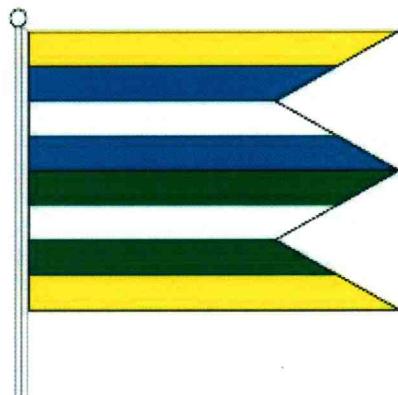


Záverečný účet za rok 2017

OBEC TOVARNÉ



Návrh:

Vyvesené: 18.04.2018

Zvesené:

Predkladá: PaedDr. Kvetoslava Mižáková, starostka

Vypracovala: Jana Dudová, ekonómka obce

Obsah:

- I. Identifikácia obce
- II. A.) Rozpočet obce na rok 2017
B.) Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
C.) Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017
- III. A.) Bilancia aktív a pasív
B.) Prehľad o stave a vývoji dlhu
C.) Evidencia peňažných prostriedkov a cenín obce k 31.12.2017
D.) Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
E.) Údaje o hospodárení obce
F.) Údaje o majetku obce, ku ktorému má ÚJ vlastnícke právo, ku ktorému nemá ÚJ vlastnícke právo
- IV. A.) Podnikateľská činnosť obce
B.) Podnikateľská činnosť ZŠ s MŠ Tovarné
- V. Programový rozpočet

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 2017

Po skončení rozpočtového roka 2017 obec Tovarné údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spravovala do záverečného účtu obce. Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám (ZŠ s MŠ Tovarné) a právnickým osobám, ktoré majú sídlo alebo pôsobia, respektíve vykonávajú činnosť na území obce, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu vo forme dotácie na základe VZN č. 5/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce (JDS, TJ Družstevník, SS Tovarňanka, Rímskokatolícká cirkev). Ide o dotácie poskytnuté za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce na podporu všeobecne prospěšných služieb, všeobecne prospěšných alebo verejnoprospěšných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti v obci. Ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátному rozpočtu (MFSR), štátnym fondom a k rozpočtom vyšších územných celkov (VÚC).

Finančné vzťahy k štátному rozpočtu sú podiely na daniach v správe štátu, dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok. V roku 2017 obec prijala dotácie preneseného výkonu štátnej správy – ÚPSVaR (§54, §50j, MOS, dobrovoľnícka činnosť, hmotná nádza stravy, školské potreby), REGOB, RA, ŽP, matrika, civilná obrana, voľby do orgánov VÚC).

Finančné vzťahy k štátnejmu fondom sú účelové dotácie zo štátneho fondu, napr. z Enviromentálneho fondu – Sanácia nelegálnych skládok, na základe rozhodnutia ministra životného prostredia Slovenskej republiky o poskytnutí podpory formou dotácie č. 123452/C4-68/17.

Finančné vzťahy k rozpočtom VÚC a k rozpočtom iných obcí sú účelové dotácie poskytované napr. na plnenie spoločných úloh, na rozvoj regiónu, pri poskytnutí pomoci pri likvidácii následkov živelnej pohromy, havárie alebo inej podobnej udalosti na ich území.

Záverečný účet obce Tovarné za rok 2017 je zostavený ako hodnotiaca správa, ktorá podáva komplexný prehľad o hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku. Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu, ako súhrnného dokumentu je účtovníctvo obce, respektívne účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie. Záverečný účet je zostavený v stanovenej štruktúre v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Pri spracovaní záverečného účtu vychádzame aj z výsledkov účtovnej závierky overenej audítorm.

Podľa ust. § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. rozpočet obce sa vnútorné člení na:

- bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej v texte bežný rozpočet)
- kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej v texte kapitálový rozpočet)
- finančné príjmové a výdavkové operácie

Rozpočet obce bol základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadila obec pri financovaní úloh a splňaní svojich funkcií. Súčasťou rozpočtu obce bol rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácií zriadenej obcou a to ZŠ s MŠ Tovarné. Rozpočet obce obsahoval aj zámery a ciele, ktoré obec plánovala realizovať z výdavkov rozpočtu.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017, ktorý vychádzal predovšetkým z viacročného rozpočtu 2018-2020 a z určeného podielu na výnosoch daní v správe štátu. Obec na rok 2017 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet ako schodkový, pričom krytie schodku bolo z časti z bežného rozpočtu a finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2016 na 19. zasadnutí OZ v Tovarnom uznesením č. 254/2016.

V priebehu roka bol rozpočet upravený rozpočtovými opatreniami – ***Obec Tovarné***:

- *prvá zmena rozpočtové opatrenie č. 1/2017 z dňa 23.06.2017*
- *druhá zmena rozpočtové opatrenie č. 2/2017 zo dňa 20.09.2017*
- *tretia, štvrtá, piata, šiesta, siedma, ôsma a deviata zmena rozpočtové opatrenie č. 3,4,5,6,7,8,9/2017 zo dňa 29.12.2017*

V priebehu roka bol rozpočet upravený rozpočtovými opatreniami – ***ZŠ s MŠ Tovarné***:

- *prvá zmena rozpočtové opatrenie č. 1/2017 z dňa 22.09.2017*
- *druhá a tretia zmena rozpočtové opatrenie č. 2,3/2017 zo dňa 29.12.2017*

B.) Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Bežný rozpočet – bežné príjmy:

V bežnom rozpočte sa uvádzajú príjmy na príslušný rok v členení podľa rozpočtovej klasifikácie. Obsahom tejto časti správy je predovšetkým zhodnotenie skutočne dosiahnutých príjmov v bežnom rozpočte. Údaje o príjmoch sa preberajú z účtov 221, 211 a tvoria hlavné príjmové kategórie 110, 120, 130, 210, 220, 240, 290, 310.

Príjmy sa delia na tri hlavné kategórie – daňové príjmy, nedaňové príjmy, granty a transfery. V hlavnej kategórii daňových príjmov sa klasifikujú všetky druhy daní, ktoré sa triedia podľa charakteru základu dane, na ktorý sa daň ukladá alebo podľa druhu činnosti, ktorá vytvára záväzok. V hlavnej kategórii daňových príjmov sa triedia všetky daňové príjmy bez ohľadu na príjemcu dane.

Príjem bežného rozpočtu tvoril výnos z podielu na dani v správe štátu podľa osobitného predpisu poukázaný územnej samospráve (**311 908,02 €**), výnosov z miestnych daní: daň z nehnuteľnosti – pozemky, stavby, byty, dane za špeciálne služby - pes (**14 540,12 €**) a administratívnych poplatkov, poplatkov a platieb z predaja a služieb (**4 962,80 €**), poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad od FO a PO (**11 274,79 €**). Nie bezvýznamou položkou v prímovej časti rozpočtu boli príjmy z prenájmu majetku – budov, priestorov a objektov (**7 046,37 €**), správne poplatky (**1 614,25 €**), príjem za upratovanie ZS a OcÚ (**1 162,72 €**), príjem za elektrickú energiu, plyn, vodné a stočné od nájomcov nebytových priestorov OcÚ, ZS a bývalej MŠ (**7 431,75 €**), platby za predaj odpadových nádob (**497,82 €**), platby za školu a školské zariadenie (**1 901,00 €**), stravné (**1 222,51 €**), úroky (**53,61 €**), vrátky (**2 415,17 €**).

Ked'že je obec zriaďovateľom ZŠ s MŠ Tovarné v prímovej časti bežného rozpočtu evidujeme aj transfér NFP a NeFP (**452 990,00 €**) a prostriedkov na podporu v hmotnej núdzi na stravu a školské potreby (**5 491,12 €**). Obec obdržala aj transfér na podporu zamestnanosti z ÚPSVaR na paragraf 54, paragraf 50j, DČ, AČ a pracovníkov MOS (**23 826,45 €**). V roku 2017 je súčasťou príjmov aj transfer od podnikateľského subjektu (**360,00 €**). Obec Tovarné prijala dotáciu z DPO SR (**3 000,00 €**) na dobrovoľnú požiarunu ochranu a dotáciu na základe rozhodnutia ministra životného prostredia z Enviromentálneho fondu (**47 800,00 €**) na sanáciu nelegálnych skládok v obci Tovarné. Zo štátneho rozpočtu prijala obec dotácie na civilnú ochranu, recyklačný fond , REGOB, matriku, povodne, RA, voľby do orgánov VÚC, životné prostredie (**5 435,65 €**).

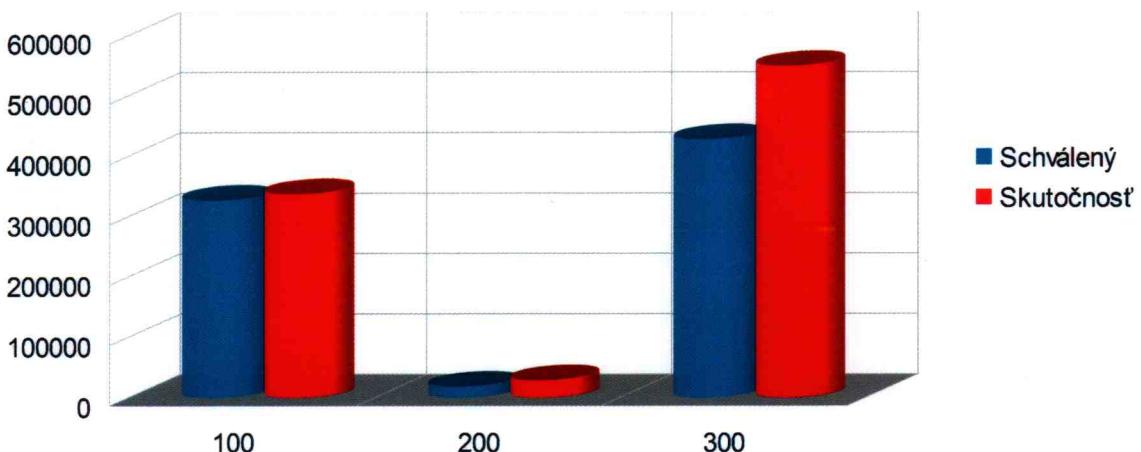
Čo sa týka bežných príjmov dcérskej RO evidujeme príjmy za prenájom budov - bufet (**200,00 €**), poplatky za ŠKD a MŠ (**1 646,00 €**), platby za stravné (**5 977,00 €**) a príjmy z vratiek (**615,21 €**). Do príjmoch bežného rozpočtu ZŠ s MŠ Tovarné zaradzuje aj príjmy zariadení školského stravovania (**18 868,37 €**) a iné (**3 813,00 €**).

Rozpočet obce a ZŠ s MŠ v €:	
Bežné príjmy:	
Príjmy celkom obec	915 684,15 €
Príjmy celkom ZŠ s MŠ	31 119,58 €
spolu:	946 803,73 €
Kapitálové príjmy:	
Príjmy celkom obec	27 200,00 €
Príjmy celkom ZŠ s MŠ	0,00 €
spolu:	27 200,00 €
Finančná operácia príjmová:	
Príjmové celkom obec	54 134,31 €
Príjmové celkom ZŠ s MŠ	366,45 €
spolu:	54 500,76 €

Obec Tovarné schválila príjem bežného rozpočtu vo výške 779 229,70 €, ale skutočnosť bola vo výške 946 803,73 €, kapitálového rozpočtu vo výške 5 000,00 € - skutočnosť bola 27 200,00 € a finančných príjmových operácií vo výške 40 861,40 € - skutočnosť bola 54 500,76 €.

Bežný rozpočet - príjem

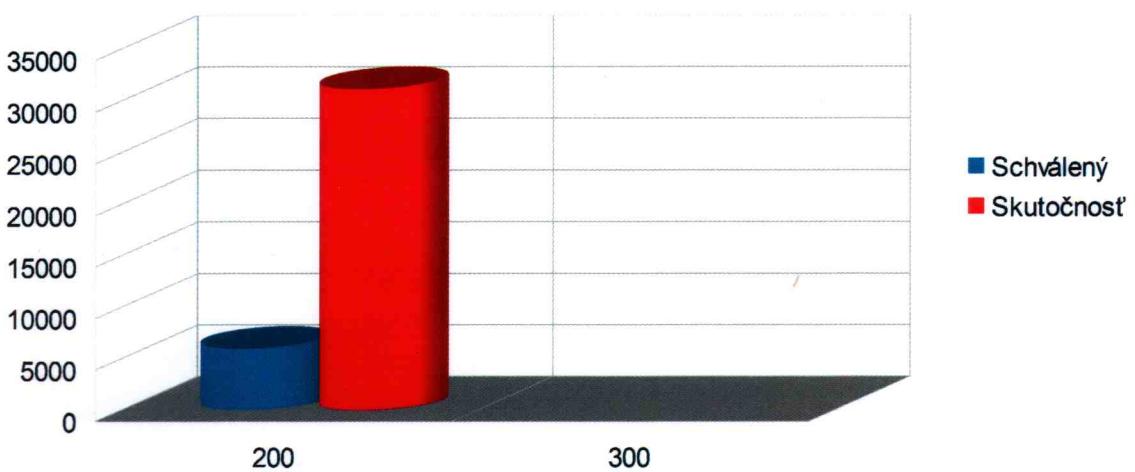
Obec Tovarné



100 – Daňové príjmy
200 – Nedaňové príjmy
300 – Granty a transfery

Bežný rozpočet - príjem

ZŠ s MŠ Tovarné



200 – Nedaňové príjmy

Obec Tovarné	100	200	300
Schválený	327 260,00 €	18 469,70 €	427 500,00 €
Skutočnosť	337 722,93 €	29 004,39 €	548 903,22 €

ZŠ s MŠ Tovarné	100	200	300
Schválený		6 000,00 €	
Skutočnosť		31 119,58 €	

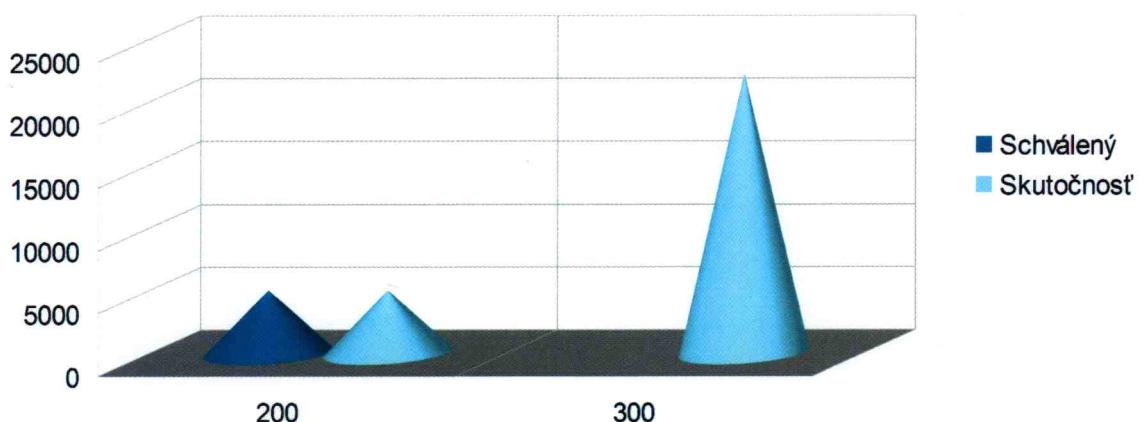
Kapitálový rozpočet – kapitálové príjmy:

V kapitálovom rozpočte sa uvádzajú príjmy na príslušný rok v členení podľa rozpočtovej klasifikácie. Údaje o príjmoch sa preberajú z účtov 221, 211 a tvoria hlavné príjmové kategórie 230, 320.

V príjmoch kapitálového rozpočtu boli prijaté finančné prostriedky za predaj pozemku na výstavbu bytového domu vo výške **(5 000,00 €)**, dotácia na merače rýchlosi **(6 000,00 €)**, dotácia na kamerový systém **(9 000,00 €)** a dotácia na vypracovanie územného plánu obce vo výške **(7 200,00 €)**.

Kapitálový rozpočet - príjem

Obec Tovarné spolu s RO



230 – kapitálové príjmy

320 – tuzemské kapitálové granty a transfery

Obec Tovarné	200	300
Schválený	5 000,00 €	0,00 €
Skutočnosť	5 000,00 €	22 200,00 €

Finančné operácie - príjmové:

Finančná operácia pre účely rozpočtového procesu je každá transakcia s finančnými aktívami a finančnými pasívmi. Finančnými operáciami sa realizujú návratné zdroje a ich splácanie. Tvoria kategórie 410, 430, 450, 510 a 820.

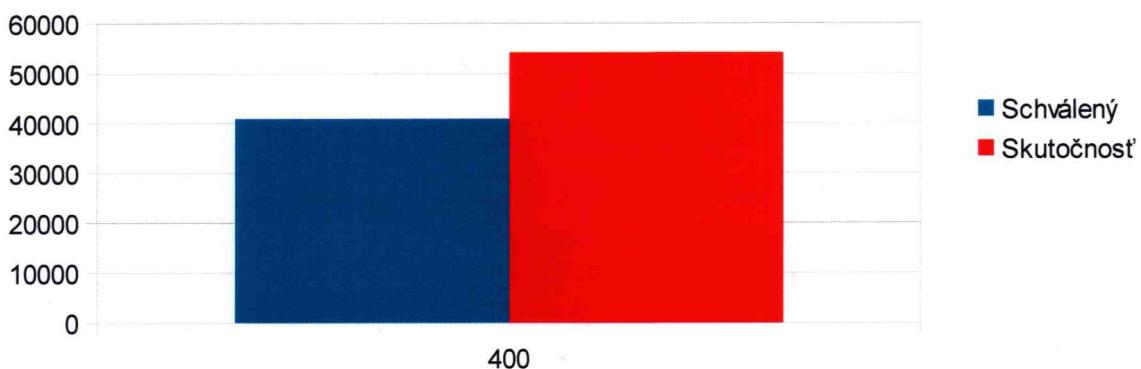
Príjem vo finančných operáciách predstavuje zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške **32 832,20 €**, z ktorých sa realizovala oprava miestnych komunikácií a chodníka, rezervný fond obce vo výške **4 337,44 €** a ostatné fondy obce vo výške **16 964,67 €**. Príjem vo finančných operáciach ZŠ s MŠ Tovarné predstavuje **366,45 €**.

Obec Tovarné	400
Schválený	40 861,40 €
Skutočnosť	54 134,31 €

ZŠ s MŠ Tovarné	400
Schválený	0,00 €
Skutočnosť	366,45 €

Finančné operácie - príjem

Obec Tovarné



400 – Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívmi

Prehľad tuzemských grantov a transferov:

Granty sú dobrovoľné príspevky na bežné alebo kapitálové účely, za ktoré ich darca alebo sponzor nezískava žiadnu protihodnotu – ani prospech, službu alebo tovar ako odplatu. Patria sem všetky prijaté dobrovoľné príspevky od darcov a sponzorov napr. na rozvoj kultúry, životného prostredia, sociálnej sféry, zdravotníctva, školstva, katastra nehnuteľností, výskum a vývoj, projekty Európskej únie, obranu a bezpečnosť, znielenie škôd spôsobených živelnými pohromami, ochranu pred požiarmi, spoločný obecný úrad alebo združenie obcí. Obci Tovarné boli poskytnuté zo štátneho rozpočtu a Európskej únie granty a transfery – dotácie na bežné výdavky.

Poskytovateľ dotácie:	Suma:	Účel:
ÚPSVaR Vranov nad Topľou	174,19 €	príspevok na zabezpečenie podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb - § 52
Ministerstvo vnútra SR	110,00 €	odmena skladníka materiálu CO
DHZ SR	3 000,00 €	dotácia dobrovoľného hasičského zboru
Ministerstvo vnútra SR	326,04 €	odmena evidencie obyvateľstva
ÚPSVaR Vranov nad Topľou	4 312,52 €	deti v hmotnej nôdze - strava
ÚPSVaR Vranov nad Topľou	1 178,60 €	deti v hmotnej nôdze - školské potreby
Ministerstvo financií SR	10 000,00 €	dotácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií, odtok vody
Ministerstvo vnútra SR	4 312,52 €	dotácia matrika
Recyklačný fond	37,00 €	recyklácia odpadu
Enviromentálny fond	47 800,00 €	Sanácia nelegálnych skládok v obci Tovarné
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00 €	Dobrovoľný požiarny zbor
Ministerstvo vnútra SR	19,60 €	odmena register adres
Ing. Ladislav Bľacha	,360,00 €	amfiteáter
Okresný úrad Vranov nad Topľou	756,54 €	volby do orgánov VÚC
Okresný úrad Prešov	452 990,00 €	normatívne a nenormatívne finančné prostriedky ZŠ s MŠ
Ministerstvo vnútra SR	92,33 €	dotácia na životné prostredie
ÚPSVaR Vranov nad Topľou	23 542,26 €	Cesta z kruhu nezamestnanosti - par. 54, par. 50j

Dotácie z rozpočtu obce	Poskytnutá suma	Účel
Jednota dôchodcov Slovenska	250,00 €	kultúrne, spoločenské a športové aktivity pre obyvateľov obce Tovarné
Rímskokatolícka cirkev	1 000,00 €	rekonštrukcia hlavného schodišťa
Spevácka skupina Tovarňanka	500,00 €	zakúpenie jednotného oblečenia
Telovýchovná jednota Družstevník	3 000,00 €	Majstrovstvá okresu dospelých, dorastu a žiakov v roku 2017 ako aj nezaregistrovaných jednotlivcov
Spolu:	4 750,00 €	

C.) Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017

Z rozpočtu obce sa uhrádzajú záväzky obce vyplývajúce z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi, výdavky na výkon samosprávnych pôsobností obce, výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy, výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku obce, záväzky vzniknuté zo spolupráce s inou obcou alebo vyšším územným celkom, úroky z prijatých úverov a návratných finančných výpomocí a iné výdavky ustanovené osobitnými predpismi.

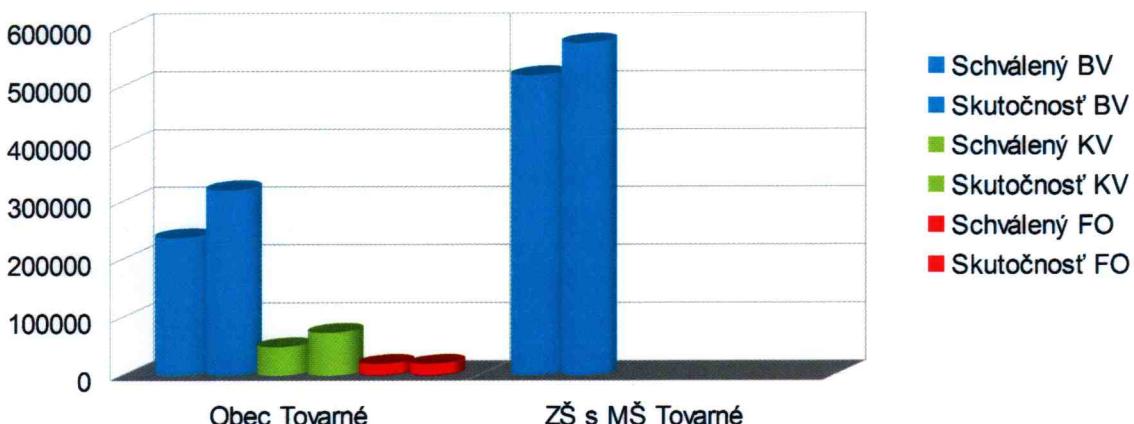
V bežnom rozpočte sa uvádzajú výdavky na príslušný rok v členení podľa rozpočtovej klasifikácie. Údaje o výdavkoch sa preberajú z účtov 221, 211 a tvoria hlavné výdavkové kategórie 610, 620, 630, 640, 650.

Vo výdavkovej časti bežného rozpočtu boli prijaté prostriedky použité na zabezpečenie chodu obce, mzdy, poistné, tovary a služby, platenie úrokov z poskytnutých úverov (**159 725,41 €**), financovanie výdavkov v oblasti ochrany pred požiarmi (**4 481,97 €**), cestnej dopravy (**15 580,42 €**), nakladania z odpadmi (**61 623,54 €**), rozvoja obcí (**29 771,28 €**), verejného osvetlenia (**5 768,10 €**), zdravotníctva (**5 810,99 €**), kultúrnych služieb - športu, kultúry (**10 319,04 €**), náboženských a iných spoločenských služieb (**3 623,76 €**), predprimárneho vzdelávania (**11 988,09 €**), vzdelávania nedefinovaného podľa úrovne (**5 388,51 €**), sociálnej pomoci občanom v hmotnej núdzi a sociálnej núdzi (**5 551,22 €**). 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	319 632,33 €
Výdavky celkom ZŠ s MŠ	573 741,46 €
spolu:	893 373,79 €
Kapitálové výdavky:	
Výdavky celkom obce	74 032,53 €
Výdavky celkom ZŠ s MŠ	0,00 €
spolu:	74 032,53 €
Finančné operácie výdavkové:	
Výdavkové celkom obec	20 040,00 €
Výdavkové celkom ZŠ s MŠ	0,00 €
spolu:	20 040,00 €

Výdavková časť rozpočtu

Obec Tovarné spolu s RO



	Schválený BV	Skutočnosť BV	Schválený KV	Skutočnosť KV	Schválený FO	Skutočnosť FO
Obec Tovarné	237 312,00 €	319 632,33 €	49 232,20 €	74 032,53 €	20 040,00 €	20 040,00 €
ZŠ s MŠ Tovarné	518 000,00 €	573 741,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Rozpočet - Obec Tovarné	Schválený	Skutočnosť
Výkonné a zákonodarné orgány	160 342,00 €	159 725,41 €
Ochrana pred požiarmi	3 150,00 €	4 481,97 €
Cestná doprava	2 000,00 €	15 580,42 €
Nakladanie s odpadmi	11 600,00 €	61 623,54 €
Rozvoj obci	2 178,00 €	29 771,28 €
Verejné osvetlenie	6 994,00 €	5 768,10 €
Zdravotníctvo	6 850,00 €	5 810,99 €
Kultúrne služby	8 498,00 €	10 319,04 €
Náboženské služby	4 700,00 €	3 623,76 €
Predprimárne vzdelávanie	24 221,80 €	11 988,09 €
Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	6 778,20 €	5 388,51 €
Sociálna pomoc občanom v HaSN	0,00 €	5 551,22 €

V kapitálovom rozpočte sa uvádzajú výdavky na príslušný rok v členení podľa rozpočtovej klasifikácie. Údaje o výdavkoch sa preberajú z účtov 221, 211 a tvoria hlavné výdavkové kategórie 710.

Vo výdavkovej časti kapitálového rozpočtu sa realizovali účelové prostriedky z úveru z Prima banky Slovensko, a.s. prenesené z roku 2016, ktoré boli vedené v rozpočte ako príjmové finančné operácie – zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške **32 832,20 €** na rekonštrukciu miestnej komunikácie a chodníkov, pričom obec túto rekonštrukciu spolufinancovala vo výške **3 048,27 €**. Obec spolufinancovala aj realizáciu odtoku dažďovej vody – dotácia z MFSR vo výške 10 000,00 €, pričom spoluúčasť obce na túto akciu bola **4 300,46 €**. Kapitálové výdavky predstavovali výdavky na realizáciu kamerového systému v obci vo výške **11 301,60 €**. Na územný plán obce mala obec kapitálový výdavok vo výške **11 400,00 €**. Obec odkúpila pozemok v hodnote **800,00 €**, ktorý slúži ako prejazd po ulici nad zdravotným strediskom. Obec pristúpila ku kúpe osobného automobilu Škoda Fabia, pričom v roku 2017 zaplatila **2 900,00 €**. Obec Tovarné podala žiadosť o dotáciu na rekonštrukciu domu smútka na Ministerstvo pôdohospodárstva SR a žiadosť o dotáciu na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice na MVSR. Výška doterajších nákladov na oba projekty činila **7 450,00 €**. Čerpanie kapitálového rozpočtu bol v priebehu roka krytý prebytkom bežného rozpočtu, čerpaním úveru a krytím prostriedkov z minulého roku.

Vo výdavkoch finančných operácií sa prejavilo vyplatenie úveru – v počte dvanásť splátok po jedentisíc eur v Prima banke Slovensko, a.s. a splácanie úveru na rekonštrukciu miestnych komunikácií a chodníkov po šesťstosedemdesiat eur v počte dvanásť splátok.

Rozpočtová organizácia založená obcou nemala v roku 2017 žiadne kapitálové výdavky a ani výdavky finančných operácií.

Obec v roku 2017 pristúpila k čerpaniu rezervného fondu obce Tovarné na realizáciu kapitálových výdavkov:

- realizácia kamerového systému vo výške 2 301,60 €
- prípravná a projektová dokumentácia PZ vo výške 2 400,00 €
- prípravná a projektová dokumentácia DS vo výške 4 800,00 €
- rekonštrukcia a modernizácia PZ vo výške 250,00 €
- rekonštrukcia a modernizácia cesty vo výške 4 300,46 €

Čerpanie rezervného fondu bolo schválené na 25. zasadnutí rokovania OZ uznesením č. 325/2017.

Skutočnosť plnenia rozpočtu obce k 31.12.2017 podľa rozpočtovej klasifikácie – príjem

Položka	Názov	Skutočnosť
111003	Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	311 908,02 €
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	311 908,02 €
121001	Daň z pozemkov	8 741,82 €
121002	Daň zo stavieb	4 997,79 €
121003	Daň z bytov	120,51 €
120	Dane z majetku	13 860,12 €
133001	Daň za psa	680,00 €
133013	Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	11 274,79 €
130	Dane za tovary a služby	11 954,79 €
212002	Príjmy z prenajatých pozemkov	0,00 €
212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	7 046,37 €
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	7 046,37 €
221004	Ostatné poplatky	1 614,25 €
222003	Pokuty za porušenie predpisov	0,00 €
223001	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	14 805,09 €
223002	Za školy a školské zariadenia	1 901,00 €
223003	Poplatky a platby za stravné	1 222,51 €
220	Administrativne a iné poplatky a platby	19 542,85 €
241	Úroky z úverov a pôžičiek	53,61 €
240	Úroky z tuzem. úverov, pôžičiek, návr. fin. výpomoci	53,61 €
291004	Vrátene prostriedky od fyzických osôb	0,00 €
292017	Vrátky	2 415,17 €
290	Iné nedajové príjmy	2 415,17 €
312001	Zo štátneho rozpočtu	548 903,22 €
310	Tuzemské bežné granty a transféry	548 903,22 €
Spolu bežný rozpočet		915 684,15 €

Položka	Názov	Skutočnosť
233001	Z predaja pozemkov	5 000,00 €
230	Kapitálové príjmy	5 000,00 €
322001	Transfer	22 200,00 €
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	22 200,00 €
	Spolu kapitálový rozpočet	27 200,00 €

Položka	Názov	Skutočnosť
453	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	32 832,20 €
454001	Z rezervného fondu obce	4 337,44 €
454002	Z ostatných fondov obce	16 964,67 €
450	Z ostatných finančných operácií	54 134,31 €
	Spolu finančné operácie	54 134,31 €

Skutočnosť plnenia rozpočtu ZŠ s MŠ Tovarné k 31.12.2017 podľa rozpočtovej klasifikácie – príjem

Položka	Názov	Skutočnosť
292017	Príjmy z vratiek	615,21 €
292027	Iné	3 813,00 €
212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	200,00 €
223001	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	15 010,16 €
223002	Poplatky za MŠ a školské zariadenia	1 646,00 €
223003	Poplatky a platby za stravné	9 835,21 €
	Spolu bežný rozpočet	31 119,58 €

Položka	Názov	Skutočnosť
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	366,45 €
	Spolu finančné operácie	366,45 €

Skutočnosť plnenia rozpočtu obce k 31.12.2017 podľa rozpočtovej klasifikácie - výdavky

Položka	Názov	Skutočnosť
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné výrov.	52 519,41 €
620	Poistné a príspevok do poist'ovní	34 013,47 €
630	Tovary a služby	67 345,45 €
640	Bežné transféry	3 666,08 €
650	Splácanie úrokov a ostat. platby súv. s úverom	2 181,00 €
0111	Výkonné a zákonodarné orgány	159 725,41 €

630	Tovary a služby	4 481,97 €
640	Bežné transféry	0,00 €
0320	Ochrana pred požiarmi	4 481,97 €
630	Tovary a služby	15 580,42 €
0451	Cestná doprava	15 580,42 €
630	Tovary a služby	61 623,54 €
0510	Nakladanie s odpadmi	61 623,54 €
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné výrov.	19 907,92 €
620	Poistné a príspevok do poisťovní	8 667,12 €
630	Tovary a služby	1 196,24 €
0620	Rozvoj obcí	29 771,28 €
620	Poistné a príspevok do poisťovní	30,61 €
630	Tovary a služby	5 737,49 €
0640	Verejné osvetlenie	5 768,10 €
630	Tovary a služby	5 810,99 €
0760	Zdravotníctvo inde neklasifikované	5 810,99 €
620	Poistné a príspevok do poisťovní	47,10 €
630	Tovary a služby	5 521,94 €
640	Bežné transféry	4 750,00 €
0820	Kultúrne služby	10 319,04 €
630	Tovary a služby	3 623,76 €
0840	Náboženské a iné spoločenské služby	3 623,76 €
630	Tovary a služby	11 988,09 €
0911	Predprimárne vzdelávanie	11 988,09 €
630	Tovary a služby	5 268,51 €
640	Bežné transféry	120,00 €
0950	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	5 388,51 €
640	Bežné transféry	5 551,22 €
1070	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	5 551,22 €
Spolu bežný rozpočet		319 632,33 €

Položka	Názov	Skutočnosť
710	Obstarávanie kapitálových aktív	74 032,53 €
Spolu kapitálový rozpočet		74 032,53 €

Položka	Názov	Skutočnosť
820	Splácanie istín	20 040,00 €
Spolu finančné operácie		20 040,00 €

Skutočnosť plnenia rozpočtu ZŠ s MŠ Tovarné k 31.12.2017 podľa rozpočtovej klasifikácie - výdavky

Položka	Názov	Skutočnosť
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	347 936,12 €
620	Poistné a príspevok do poistovní	120 056,35 €
630	Tovary a služby	90 034,53 €
640	Bežné transfery	15 714,46 €
	Spolu bežný rozpočet	573 741,46 €

Položka	Názov	Skutočnosť
450	Prostriedky predchádzajúcich rokov	366,45 €
	Spolu finančné operácie	366,45 €

Prehľad plnenia rozpočtu obce spolu so ZŠ s MŠ Tovarné:

Príjmy celkom	1 028 504,49 €
Výdavky celkom	987 446,32 €
Hospodárenie obce celkom - prebytok	41 058,17 €

Z toho:

Bežné príjmy	946 803,73 €
Bežné výdavky	893 373,79 €
Prebytok bežného rozpočtu	53 429,94 €

Kapitálové príjmy	27 200,00 €
Kapitálové výdavky	74 032,53 €
Schodok kapitálového rozpočtu	-46 832,53 €

Príjmové finančné operácie	54 500,76 €
Výdavkové finančné operácie	20 040,00 €
Hospodárenie z finančných operácií	34 460,76 €

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	946 803,73 €	893 373,79 €	53 429,94 €
Kapitálový rozpočet	27 200,00 €	74 032,53 €	-46 832,53 €
Finančné operácie	54 500,76 €	20 040,00 €	34 460,76 €
Rozpočet spolu	1 028 504,49 €	987 446,32 €	41 058,17 €
Prebytok/Schodok rozpočtu §10 ods. 3 písm. a) a b)	974 003,73 €	967 406,32 €	6 597,41 €

Prebytok rozpočtu v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b)

$$= P (946 803,73 € + 27 200,00 €) \underline{974 003,73 €}$$

$$- V (893 373,79 € + 74 032,53 €) \underline{967 406,32 €}$$

$$= 6 597,41 €$$

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE v zmysle §10 ods. 3 písm. a) a b)
ZA ROK 2017 – PREBYTOK
6 597,41 €.

Bežný rozpočet vykázal prebytok 53 429,94 €. Schodok kapitálového rozpočtu -46 832,53 € bol v priebehu rozpočtového roka krytý prebytkom bežného rozpočtu. Vo výške 14 052,06 € vykryla účelovými prostriedkami peňažných fondov a obec schodok 32 832,20 € vykryla účelovými prostriedkami peňažných fondov (zostatku prostriedkov z minulých rokov na rekonštrukciu MK) vykryla úverom. Príjem úveru bol príjmovou finančnou operáciou a použitie úveru kapitálovým výdavkom.

V nasledujúcom rozpočtovom roku obec na základe schváleného záverečného účtu obce obecným zastupiteľstvom za rok 2017 v účtovníctve obce zaúčtuje usporiadanie straty 46 832,53 € na člarchu peňažných fondov – prostriedky minulých rokov a prijatého úveru.

Prebytok bežného rozpočtu	53 429,94 €
Schodok kapitálového rozpočtu	-46 832,53 €
krytie z FO - zostatok min. roku - úver	32 832,20 €
krytie z FO - z ostatných fondov obce	14 052,06 €
Kapitálový rozpočet bez finančných operácií	51,73 €
rozdiel	53 481,67 €
Príjmové finančné operácie	54 500,76 €
zostatok z minulého roku - úver	-32 832,20 €
čerpanie ostatných fondov	-14 052,06 €
rozdiel	7 616,50 €
RF - staré roky	4 337,44 €
peňažné fondy - ostatné - staré roky	2 912,61 €
zostatok minulý rok ŠJ - ZŠ s MŠ Tovarné	366,45 €
Výdavkové finančné operácie	20 040,00 €
rozdiel finančných operácií	-12 423,50 €
rozdiel celkom	41 058,17 €
vybratie RF a peň. fondov minulé roky, ŠJ	-7 616,50 €
nevyčerpaná dotácia na merače rýchlosť KV	-6 000,00 €
pozemok pod bytovým domom	-5 000,00 €
cestovné žiaci - ZŠ s MŠ Tovarné	-953,78 €
preplatok z roku 2017 - školské zariad	-1 901,00 €
zostatok pre tvorbu rezervného fondu	19 586,89 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 z celkového hospodárenia obce Tovarné – celkového prebytku rozpočtu 19 586,89 € vo výške 10% a to 1958,69 €.

III.

A.) Bilancia aktív a pasív

Aktíva		rok 2017	
	Obec	ZŠ s MŠ	Spolu
Neobežný majetok	1 444 169,39 €	0,00 €	1 444 169,39 €
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok	1 224 683,92 €	0,00 €	1 224 683,92 €
Dlhodobý finančný majetok	219 485,47 €	0,00 €	219 485,47 €
Obežný majetok	70 940,97 €	1 395,32 €	72 336,29 €
Zásoby súčet	28,35 €	582,01 €	610,36 €
Zúčt.medzi sub.ver.správy	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dlhodobé pohľadávky	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky	6 942,77 €	0,00 €	6 942,77 €
Finančné účty súčet	63 969,85 €	813,31 €	64 783,16 €
Poskytnuté návr.fin.výp.dlh.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Poskytnuté návr.fin.výp.krát.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Časové rozlíšenie	0,00 €	90,61 €	90,61 €
Náklady budúcich období	0,00 €	90,61 €	90,61 €
MAJETOK SPOLU	1 515 110,36 €	1 485,93 €	1 516 596,29 €
Pasíva		rok 2017	
	Obec	ZŠ s MŠ	Spolu
Vlastné imanie	742 063,71 €	-632,39 €	741 431,32 €
Záväzky	145 516,06 €	2 118,32 €	147 634,38 €
Časové rozlíšenie	627 530,59 €	0,00 €	627 530,59 €
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	1 515 110,36 €	1 485,93 €	1 516 596,20 €

B.) Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 01.01.2017 evidovala úverový dlh voči Prima banka Slovensko, a.s. vo výške 85 195,69 €. V priebehu roka 2017 obec zaplatila úverové splátky vo výške 12.000,- € a týmto znížila záväzok voči banke na sumu 73 195,69 €. Obec Tovarné na základe schválenia obecným zastupiteľstvom na 16. zasadnutí OZ, dňa 10.11.2016, uznesením č. 233/2016, v zastúpení starostkou obce podpísala dňa 28.12.2016 zmluvu o termínovanom úvere s Prima bankou Slovensko, a.s. č. 71/002/16 vo výške 40 000,00 €, na financovanie investičných projektov samospráv s možnosťou refundácie už uhradených nákladov, s ktorých čerpala v roku 2016 sumu 7 167,80 € a v roku 2017 čerpala úver vo výške 32 832,20 €. Splátky tohto úveru činili v roku 2017 sumu 8 040,00 €. Predpísané splátky záväzkov voči Prima banka Slovensko a.s. za oba úvery činili v roku 2017 sumu 20 040,00 €. Celkový dlh voči Prima banka Slovensko, a.s. predstavuje sumu 105 155,69 €.

C.) Evidencia peňažných prostriedkov a cenín obce k 31.12.2017

1. pokladňa zostatok: 1 343,65 €
2. ceniny zostatok: 73,40 €
3. bankové účty: 62 552,80 €
4. pokladňa zostatok ZŠ s MŠ Tovarné: 0,00 €
5. ceniny zostatok ZŠ s MŠ Tovarné: 0,00 €
6. bankové účty ZŠ s MŠ Tovarné: 813,31 €

D.) Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec Tovarné k 31.12.2017 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	52 093,56 €	58 278,07 €	110 371,63 €
Služby	86 322,02 €	23 584,90 €	109 906,92 €
Osobné náklady	132 045,39 €	491 152,47 €	623 197,86 €
Dane a poplatky	558,72 €	0,00 €	558,72 €
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 259,88 €	0,00 €	7 259,88 €
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	67 098,71 €	0,00 €	67 098,71 €
Finančné náklady	6 742,60 €	1 295,57 €	8 038,17 €
Mimoriadne náklady	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Náklady na transfery, náklady z odvodu príjmov	100 759,00 €	12 251,21 €	113 010,21 €
Spolu	452 879,88 €	586 562,22 €	1 039 442,10 €

Výnosy	Obec	ZŠ s MŠ Tovarné	Spolu
Tržby za vlastné výkony	22 978,06 €	30 905,05 €	53 883,11 €
Zmena stavu vnútr. organ. zásob	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aktivácia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Daňové a colné výnosy z poplatkov	339 863,62 €	0,00 €	339 863,62 €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7 414,97 €	0,00 €	7 414,97 €
Zúčtovanie rezerv	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finančné výnosy	53,61 €	0,00 €	53,61 €
Mimoriadne výnosy	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Výnosy z transferov	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Výnosy z transferov a rozpočt. príjmov v obciach, VÚC a RO	130 558,65 €	554 896,51 €	685 455,16 €
Spolu	500 868,91 €	585 801,56 €	1 086 670,47 €

Výsledok hospodárenia pred zdanením	47 989,03 €	-760,66 €	47 228,37 €
Splatná daň z príjmov	10,12 €	- €	10,12 €
Výsledok hospodárenia po zdanení	47 978,91 €	-760,66 €	47 218,25 €

F.) Údaje o majetku obce, ku ktorému má ÚJ vlastnícke právo, ku ktorému nemá ÚJ vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému má ÚJ vlastnícke právo	Suma
Pozemky	14 494,74 €
Budovy, stavby	1 117 612,55 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	22 844,09 €
Dopravné prostriedky	962,42 €
Majetok v správe účtovnej jednotky RO – ZŠ s MŠ Tovarné	672 296,15 €
Spolu:	1 828 209,95 €

Majetok, ku ktorému nemá ÚJ vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke:	
Hasičský automobil IVECO CAS 15	114 813,60 €
Súprava povodňovej záchrannej služby KOVOFLEX	14 359,00 €
Spolu:	129 172,60 €

Majetok obce je poistený v Komunálnej poist'ovni, a. s.. Výška poistného v roku 2017 je vo výške 769,54 €.

IV.

A.) Podnikateľská činnosť obce

Obec Tovarné za rok 2017 nevykázala žiadnu podnikateľskú činnosť.

B.) Podnikateľská činnosť ZŠ s MŠ Tovarné

ZŠ s MŠ Tovarné zriadená obcou nevykázala v roku 2017 žiadnu podnikateľskú činnosť.

V.

Programový rozpočet – Obec Tovarné

	Plánovaný	Skutočnosť
1. PLÁNOVANIE, MANAŽMENT A KONTROLA		
1.1 Manažment obce	98 605,00 €	100 297,57 €
1.2 Členstvá a partnerstvá obce	2 500,00 €	2 696,89 €
1.3 Kontrola a audit	1 200,00 €	1 200,00 €
1.4 Projekty obce	2 178,00 €	29 771,28 €
Spolu	104 483,00 €	133 965,74 €

2. SLUŽBY OBČANOM			
2.1 Obecný cintorín a dom nádeje		4 700,00 €	3 623,76 €
2.2 Miestny rozhlas		- €	- €
2.3 Športové a kultúrne podujatia		8 498,00 €	10 319,04 €
2.4 Matričné služby		4 482,00 €	4 028,76 €
2.5 Zdravotné stredisko		6 850,00 €	5 810,99 €
Spolu		24 530,00 €	13 782,55 €
3. PROSTREDIE PRE ŽIVOT			
3.1 Zber a likvidácia odpadu		11 600,00 €	61 623,54 €
3.2 Verejné osvetlenie		6 994,00 €	5 768,10 €
3.3 Miestne komunikácie a verejná zeleň		2 000,00 €	15 580,42 €
3.4 Požiarna ochrana		3 150,00 €	4 481,97 €
Spolu		23 744,00 €	87 454,03 €
CELKOM		152 757,00 €	235 202,32 €

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 združeniacich samosprávy: ZMOS, ZMOVR, ASP obce, RVC Michalovce.

Zámer: zabezpečiť účasť obce na zasadnutiach stavovských organizácií

- 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 smútka, kosenie a údržba cintorína.

Zámer: zabezpečiť správu a údržbu cintorínov a domu smútka 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.“