bežný rozpočet		858 483,09 €

Položka	Názov	Skutočnosť
322001	Zo štátneho rozpočtu	40 000,00 €
233001	Príjem z odpredaja pozemkov	6 264,96 €
Spolu kapitálový rozpočet		46 264,96 €

Skutočnosť plnenia rozpočtu ZŠ s MŠ Tovarné k 31.12.2015 podľa rozpočtovej klasifikácie - príjem

Položka	Názov	Skutočnosť
292012	Príjmy z dobropisov	4 073,41 €
292027	Iné	0,00 €
212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	440,49 €
223001	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00 €
223002	Poplatky za MŠ a školské zariadenia	1 559,60 €
223003	Poplatky a platby za stravné	5 005,00 €
Spolu bežný rozpočet		11 078,50 €

Skutočnosť plnenia rozpočtu obce k 31.12.2015 podľa rozpočtovej klasifikácie - výdavky

Položka	Názov	Skutočnosť
611	Tarifné platy	44 431,03 €
611	Tarifné platy - aktivačná činnosť	13 739,55 €
614	Odmeny	1 636,83 €
621	Poistné do VŠZP	6 394,39 €
621	Poistné do VŠZP - aktivačná činnosť	46,07 €
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	667,33 €
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	91,21 €
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	20 194,14 €
625	Poistné do Sociálnej poisťovne - aktivačná činnosť	5 219,46 €

631	Cestovné	705,43 €
632	Energie, vodné a stočné, poštovné a telek. služby	28 987,79 €
633	Materiál	15 729,01 €
633	Materiál - aktivačná činnosť	1 971,74 €
634	Palivo, servis, poistenie, poplatky - automobil	1 436,41 €
635	Údržba techniky, budov, priestorov a objektov	25 982,09 €
636	Nájomné	0,00 €
637	Služby, Poistne, Odmeny na základe DVP, Odmeny OZ	40 935,09 €
637	Služby	56,89 €
641	Transfery	0,00 €
642	Hmotná núdza	12 537,62 €
644, 651	Banke úroky, transfer	4 092,66 €
Spolu bežný rozpočet		224 854,74 €

Položka	Názov	Skutočnosť
711	Pozemkov	0,00 €
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení	9 374,40 €
716	Prípravná a projektová dokumentácia	1 740,00 €
717	Realizácia nových stavieb	34 480,52 €
719	Ostatné kapitálové výdavky	2 580,58 €
Spolu kapitálový rozpočet		48 175,50 €

Položka	Názov	Skutočnosť
170	Bankové úvery dlhodobé	12 000,00 €
Spolu finančné operácie		12 000,00 €

Skutočnosť plnenia rozpočtu ZŠ s MŠ Tovarné k 31.12.2015 podľa rozpočtovej klasifikácie - výdavky

Položka	Názov	Skutočnosť
611	Tarifné platy	302 448,02 €
612	Príplatky	64 145,34 €
614	Odmeny	39 989,50 €
621	Poistné do VŠZP	22 222,55 €
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	15 255,52 €
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	104 696,64 €
631	Cestovné náhrady	701,78 €
632	Energie, vodné a stočné, poštovné a telek. služby	20 711,46 €
633	Materiál	49 851,13 €
635	Údržba techniky, budov, priestorov a objektov	2 309,99 €
637	Služby, poplatky, poistné, odmeny DVP	20 199,52 €
642	Transfery - príspevky	9 020,32 €
Spolu bežný rozpočet		651 551,77 €

Prehľad plnenia rozpočtu obce spolu so ZŠ s MŠ Tovarné:

Príjmy celkom	977 578,25 €
Výdavky celkom	936 582,01 €
Hospodárenie obce - prebytok	40 996,24 €

Z toho:

Bežné príjmy	893 553,18 €
Bežné výdavky	876 406,51 €

Prebytok bežného rozpočtu	17 146,67 €
----------------------------------	--------------------

Kapitálové príjmy	46 264,96 €
Kapitálové výdavky	48 175,50 €
Schodok kapitálového rozpočtu	-1 910,54 €

Príjmové finančné operácie	37 760,11 €
Výdavkové finančné operácie	12 000,00 €
Hospodárenie z finančných operácií	25 760,11 €

Z hospodárenia obce – prebytku 40 996,24 € sa vylučujú nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené ako kapitálové výdavky na výstavbu multifunkčného ihriska poskytnuté v roku 2015 a v predchádzajúcom roku nedočerpané vo výške 39 550,00 €.

*HOSPODÁRENIE OBCE ZA ROK 2015 – PREBYTOK
1 446,24 €.*

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške 1 446,24 €.

III.

A.) Bilancia aktív a pasív

Aktíva	rok 2015		
	Obec	ZŠ s MŠ	Spolu
Neobežný majetok	1 342 088,90 €	0,00 €	1 342 088,90 €
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok	1 122 603,43 €	0,00 €	1 122 603,43 €
Dlhodobý finančný majetok	219 485,47 €	0,00 €	219 485,47 €
Obežný majetok	75 067,74 €	1 713,61 €	76 781,35 €
Zásoby súčet	11,89 €	317,89 €	329,78 €
Zúct.medzi sub.ver.správy	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dlhodobé pohľadávky	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky	3 454,47 €	0,00 €	3 454,47 €
Finančné účty súčet	71 601,38 €	1 395,72 €	72 997,10 €
Poskytnuté návr.fin.výp.dlh.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Poskytnuté návr.fin.výp.krát.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Časové rozlíšenie	302,80 €	90,61 €	393,41 €
Náklady budúcich období	302,80 €	90,61 €	393,41 €
MAJETOK SPOLU	1 417 459,44 €	1 804,22 €	1 419 263,66 €
Pasíva	rok 2015		
	Obec	ZŠ s MŠ	Spolu
Vlastné imanie	619 425,17 €	19,23 €	619 444,40 €

Závazky	117 312,36 €	1 694,38 €	119 006,74 €
Časové rozlíšenie	680 721,91 €	90,61 €	680 812,52 €
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	1 417 459,44 €	1 804,22 €	1 419 263,66 €

B.) Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 01.01.2015 evidovala úverový dlh voči Prima banka Slovensko, a.s. vo výške 109 195,69 €. V priebehu roka 2015 obec zaplatila úverové splátky vo výške 12.000,- € a týmto znížila záväzok voči banke na sumu 97 195,69 €.

C.) Evidencia peňažných prostriedkov a cenín obce k 31.12.2015

1. pokladňa zostatok: 1 486,12 €
2. ceniny zostatok: 17,05 €
3. bankové účty: 71 493,93 €

D.) Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec Tovarné k 31.12.2015 neprevzala žiadnu záruku za úver, pôžičku alebo iný dlh fyzickej osoby alebo právnickej osoby. Obec Tovarné vystavila Prima banke Slovensko, a.s. VISTA ZMENKU č. 41/003/09

E.) Údaje o hospodárení obce a ZŠ s MŠ Tovarné

Náklady	Obec	ZŠ s MŠ	Spolu
Spotrebované nákupy	45 931,52 €	67 250,01 €	113 181,53 €
Služby	56 302,10 €	14 000,46 €	70 302,56 €
Osobné náklady	104 304,09 €	454 151,87 €	558 455,96 €
Dane a poplatky	39,18 €	0,00 €	39,18 €
Ostatné náklady na prev.čin.	15 379,82 €	0,00 €	15 379,82 €
Odpisy, rezervy ...	71 998,75 €	0,00 €	71 998,75 €
Finančné náklady	5 291,59 €	463,55 €	5 755,14 €
Mimoriadne náklady	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Náklady na transfery	92 199,61 €	11 078,50 €	103 278,11 €
Spolu	391 446,66 €	546 944,39 €	938 391,05 €

Výnosy	Obec	ZŠ s MŠ Tovarné	Spolu
Tržby za vlastné výkony	14 904,01 €	32 091,17 €	46 995,18 €
Zmena stavu vnútr.or. Zásob	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aktivácia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Daňové a colné výnosy z popl.	307 664,64 €	0,00 €	307 664,64 €
Ostatné výnosy z prev.činn.	6 284,96 €	0,00 €	6 284,96 €
Zúčtovanie rezerv	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finančné výnosy	9,21 €	0,00 €	9,21 €
Mimoriadne výnosy	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Výnosy z transférov	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Výnosy z tr. a roz.príj...	77 336,99 €	515 448,12 €	592 785,11 €
Spolu	406 199,81 €	547 539,29 €	953 739,10 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 753,15 €	594,90 €	15 348,05 €
Splatná daň z príjmov	1,60 €	- €	1,60 €
Výsledok hospodárenia po zdanení	14 751,55 €	594,90 €	15 346,45 €

IV.

A.) Podnikateľská činnosť obce

Obec Tovarné za rok 2015 nevykázala žiadnu podnikateľskú činnosť.

B.) Podnikateľská činnosť ZŠ s MŠ Tovarné

ZŠ s MŠ Tovarné zriadená obcou nevykázala v roku 2015 žiadnu podnikateľskú činnosť.

V.

Programový rozpočet

	Plánovaný	Skutočnosť
1. PLÁNOVANIE, MANAŽMENT A KONTROLA		
1.1 Manažment obce	135 777,00 €	128 773,79 €
1.2 Členstvá a partnerstvá obce	600,00 €	701,11 €
1.3 Kontrola a audit	1 200,00 €	1 200,00 €
1.4 Projekty obce	- €	- €
Spolu	137 577,00 €	130 674,90 €
2. SLUŽBY OBČANOM		
2.1 Obecný cintorín a dom nádeje	5 700,00 €	5 785,73 €
2.2 Miestny rozhlas	- €	- €
2.3 Športové a kultúrne podujatia	6 750,00 €	8 664,48 €
2.4 Matričné služby	4 060,00 €	3 252,68 €
2.5 Zdravotné stredisko	17 050,00 €	13 470,39 €
Spolu	33 560,00 €	31 173,28 €
3. PROSTREDIE PRE ŽIVOT		
3.1 Zber a likvidácia odpadu	11 700,00 €	12 534,51 €
3.2 Verejné osvetlenie	6 500,00 €	6 264,04 €
3.3 Miestne komunikácie a verejná zeleň	13 800,00 €	1 069,57 €
3.4 Požiarna ochrana	530,00 €	911,73 €
Spolu	32 530,00 €	20 779,85 €
CELKOM	203 667,00 €	182 628,03 €

Komentár k plneniu programového rozpočtu

Program:

1. **PLÁNOVANIE, MANAŽMENT A KONTROLA**

- podprogram 1.1 Manažment obce

Výdavky obecného úradu na bežnú prevádzku, mzdové výdavky, externé dodávky, právne služby.

Zámer: zabezpečiť správne riadenie obce a funkčnosť samosprávnych orgánov obce

- podprogram 1.2 Členstvá a partnerstvá obce

Výdavky súvisiace s členstvom obce v združeniach samosprávy: ZMOS, ZMOVR, ASP obce, RVC Michalovce.

Zámer: zabezpečiť účasť obce na zasadnutiach stavovských organizácii

- podprogram 1.3 Kontrola a audit

Právne a auditorské služby

Zámer: zabezpečiť audit a právne poradenstvo pre obec, ale aj pre občanov obce

- podprogram 1.4 Projekty obce

Výdavky na spracovanie projektov.

Zámer: zabezpečiť projekty na podanie žiadosti

Program:

2. **SLUŽBY OBČANOM**

- podprogram 2.1 Obecný cintorín a dom nádeje

Výdavky na prevádzku v dome smútku, kosenie a údržba cintorína.

Zámer: zabezpečiť správu a údržbu cintorínov a domu smútku v obci

- podprogram 2.2 Miestny rozhlas

Výdavky na vysielanie a údržbu ampliónov obecného rozhlasu.

Zámer: zabezpečiť funkčnú infraštruktúru pre informovanosť obyvateľov o aktuálnom dianí v obci

- podprogram 2.3 Športové a kultúrne podujatia

Výdavky na prípravu a realizáciu športových a kultúrnych akcií poriadaných obcou.

Zámer: zabezpečiť udržanie športových a kultúrnych tradícií v obci

- podprogram 2.4 Matričné služby

Výdavky z výkonu činnosti matriky a overovanie dokumentov.

Zámer: zabezpečiť chod matričnej činnosti

- podprogram 2.5 Zdravotné stredisko

Výdavky zabezpečujúce chod zdravotníckeho zariadenia.

Zámer: zabezpečiť podmienky fungovania zdravotného strediska

Program:

3. **PROSTREDIE PRE ŽIVOT**

- podprogram 3.1 Zber a likvidácia odpadu

Výdavky na riešenie tuhého domového odpadu a separovaného zberu.

Zámer: zabezpečiť zvoz separovaného odpadu z obce

- podprogram 3.2 Verejné osvetlenie

Výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia.

Zámer: zabezpečiť funkčnosť verejného osvetlenia v obci

- podprogram 3.3 Miestne komunikácie a verejná zeleň

Výdavky na prevádzku a údržbu miestnych komunikácií.

Zámer: zabezpečiť údržbu miestnych komunikácií

- podprogram 3.4 Požiarna ochrana

Výdavky na podporu Dobrovoľného hasičského zboru v obci.

Zámer: podporiť dobrovoľný hasičský zbor

Program:

4. **VZDELÁVANIE A ŠKOLSTVO**

- podprogram 4.1 Originálne výdaje

Bežné výdavky na prevádzku MŠ, ŠKD a školskej jedálne.

Zámer: zabezpečiť kvalitnú základnú výchovu a vzdelanie v obci

Predkladateľ:

PaedDr. Kvetoslava Mižáková
starostka Obce Tovarné

Záver:

Schválenie záverečného účtu Obce Tovarné obecným zastupiteľstvom sa uzatvára výrokom:

„Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.“