

Závěrečný účet Obce Zalužice za rok 2017

Predkladá : Mgr. Gabriel Viňanský

Spracoval: Sekletárová Dana

V Zalužiciach dňa 16.5.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17.5.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.2.2017 uznesením č.163/2017

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 3.7.2017 uznesením č. 203/2017
- druhá zmena schválená dňa 27.11.2017 uznesením č.246/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 142 332,00	958 497,00
z toho :		
Bežné príjmy	881 310,00	882 797,00
Kapitálové príjmy	5 501,00	5 811,00
Finančné príjmy	244 571,00	49 571,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	10 950,00	20 318,00
Výdavky celkom	1 142 332,00	951 607,00
z toho :		
Bežné výdavky	302 216,00	295 880,00
Kapitálové výdavky	267 880,00	70 800,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	572 236,00	584 927,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	+ 6 890,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
938 179,00	946 544,54	100,89

Z rozpočtovaných celkových príjmov 938 179,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 946 544,54 EUR, čo predstavuje 100,89 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
882 797,00	891 162,51	100,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 882 797,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 891 162,51 EUR, čo predstavuje 100,95% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
412 868,00	419 390,81	101,58

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 346 347,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 353 017,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,93. %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 48 436,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 48 257,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 35 974,78 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 282,66 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 394,15 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 497,58 EUR. (978,31+1 519,27)

Daň za psa: z rozpočtovaných 990 EUR bolo zinkasovaných 986,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,65%.

Daň za ubytovanie: z rozpočtovaných 130 EUR bolo zinkasovaných 128 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,46% .

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: z rozpočtovaných 16 950,00 EUR bolo zinkasovaných 17.001,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,30 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
21 244,00	22 462,10	105,73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10 292,29 EUR, čo je 137,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 564,42 EUR, príjem a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume. 9 727,87 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 416,92 EUR, čo je 93,07 % plnenie.

c) Príjmy z úrokov na finančných účtoch a iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
7 924,00	6 752,89	85,22

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 924 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 752,89 EUR, čo predstavuje 85,22 % plnenie.

Najväčší objem na zinkasovaných príjmoch predstavovali príjmy z dobropisov v sume 1 080,12 EUR, príjmy z refundácie 2 386,80 EUR a iné príjmy – z preplatkov za RZZP v sume 3 064,33 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 448 685 EUR bol skutočný príjem vo výške 449 309,60 EUR, čo predstavuje 100,14 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	3 068,31	Dotácia na matriku
Ministerstvo vnútra SR	375,87	Dotácia na evidenciu
Ministerstvo vnútra SR	77,20	Dotácia na register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 905,40	Dotácia na voľby
Ministerstvo vnútra SR	90,00	Dotácia na sklad CO
Ministerstvo dopravy SR	49,20	Dotácia na cestnú dopravu
Ministerstvo ŽP SR	90,00	Dotácia na ŽP-prenesený výkon
Recyklačný fond	115,00	Grant na separovaný odpad
Okresný úrad Košice-odbor školstva	387 970,00	Dotácia na PK školstvo-normatív
Okresný úrad Košice-odbor školstva	4 506,00	Dotácia na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Košice-odbor školstva	7 646,00	Dotácia na cestovné-dopravné
Okresný úrad Košice-odbor školstva	4 612,00	Dotácia na asistenta učiteľa
Okresný úrad Košice-odbor školstva	1 850,00	Dotácia na predškolskú výchovu
Okresný úrad Košice-odbor školstva	1 733,00	Dotácia na sociálne znevýhodnené prostredie
Okresný úrad Košice-odbor školstva	70,00	Dotácia na učebnice
Okresný úrad Košice-odbor školstva	1 956,00	Dotácia na lyžiarsky výcvik
Okresný úrad Košice-odbor školstva	1 700,00	Dotácia na školu v prírode
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	5 319,00	Dotácia na stravu (HN)
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	946,20	Dotácia na školské potreby
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	139,83	Dotácia na dobrovoľnícku službu
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	25 090,59	Dotácie na podporu zamestnanosti –vytvorenie pracovných miest § 54, §50

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 811,00	5 811,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 811,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 811,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 311 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 311,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Išlo o príjmy z predaja kanalizácie v sume 1,00 € pre VVS Košice a o príjmy z predaja pozemku pre p. Karola Marušku v sume 310,00 €.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 5 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 500 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	5 500,00	Dotácia na kamerový systém

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
49 571,00	49 571,03	100,53

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 49 571,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 49 571,03 EUR, čo predstavuje 100.% plnenie.

V roku 2017 boli cez finančné operácie zúčtované nevyčerpané prostriedky z roku 2016

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 49 837,90 EUR. Išlo o tieto príjmy:
- nevyčerpané prostriedky na prenesené kompetencie pre ZŠ 12 004,64 EUR (rozpočtové)
- nevyčerpané prostriedky na dopravné pre ZŠ 745,56 EUR (rozpočtové)
- nevyčerpané prostriedky na výmenu okien pre ZŠ 34 800,00 EUR (rozpočtové)
- nevyčerpané prostriedky na dotácia na matriku z roku 2016 2 020,83 (rozpočtové)

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Obec v roku 2017 dosiahla aj mimorozpočtové príjmy v sume 70 000 EUR. Išlo o vložené zábezpeky pri verejnom obstaraní (pol. 456002) Tieto príjmy však boli do konca roka 2017 vrátené a zúčtované na strane výdavkov ako mimorozpočtové výdavky v sume 70 000 EUR (pol.819002).

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
20 318,00	20 728,72	102,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 20 318,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 20 728,72 EUR, čo predstavuje 102,02% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola (rozpočtové)	20 728,72 EUR
Základná škola (mimorozpočtové)	31 597,47 EUR

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola nemala žiadne kapitálové príjmy.

Finančné operácie príjmove rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

ZŠ s MŠ Zalužice zúčtovala cez finančné operácie príjmove zostatok na potravinovom účte z roku 2016 v sume 320,87 €. Išlo však o mimorozpočtové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
366 680,00	291 313,42	79,44

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 366 680,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 291 313,42 EUR, čo predstavuje 79,44% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
295 880,00	263 319,93	88,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 295 880 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 263 319,93 EUR, čo predstavuje 88,99% 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 27 530,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 25 970,95 EUR, čo je 94,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, a pracovníkov zamestnaných na základe dohôd podpísaných z UPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 40 537,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 38 969,22 EUR, čo je 96,13 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 136 494,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 107 506,21 EUR, čo je 78,76. % 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 21 105,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21 122,31 EUR, čo predstavuje 100,08 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
70 800	27 993,49	39,54

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 70 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 27 993,49 EUR, čo predstavuje 39,54% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia materskej školy na obecný úrad

Z rozpočtovaných 44 313,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 507,00.EUR, čo predstavuje 3,40 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 17 325,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 17 324,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Kamerový systém

Z rozpočtovaných 6 767,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 6 766,99 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Technické zhodnotenie miestneho rozhlasu-varovná signalizácia

Z rozpočtovaných 2 395,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 2 394,90 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2017 nemala plánované žiadne rozpočtové výdavkové finančné operácie.

Obec v roku 2017 dosiahla mimorozpočtové príjmy v sume 70 000 EUR. Išlo o vložené zábezpeky pri verejnom obstaraní (pol. 456002) Tieto príjmy však boli do konca roka 2017 vrátené a zúčtované na strane výdavkov ako mimorozpočtové výdavky v sume 70 000 EUR (pol.819002).

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
584 927,00	571 576,66	97,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 584 927,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 571 576,66 EUR, čo predstavuje 97,72% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 571 576,66 EUR

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Rozpočtová organizácia v roku 2017 nemala žiadne kapitálové výdavky

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	911 891,23
z toho : bežné príjmy obce	891 162,51
bežné príjmy RO (52 326,19-1 018,60-30 578,87)	20 728,72
Bežné výdavky spolu	834 896,59
z toho : bežné výdavky obce	263 319,93
bežné výdavky RO (602 076,24-30 499,58)	571 576,66
Bežný rozpočet	76 994,64
Kapitálové príjmy spolu	5 811,00
z toho : kapitálové príjmy obce	5 811,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	27 993,49
z toho : kapitálové výdavky obce	27 993,49
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet (schodok)	- 22 182,49
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	54 812,15
<i>Vylúčenie z prebytku (12 452,73+582,70+571,50)</i>	13 606,93
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	41 205,22
Prijmové finančné operácie (2020,83+12004,64+745,56+34800+320,87)	49 891,90
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	49 891,90
PRÍJMY SPOLU	967 594,13
VÝDAVKY SPOLU	862 890,08
Hospodárenie obce	104 704,05
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	13 606,93
Upravené hospodárenie obce	91 097,12

Prebytok rozpočtu v sume 54 812,15 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 13 606,93 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 41 205,22 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 49 891,90 EUR 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 **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 49 891,90 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 **13 035,43** EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 12 452,73 EUR
 - cestovné - (školstvo) 582,70 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **571,50** 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške 91 097,12 EUR. (41 205,22+49 891,90)

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 1.1.2017	199 951,65
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	94 179,83
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2017	294 131,48

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	912,66
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	1 741,45
Úbytky - závodné stravovanie	1 242,54
KZ k 31.12.2017	1 411,57

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	3 118 795,32	3 069 662,50
Neobežný majetok spolu	2 735 416,24	2 631 361,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00

Dlhodobý hmotný majetok	2 515 930,77	2 411 875,76
Dlhodobý finančný majetok	219 485,47	219 485,47
Obežný majetok spolu	382 271,29	437 257,45
z toho :		
Zásoby	297,21	190,11
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 328,20	4 328,20
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 420,94	6 969,89
Finančné účty	370 224,94	425 769,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 107,79	1 043,82

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 118 795,32	3 069 662,50
Vlastné imanie	822 137,36	921 271,62
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	822 137,36	921 271,62
Záväzky	63 830,52	27 652,53
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	49 571,03	13 035,43
Dlhodobé záväzky	959,22	1 463,46
Krátkodobé záväzky	12 700,27	12 553,64
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 232 827,44	2 120 738,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3 765,08	3 765,08	0,00
- zamestnancom	2 035,18	2 035,18	0,00
- poisťovníam	3 176,72	3 176,72	0,00
- daňovému úradu	741,87	741,87	0,00
- štátnemu rozpočtu	13 035,43	13 035,43	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	2 834,79	2 834,79	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2017	25 589,07	25 589,07	0,00

Stav úverov k 31.12.2017

Obec neeviduje ku koncu roka 2017 žiadne nesplatené úvery.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	902 581,81
- skutočné bežné príjmy RO	32 749,67
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	935 331,48
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	935 331,48	0 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:	
- skutočné bežné príjmy obce	902 581,81
- skutočné bežné príjmy RO	32 749,67
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	935 331,48
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy školstvo	438 864,00
- dotácie z MF SR –prenesený výkon štátnej správy- matrika, evidencia, register adries, voľby sklad CO, cestná doprava, životné prostredie	5 717,28
- dotácie u UPSVaR na hmotnú núdzu	5 482,16
- dotácie z UPSVaR podpora v nezamestnanosti, aktivačné práce, dobrovoľnícka služba	50 668,92
- účelovo určené granty-recyklačný fond	1 041,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	501 773,36
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	433 558,12
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	433 558,12	0%

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 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný športový klub-bežné výdavky	8 000,00	8 000,00	0,00
Nohejbalový klub TJ Zalužice bežné výdavky	2 900,00	2 900,00	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
Občianske združenie Zalužka	400,00	400,00	0,00

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.3/2007 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Za školné	3 933,00	3 933,00	0,00
Za réžiu	12 054,57	11 483,07	571,50
Ostatné príjmy	1 809,86	1 809,86	0,00
Od zriaďovateľa	99 370,00	98 428,79	941,21

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dotácia za prenesený výkon- normatív	387 970,00	375 517,27	12 452,73
Dotácia na vzdelávacie poukazy	4 506,00	4 506,00	0,00
Dotácia na dopravné	7 646,00	7 063,33	582,70
Dotácia na asistenta učiteľa	4 612,00	4 612,00	0,00
Dotácia na predškolskú výchovu	1 850,00	1 850,00	0,00
Dotácia na sociálne znevýhodnené prostredie	1 733,00	1 733,00	0,00
Dotácia na učebnice	70,00	70,00	0,00
Dotácia na lyžiarsky výcvik	1 956,00	1 956,00	0,00
Dotácia na školu v prírode	1 700,00	1 700,00	0,00
Dotácia na stravu pre deti v HN	5 319,00	4 915,18	403,82
Dotácia na školské potreby	946,20	946,20	0,00

Dotácia na stravné pre deti v HN bola zúčtovaná do konca roku 2017 a nevyčerpané prostriedky v sume 403,82 € boli vrátené späť do ŠR v mesiaci december 2017 prostredníctvom obce ako zriaďovateľa.(18.12.2017)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené žiadne organizácie vo forme právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na matriku	3 068,31	3 068,31	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na evidenciu	375,87	375,87	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na register adries	77,20	77,20	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na voľby do VUC	1 905,40	1 500,67	404,73
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na sklad CO	90,00	90,00	0,00
Ministerstvo dopravy SR	Dotácia na cestnú dopravu	49,20	49,20	0,00
Ministerstvo ŽP SR	Dotácia na ŽP-prenesený výkon	90,00	90,00	0,00
Recyklačný fond	Grant na separovaný odpad	115,00	115,00	0,00
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na PK školstvo-normatív	387 970,00	375 517,27	12 452,73
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na vzdelávacie poukazy	4 506,00	4 506,00	0,00
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na cestovné-dopravné	7 646,00	7 063,33	582,70
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na asistenta učiteľa	4 612,00	4 612,00	0,00
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na predškolskú výchovu	1 850,00	1 850,00	0,00
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na sociálne znevýhodnené prostredie	1 733,00	1 733,00	0,00
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na učebnice	70,00	70,00	0,00
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na lyžiarsky výcvik	1 956,00	1 956,00	0,00
Okresný úrad Košice-odbor školstva	Dotácia na školu v prírode	1 700,00	1 700,00	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dotácia na stravu (HN)	5 319,00	4 915,18	403,82
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dotácia na školské potreby	946,20	946,20	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dotácia na dobrovoľnícku službu	139,83	139,83	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dotácie na podporu zamestnanosti –vytvorenie pracovných miest § 54, §50	25 090,59	25 090,59	0,00

Dotácia na stravné pre deti v HN bola zúčtovaná do konca roku 2017 a nevyčerpané prostriedky v sume 403,82 € boli vrátené späť do ŠR v mesiaci december 2017 prostredníctvom obce ako zriaďovateľa.(18.12.2017)

Dotácia na voľby bola zúčtovaná do konca roka 2017 a nevyčerpané prostriedky v sume 404,73 boli vrátené späť do ŠR do konca roka 2017.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2017 neobdržala žiadne prostriedky z rozpočtu iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2017 neobdržala žiadnu dotáciu z rozpočtu VUC.

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

Uznesením č. 144 /2016 zo dňa 28.11.2016 OZ schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu v roku 2017.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2017.

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

Napr.:

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