

# **Závěrečný účet Obce Zalužice za rok 2016**

Predkladá : Mgr. Gabriel Viňanský

Spracoval: Dana Sekletárová

V Zalužiciach dňa 10.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.05.2017 uznesením č. 182/2017

## Závěrečný účet obce za rok 2016

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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 za rok 2016

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako **vyrovnaný** Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.2.2016 uznesením č.75/2016

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.6.2016 uznesením č. 99/2016
- druhá zmena schválená dňa 13.9.2016 uznesením č. 115/2016
- tretia zmena schválená dňa 28.11.2016 uznesením č.143/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

|   | Schválený rozpočet        | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>                      | <b>1 019 775,00</b>       | <b>887 720,00</b>                     |
| z toho :                                  |                           |                                       |
| Bežné príjmy                              | 833 665,00                | 846 532,00                            |
| Kapitálové príjmy                         | 0,00                      | 0,00                                  |
| Finančné príjmy                           | 158 555,00                | 8 555,00                              |
| <b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>  | <b>27 555,00</b>          | <b>32 633,00</b>                      |
| <b>Výdavky celkom</b>                     | <b>1 019 775,00</b>       | <b>862 720,00</b>                     |
| z toho :                                  |                           |                                       |
| Bežné výdavky                             | 289 119,00                | 294 245,00                            |
| Kapitálové výdavky                        | 198 715,00                | 21 300,00                             |
| Finančné výdavky                          | 11 086,00                 | 11 086,00                             |
| <b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b> | <b>520 855,00</b>         | <b>536 089,00</b>                     |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>       | <b>Vyrovnaný rozpočet</b> | <b>Prebytok 25 000 €</b>              |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 855 087,00  | 911 136,87              | 106,55    |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 855.087,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 911.136,87 EUR, čo predstavuje 106,55% plnenie.

## 1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 846 532,00  | 902 581,81              | 106,62    |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 846 532,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 902 581,81 EUR, čo predstavuje 106,62 % plnenie.

### a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 355 141,00  | 376 491,13              | 106,01    |

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 293 326,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 311 593,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,23 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47 841,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 48 567,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 35 653,05 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 914,02 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 632,64 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 319,10 EUR.

**Daň za psa** 1 018,00 EUR bol skutočný príjem 1 015,91 EUR čo predstavuje plnenie na 99,79 %.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** z rozpočtovaných 16 086,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 314,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,20 % plnenie

### b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 13 687,00   | 15 887,29               | 116,07    |

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 852,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 448,75 EUR, čo je 119,93 % plnenie. Uvedený predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 454,15 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 994,60 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 835,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 408,54 EUR, čo je 109,83 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 8 568,00  | 8 460,03                | 98,74     |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 568,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 460,03 EUR, čo predstavuje 98,74 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 2 695,35 EUR a z príjmy z vratiek v sume 2 457,82 EUR a príjmy z refundácie v sume 3 041,23 EUR

**d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 465 856,00. EUR bol skutočný príjem vo výške 501 773,36 EUR, čo predstavuje 107,71% plnenie.

| Poskytovateľ dotácie                    | Suma v EUR | Účel  |
|---|------------|---|
| Recyklačný fond                         | 1 041,00   | Na vývoz separovaného zberu   |
| ÚPSVaR Michalovce                       | 50 668,92  | Na vytvorenie pracovných miest §54,§50, AS, dobrovoľnícka služba  |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva      | 438 864,00 | Na činnosť ZŠs MŠ Zalužice  |
| Štátny rozpočet – MV SR, MD SR, MŽP SR, | 5 717,28   | Na prenesený výkon štátnej správy (matrika, evidencia, register adries, na voľby do NR, dotácia na CO, životné prostredie, cestnú dopravu |
| ÚPSVaR Michalovce                       | 5 482,16   | Na hmotnú núdzu- strava, školské potreby  |

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

**2. Kapitálové príjmy:**

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0,00  | 0,00                    |           |

V roku 2016 Obec nerozpočtovala kapitálové príjmy a skutočné kapitálové príjmy k 31.12.2016 boli v sume 0,00 EUR..

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 465 856,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 501 773,36 EUR, čo predstavuje 107,71 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

| Poskytovateľ dotácie    | Suma v EUR | Účel                          |
|-------------------------|------------|-------------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR  | 3 001,00   | Dotácia na matriku            |
| Ministerstvo vnútra SR  | 380,16     | Dotácia na evidenciu          |
| Ministerstvo vnútra SR  | 9,00       | Dotácia na register adries    |
| Ministerstvo vnútra SR  | 2 103,68   | Dotácia na voľby do NR        |
| Ministerstvo vnútra SR  | 82,67      | Dotácia na sklad CO           |
| Ministerstvo dopravy SR | 49,77      | Dotácia na cestnú dopravu     |
| Ministerstvo ŽP SR      | 91,00      | Dotácia na ŽP-prenesený výkon |

|                                     |            |   |
|-------------------------------------|------------|---|
| Recyklačný fond                     | 1 041,00   | Grant na separovaný odpad   |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 377 044,00 | Dotácia na PK školstvo-normatív   |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 4 427,00   | Dotácia na vzdelávacie poukazy  |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 8 081,00   | Dotácia na cestovné-dopravné  |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 4 260,00   | Dotácia na asistenta učiteľa  |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 1 519,00   | Dotácia na predškolskú výchovu  |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 1 780,00   | Dotácia na sociálne znevýhodnené prostredie                             |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 34 800,00  | Dotácia na havárie výmena okien   |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 857,00     | Dotácia na učebnice   |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 4 500,00   | Dotácia na lyžiarsky výcvik   |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | 1 596,00   | Dotácia na školu v prírode  |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 4 602,36   | Dotácia na stravu (HN)  |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 879,80     | Dotácia na školské potreby  |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 57,09      | Dotácia na dobrovoľnícku službu   |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 1 420,97   | Dotácia na aktivačné služby   |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 49 190,86  | Dotácie na podporu zamestnanosti –vytvorenie pracovných miest § 54, §50 |

### 3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 8 555,00  | 8 555,06                | 100       |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 8.555 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8.555,06 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 8 555,06 EUR.
- Z toho:
- nevyčerpané cestovne ZŠ s MŠ za rok 2015 v sume 533,96 €
- nevyčerpaný normatív-dotácia na PK v školstve za rok 2015 v sume 8 021,10 EUR

### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 32 633,00   | 32 749,67               | 100,35    |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 32 633,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 32 749,67 EUR, čo predstavuje 100,35% plnenie.

#### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola (rozpočtové) 32 749,67 EUR  
Základná škola (mimorozpočtové) 26 035,80 EUR

## Kapitálové príjmy

RO v roku 2016 nerozpočtovala žiadne kapitálové príjmy.

## Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 326 631,00  | 278 566,98              | 85,28      |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 326 631,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 278 566,98 EUR, čo predstavuje 85,28 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 294 245,00  | 250 128,08              | 85,00      |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 294 245,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 250 128,08 EUR, čo predstavuje 85 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 93 821,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 90 955,03 EUR, čo je 96,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov zamestnaných prostredníctvom ÚPSVaR.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 38 412,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 37 561,67 EUR, čo je 97,78 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 146 555,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 107 242,79 EUR, čo je 73 % 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 výdavkov 15 333,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 14 244,92 EUR, čo predstavuje 92,90 % čerpanie.

##### Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 124,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 123,67 EUR, čo predstavuje 99,73 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 21 300,00   | 17 362,90               | 81,52      |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 21 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 17 352,90 EUR, čo predstavuje 81,52% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**a) Rekonštrukcia bývalej MŠ na budovu OCU**

Z rozpočtovaných 13 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 9 236,36EUR, čo predstavuje 69,45 % čerpanie.

**b) Rekonštrukcia bývalej MKS na komunitné centrum**

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8 116,54 EUR, čo predstavuje 101,46 % čerpanie.

## 3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 11 086,00   | 11 086,00               | 100%       |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 086,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11 086,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 086,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 11 086,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

## 4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 530 089,00  | 515 573,50              | 97,26      |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 530 089,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 515 573,50 EUR, čo predstavuje 97,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola (rozpočtové) 515 573,50 EUR

Základná škola (mimorozpočtové) 25 276,81 EUR



## Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 6 000,00  | 5 995,20                | 99,92      |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 995,20 EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 5 995,20 EUR

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

| Hospodárenie obce   | Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR |
|---|-------------------------------|
| <b>Bežné príjmy spolu</b>   | <b>935 331,4</b>              |
| z toho : bežné príjmy obce  | 902 581,8                     |
| bežné príjmy RO   | 32 749,6                      |
| <b>Bežné výdavky spolu</b>  | <b>765 701,5</b>              |
| z toho : bežné výdavky obce   | 250 128,0                     |
| bežné výdavky RO  | 515 573,5                     |
| <b>Bežný rozpočet</b>   | <b>169 629,9</b>              |
| <b>Kapitálové príjmy spolu</b>  | <b>0,0</b>                    |
| z toho : kapitálové príjmy obce   | 0,0                           |
| kapitálové príjmy RO  | 0,0                           |
| <b>Kapitálové výdavky spolu</b>   | <b>23 348,1</b>               |
| z toho : kapitálové výdavky obce  | 17 352,9                      |
| kapitálové výdavky RO   | 5 995,2                       |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>  | <b>-23 348,1</b>              |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>                       | <b>146 281,8</b>              |
| <i>Vylúčenie z prebytku (12004,64+745,56+34800=47550,20+2020,83=49571,03)</i> | 49 571,0                      |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>              | <b>96 710,7</b>               |
| <b>Príjmové finančné operácie</b>   | <b>8 555,0</b>                |
| <b>Výdavkové finančné operácie</b>  | <b>11 086,0</b>               |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>  | <b>-2 530,9</b>               |
| Príjmy spolu  | 943 886,5                     |
| VÝDAVKY SPOLU   | 800 135,6                     |
| <b>Hospodárenie obce</b>  | <b>143 750,8</b>              |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i>   | 49 571,0                      |
| <b>Upravené hospodárenie obce</b>   | <b>94 179,8</b>               |

**Prebytok rozpočtu v sume 146.281,80 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 a podľa osobitných predpisov v sume 49 571,03 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 96 710,77 EUR

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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 49 571,03 EUR, a to na :
  - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 12 004,64 EUR
  - nevyčerpané cestovné v oblasti školstva v sume 745,56 EUR
  - nevyčerpaná dotácia na havárie-výmenu okien v ZŠ v sume 34 800,00 EUR
  - nevyčerpaná dotácia na prenesený výkon na úseku matrík v sume 2 020,83 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý predstavuje **schodok v sume – 2 530,94 EUR**, bol v priebehu roka krytý z prebytku bežného rozpočtu :

Na základe uvedených skutočností zo zostatku príjmových finančných operácií za rok 2016 nie je možné realizovať tvorbu rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 94 179,83 EUR. (96 710,77-2 530,94 EUR)**

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### 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 1.1.2016  | 166 816,27 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 33 137,78  |
| - z finančných operácií                                    |            |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :                       | 0,00       |
| KZ k 31.12.2016  | 199 951,65 |

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

| <b>Sociálny fond</b>               | <b>Suma v EUR</b> |
|------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2016                      | 501,40            |
| Prírastky - povinný prídelen - 1 % | 779,72            |
| Úbytky - závodné stravovanie       | 321,90            |
| KZ k 31.12.2016                    | 959,22            |

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

| <b>Názov</b>                            | <b>ZS k 1.1.2016 v EUR</b> | <b>KZ k 31.12.2016 v EUR</b> |
|---|----------------------------|------------------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>3 894 407,34</b>        | <b>3 118 795,32</b>          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>3 644 037,57</b>        | <b>2 735 416,24</b>          |
| z toho :                                |                            |                              |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0,00                       | 0,00                         |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 3 424 552,10               | 2 515 930,77                 |
| Dlhodobý finančný majetok               | 219 485,47                 | 219 485,47                   |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>249 209,19</b>          | <b>382 271,29</b>            |
| z toho :                                |                            |                              |
| Zásoby                                  | 297,21                     | 290,97                       |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 0,00                       | 5 328,20                     |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0,00                       | 0,00                         |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 7 967,93                   | 6 420,94                     |
| Finančné účty                           | 240 950,29                 | 370 224,94                   |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0,00                       | 0,00                         |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00                       | 0,00                         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>1 160,58</b>            | <b>1 107,79</b>              |

### P A S Í V A

| <b>Názov</b>                          | <b>ZS k 1.1.2016 v EUR</b> | <b>KZ k 31.12.2016 v EUR</b> |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>3 894 407,34</b>        | <b>3 118 795,32</b>          |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>926 460,57</b>          | <b>822 137,36</b>            |
| z toho :                              |                            |                              |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00                       | 0,00                         |
| Fondy                                 | 0,00                       | 0,00                         |
| Výsledok hospodárenia                 | 926 460,57                 | 822 137,36                   |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>38 302,29</b>           | <b>63 830,52</b>             |
| z toho :                              |                            |                              |
| Rezervy                               | 600,00                     | 600,00                       |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 8 555,06                   | 49 571,03                    |
| Dlhodobé záväzky                      | 501,40                     | 959,22                       |
| Krátkodobé záväzky                    | 17 559,83                  | 12 700,27                    |
| Bankové úvery a výpomoci              | 11 086,00                  | 0,00                         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>2 929 644,48</b>        | <b>2 232 827,44</b>          |

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

### Stav záväzkov k 31.12.2016

| Druh záväzku                      | Záväzky celkom<br>k 31.12.2016 v EUR | z toho v lehote<br>splatnosti | z toho po lehote<br>splatnosti |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Druh záväzkov voči:               |                                      |                               |                                |
| - dodávateľom                     | 4 127,50                             | 4 127,50                      | 0,00                           |
| - zamestnancom                    | 2 447,66                             | 2 447,66                      | 0,00                           |
| - poisťovniam                     | 3 070,56                             | 3 070,56                      | 0,00                           |
| - daňovému úradu                  | 649,91                               | 649,91                        | 0,00                           |
| - štátnemu rozpočtu (úč.357)      | 49 571,03                            | 49 571,03                     | 0,00                           |
| - bankám                          | 0,00                                 | 0,00                          | 0,00                           |
| - štátnym fondom                  | 0,00                                 | 0,00                          | 0,00                           |
| - ostatné záväzky                 | 2 404,64                             | 2 404,64                      | 0,00                           |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b> | <b>62 271,13</b>                     | <b>62 271,13</b>              | <b>0,00</b>                    |

### Stav úverov k 31.12.2016

Obec v roku 2016 splatila zostatkovú hodnotu istiny v sume 11.086,00 za prvý minicipálny úver na dostavbu domov smútku poskytnutý Prima banku ešte v roku 2005 na základe zmluvy č.22/069/05. Úver bol dlhodobý s dobou splatnosti do 10 rokov. Úroky zo splateného úveru predstavovali sumu 123,67 €.

Žiadne iné nesplatené úvery k 31.12.2016 obec nemá.

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

### Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| - bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12     | 836 591,03EUR         |
| - bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12 | 15 524,77 EUR         |
| <b>Spolu</b>  | <b>852 115,80 EUR</b> |
| - z toho 60 %   | 511 269,48 EUR        |
| - z toho 25 %   | 213 028,95 EUR        |

### Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

|   |                 |
|---|-----------------|
| - zostatok istiny z bankových úverov                        | 0,00 EUR        |
| <b>SPOLU celková suma dlhu obce</b>                         | <b>0,00 EUR</b> |
| <b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky</b>           |                 |
| - z úverov zo ŠFRB  | 0,00 EUR        |
| <b>SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB</b> | <b>0,00 EUR</b> |

| Zostatok istiny k 31.12.2016 | Skutočné bežné príjmy<br>k 31.12.2015 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 0,00                         | 836 591,03                            | 0%                  |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|------------------------------------|---------------------|
| (11.086+123,67)=11 209,67                               | 836 591,03                         | 1,34%               |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

## 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.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie<br>Účelové určenie dotácie : uviesť<br>- bežné výdavky na .....<br>- kapitálové výdavky na ....<br>- 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|---|--|--|-----------------------------------|
| Obecný športový klub-bežné výdavky  | 8 000,00   | 8 000,00   | 0,00                              |
| Nohejbalový klub TJ Zalužice bežné výdavky  | 2 000,00   | 2 000,00   | 0,00                              |
| Rímskokatolícka cirkev Zalužice-bežné výdavky   | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00                              |
| Gréckokatolícka cirkev Zalužice-bežné výdavky   | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00                              |

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.3/2007 o dotáciách.

## 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.

- [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                                | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|---|--|--|-----------------------------------|
| ZŠsMŠ (na bežné výdavky) - zriaďovateľ                | 79 167,80  | 77 472,81  | 1 694,99                          |
| ZŠsMŠ (na kapitálové výdavky)- zriaďovateľ            | 5 995,20   | 5 995,20   | 0,00                              |
| ZŠs MŠ školné MŠ                                      | 1 610,00   | 1 610,00   | 0,00                              |
| ZŠsMŠ školné ŠKD                                      | 1 707,00   | 1 707,00   | 0,00                              |
| ZŠsMŠ réžia   | 7 400,00   | 7 400,00   | 0,00                              |
| ZŠsMŠ ostatné príjmy (preplatky energií, Petit Press) | 20 601,85  | 20 601,85  | 0,00                              |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|------------------------|--|--|-----------------------------------|
| ZŠsMŠ Zalužice         | 438 864,00   | 391 313,80   | 47 550,20                         |

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

| Poskytovateľ<br>- 1 -              | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )<br>- 5 - |
|------------------------------------|--|--|--|-----------------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR             | Dotácia na matriku   | 3 001,00   | <b>980,17</b>  | <b>2 020,83</b>                   |
| Ministerstvo vnútra SR             | Dotácia na evidenciu   | 380,16   | <b>380,16</b>  | <b>0,00</b>                       |
| Ministerstvo vnútra SR             | Dotácia na register adries   | 9,00   | <b>9,00</b>  | <b>0,00</b>                       |
| Ministerstvo vnútra SR             | Dotácia na voľby do NR   | 2 103,68   | <b>2 103,68</b>  | <b>0,00</b>                       |
| Ministerstvo vnútra SR             | Dotácia na sklad CO  | 82,67  | <b>82,67</b>   | <b>0,00</b>                       |
| Ministerstvo dopravy SR            | Dotácia na cestnú dopravu  | 49,77  | <b>49,77</b>   | <b>0,00</b>                       |
| Ministerstvo ŽP SR                 | Dotácia na ŽP-prenesený výkon  | 91,00  | <b>91,00</b>   | <b>0,00</b>                       |
| Recyklačný fond                    | Grant na separovaný odpad  | 1 041,00   | <b>1 041,00</b>  | <b>0,00</b>                       |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva | Dotácia na PK školstvo-normatív  | 377 044,00   | <b>365 039,36</b>  | <b>12 004,64</b>                  |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva | Dotácia na vzdelávacie poukazy   | 4 427,00   | <b>4 427,00</b>  | <b>0,00</b>                       |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva | Dotácia na cestovné-dopravné   | 8 081,00   | <b>7 355,44</b>  | <b>745,56</b>                     |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva | Dotácia na asistenta učiteľa   | 4 260,00   | <b>4 260,00</b>  | <b>0,00</b>                       |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva | Dotácia na predškolskú výchovu   | 1 519,00   | <b>1 519,00</b>  | <b>0,00</b>                       |
| Okresný úrad Košice-               | Dotácia na sociálne  | 1 780,00   | <b>1 780,00</b>  | <b>0,00</b>                       |

|                                     |   |           |                  |                  |
|-------------------------------------|---|-----------|------------------|------------------|
| odbor školstva                      | znevýhodnené prostredie   |           |                  |                  |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | Dotácia na havárie výmena okien   | 34 800,00 | <b>0,00</b>      | <b>34 800,00</b> |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | Dotácia na učebnice   | 857,00    | <b>857,00</b>    | <b>0,00</b>      |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | Dotácia na lyžiarsky výcvik   | 4 500,00  | <b>4 500,00</b>  | <b>0,00</b>      |
| Okresný úrad Košice-odbor školstva  | Dotácia na školu v prírode  | 1 596,00  | <b>1 596,00</b>  | <b>0,00</b>      |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | Dotácia na stravu (HN)  | 4 602,36  | <b>4 602,36</b>  | <b>0,00</b>      |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | Dotácia na školské potreby  | 879,80    | <b>879,80</b>    | <b>0,00</b>      |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | Dotácia na dobrovoľnícku službu   | 57,09     | <b>57,09</b>     | <b>0,00</b>      |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | Dotácia na aktivačné služby   | 1 420,97  | <b>1 420,97</b>  | <b>0,00</b>      |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | Dotácie na podporu zamestnanosti –vytvorenie pracovných miest § 54, §50 | 49 190,86 | <b>49 190,86</b> | <b>0,00</b>      |

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

Obec v roku 2016 dostala grant z recyklačného fondu v sume 1 041,00. Tento bol použitý na vývoz separovaného odpadu za rok 2016 v celkovej sume 1 041,00 EUR.

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

Obec v roku 2016 nedostala žiadne dotácie a granty od iných obcí.

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

Obec v roku 2016 nedostala žiadnu dotáciu, alebo grant z rozpočtu VUC.

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Uznesením č. 56/2015 zo dňa 14.12.2015 OZ schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu v roku 2016.

## 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 94 179,83 EUR.