

Záverečný účet Obce Zemplínska Teplica za rok 2017



Predkladá :

Spracoval: Andrejková Ivana

V Zemplínskej Teplici, dňa 10. 05. 2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 25. 05. 2018, uznesením č. 438/V/2018

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z .z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce na rok 2017 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.**253/XII/2016** zo dňa 13.12.2016.

Rozpočet obce na rok 2017 schválený ako prebytkový:

- Príjem : 1.323.471,00 Eur, z toho pre ZŠ : 577.130,00 Eur,
- Výdavky: 1.250.030,00 Eur, z toho výdavky obce: 672.900,00 Eur,
- Prebytok: 73.441,00 Eur

Tento rozpočet bol upravený:

- **rozpočtovým opatrením č.1 uznes. č. 268/II/2017- schválením**
 - v príjmovej časti 1.383.242,50 EUR z toho 637.320,50 EUR pre ZŠ (KŠÚ KE, obec, ÚP)
 - vo výdavkovej časti **710.664,00** pre obec, /prebytok: 35.258,00 Eur/.
- **rozpočtovým opatrením č.2 uznes. č. 278/III/2017 z 16.03.2017- schválené**
 - v príjmovej časti 1.426.928,30 EUR z toho 652.320,50 EUR pre ZŠ (KŠÚ KE, obec, ÚP)
 - vo výdavkovej časti **749.325,40** pre obec, /prebytok: 25.282,40 Eur/.
- **rozpočtovým opatrením č.3 uznes. č. 306/V/2017 z 26.05.2017- schválením**
 - v príjmovej časti 1.435.928,30 EUR z toho 652.320,50 EUR pre ZŠ (KŠÚ KE, obec, ÚP)
 - vo výdavkovej časti **767.325,40** pre obec, /prebytok: 16.282,40 Eur/.
- **rozpočtovým opatrením č.4 z 15.06.2017- vzaté na vedomie**
 - v príjmovej časti 1.443.764,89 EUR z toho 655.138,09 EUR pre ZŠ (KŠÚ KE, obec, ÚP)
 - vo výdavkovej časti **784.193,00** pre obec, /prebytok: 4.433,80 Eur/.
- **rozpočtovým opatrením č.5 z 27.09.2017- vzaté na vedomie uzn. č. 339/IX/2017**
 - v príjmovej časti 1.532.013,93 EUR z toho 663.450,83 EUR pre ZŠ (KŠÚ KE, obec, ÚP)
 - vo výdavkovej časti **785.453,93** pre obec, /prebytok: 83.109,17 Eur/.
- **rozpočtovým opatrením č.6 z 08.12.2017- schválené OZ uzn. Č. : 365/XII/2017**
 - v príjmovej časti 1.672.500,00 EUR z toho 704.960,67 EUR pre ZŠ (KŠÚ KE, obec, ÚP)
 - vo výdavkovej časti **884.429,16** pre obec, /prebytok: 83 110,17 Eur/.

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1323471,00	1672500,00
z toho :		
Bežné príjmy	1303471,00	1554727,49
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	20000,00	117772,51
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	
Výdavky celkom	1250030,00	1589389,73
z toho :		
Bežné výdavky	525602,00	652645,07
Kapitálové výdavky	101500,00	190048,33
Finančné výdavky	45798,00	41735,76
Výdavky RO s právnou subjektivitou	577130,00	704960,57
Rozpočtové hospodárenie obce	73441,00	83110,27

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1672500,00	1675079,14	100,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1672500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1675079,14 EUR, čo predstavuje 100,15 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1554727,49	1499109,64	96,42

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1554727,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1499109,64 EUR, čo predstavuje 96,42 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
71121,50	68949,37	96,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 655048,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 622875,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,09 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 71121,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 68949,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 37799,30 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14777,58 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 225,40 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 52802,28 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 693,79 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 69124,93 EUR.

Daň za psa 1145,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 416,50 Eur.

Daň za nevýherné hracie prístroje 5,53 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14580,06 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
128260,16	111694,81	87,08

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 128260,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 111694,81 EUR, čo je 87,08 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 40349,78 EUR. 12119,05 Eur stočné, 10183,55 Eur za vodu, 6176,30 Eur za opatrovateľskú službu.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6479,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 55598,94 EUR, čo je 85,92 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem v sume 12119,05 Eur stočné, 10183,55 Eur za vodu, 6176,30 Eur za opatrovateľskú službu.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	15668,60	99,78

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15668,60 EUR, bol skutočný príjem vo výške 15634,01 EUR, čo predstavuje 99,78 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 771419,33 EUR bol skutočný príjem vo výške 764539,11 EUR, čo predstavuje 99,11 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okr.úrad, odb.školstva KE	562556,00	normatívne FP pre ZŠ
	6594,00	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ-1065,50 nevyčerp.
	20627,00	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.
	5504,00	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy
	165,00	nenorm. FP na učebnice
	3480,00	pre MŠ na predškolskú výchovu
	3749,00	nenorm. FP na odchodné
	900,00	nenorm. FP na lyžiarsky kurz
IaMPSVAR zo ŠR, FSR	60840,00	refundácia miezd opatrovateliek
DPO SR	4742,48	dotácia pre DHZ
ÚPSVaR Trebišov	17512,34	Refundácia miezd pracovníkov §50j, §54 a §51a
	6728,04	PND záškoláci + os. Prijemca + za výplatu PND
	18881,95	strava + školské pomôcky – HNMS, HNZŠ
	5938,11	Refundácia nákladov na AČ ,dobrovoľ. službu
	9682,61	Refundácia miezd pracovníkov §54 v ZŠ
Okresný úrad Trebišov	1466,76	Financie na PVŠS, voľby
MDVaRR	72,32	na PVŠS
OU KE OSZPI	131,00	na PVŠS
Obec Veľké Ozorovce	357,50	Pre ZŠ na krúžky
MV SR	34611,00	Pre ZŠ na havarijný stav-výmena okien,dverí-telocvičňa

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
0	0	0

Obec v roku 2017 nemala rozpočtované ani plnenie žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
117772,51	175969,50	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 117772,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V skutočnosti sú aj finančné zábezpeky zo súťaže zložené ku stavbe 8bj„C“ firmou BLS com, s.r.o., a k rekonštrukcii a prístavbe materskej školy firma MIGI s.r.o..

V roku 2017 bol zo ŠFRB poskytnutý úver v sume 294910,00Eur, v roku 2017 sme z úveru vyčerpali 92434,33 EUR na výstavbu 8bj „C“.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 20000,00 EUR z roku 2015 na rekoštrukciu ul. Lesnej,
 - nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4000,00 EUR z roku 2016 na rekoštrukciu vodárne HEJČA,
 - nevyčerpané dopravné za rok 2016 v sume 1065,50 EUR,
- v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	25161,21	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 25161,21 EUR, za stravovanie v školskej jedálni.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 25161,21 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
884429,16	822523,75	93,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 884429,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 822523,75 EUR, čo predstavuje 93,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
652645,07	609187,77	93,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 652645,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 609187,77 EUR, čo predstavuje 93,34 % 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 223260,16 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 220480,60 EUR, čo je 93,34 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 81439,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 79648,00 EUR, čo je 97,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 322358,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 284470,71 EUR, čo je 88,25 % 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 15440,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 15071,32 EUR, čo predstavuje 97,61 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 10146,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9517,14 EUR, čo predstavuje 93,80 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
190048,33	154644,11	81,37

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 190048,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 154644,11 EUR, čo predstavuje 81,37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia ulice Lesná.

Z rozpočtovaných 21834,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 21834,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Stavba 8bj“C“.

Z rozpočtovaných 104846,33 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 92846,33 EUR, čo predstavuje 88,55 % čerpanie.

c) Vodárne SADY, ČIŽA, HEJČA

Z rozpočtovaných 16958,60 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 16958,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Materská škola.

Z rozpočtovaných 33108,40 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 13108,40 EUR, čo predstavuje 36,59 % čerpanie.

e) Stavba Komunitného centra.

Z rozpočtovaných 5400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5400,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
41735,76	58691,87	140,63

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 41735,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 58691,87 EUR, čo predstavuje 140,63 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 41745,31 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 41691,87 EUR, čo predstavuje 99,89 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
704960,57	706207,39	100,18
0	25161,21	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 704960,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 706207,39 EUR, čo predstavuje 100,18 % čerpanie. Skutočnosť 27388,31 Eur je čerpanie za potraviny v školskej jedálni.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 706207,39 EUR

Kapitálové výdavky

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

Základná škola nemala žiadne čerpanie na 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	1499109,64
z toho : bežné príjmy obce	1499109,64
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	1315395,16
z toho : bežné výdavky obce	609187,77
bežné výdavky RO	706207,39
Bežný rozpočet	183714,48
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	154644,11
z toho : kapitálové výdavky obce	154644,11
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-154644,11
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	29070,37
<i>Vylúčenie z prebytku /976,50-dopravné, 47,04- PND</i>	1023,54
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28046,83

Prijmové finančné operácie	175969,50
Výdavkové finančné operácie	58691,87
Rozdiel finančných operácií	117277,63
PRÍJMY SPOLU	1675079,14
VÝDAVKY SPOLU	1528731,14
Hospodárenie obce	146348,00
Vylúčenie z prebytku/ 41196,99-FZ,1023,54-dopr.,PND/	42220,53
Upravené hospodárenie obce	104127,47

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu 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 je v sume **29070,37 EUR**.

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 je v sume **117277,63 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 **1023,54 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 976,50 EUR- nevyčerp. dopravné, 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.
 - prídavky na deti v sume 47,04 EUR – nevyčerp. za 10/2017,
- b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených-finančné zábezpeky** od BLS com, s.r.o., MIGI s.r.o., podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **41196,99 EUR**,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **104127,47 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 1.1.2017	31376,34
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	107012,08
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2017	138388,42

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	287,14
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	2795,71
Úbytky - závodné stravovanie	458,82
- regeneráciu PS	2564,97
KZ k 31.12.2017	59,06

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond opráv pre 8bj „A,B“ v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	22557,98
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4232,92
Úbytky - použitie fondu :	0
KZ k 31.12.2017	26790,90

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	4397445,20	4439940,14
Neobežný majetok spolu	4183674,62	4105376,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3969,94	2956,30
Dlhodobý hmotný majetok	3911429,91	3834145,62
Dlhodobý finančný majetok	268274,77	268274,77
Obežný majetok spolu	211762,00	331787,85
z toho :		
Zásoby	5883,05	5054,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS	965,64	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	33456,50	32935,67
Finančné účty	171456,81	293797,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2008,58	2775,60

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4397445,20	4439940,14
Vlastné imanie	1230526,81	1313313,71
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1230526,81	1313313,71
Záväzky	594417,49	670663,52
z toho :		
Rezervy	1080,00	1150,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	25065,50	1023,54
Dlhodobé záväzky	446516,97	504593,40
Krátkodobé záväzky	44994,96	108817,28
Bankové úvery a výpomoci	76760,06	55079,30
Časové rozlíšenie	2572500,90	2455962,91

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	3958,92	3958,92	0
- zamestnancom	14461,88	14461,88	0
- poisťovniam	11703,89	11703,89	0
- daňovému úradu	1741,57	1741,57	0
- štátnemu rozpočtu	1023,54	1023,54	0
- bankám	55079,30	55079,30	0
- štátnym fondom	504593,40	504593,40	0
- ostatné záväzky	78101,02	78101,02	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	670663,52	670663,52	0

Stav úverov k 31.12.2017

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2017	Ročná splátka úrokov za rok 2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Rok splatnosti
Prima banka a.s.,	Investičný č.220424	82984,80	22272,00	2205,89	44534,55	20.12.2019
Prima banka a.s.,	Investičný č.830113	52723,79	10544,76	795,60	10544,75	17.12.2018
ŠFRB 8bj“A“	Investičný č.8114352008	275044,81	8627,10	2065,70	199083,03	r. 2038
ŠFRB 8bj“B“	Investičný č.8118862010	296338,14	9082,33	2434,61	235222,72	r. 2040
ŠFRB 8bj“C“	Investičný č.8002482017	294910,00	14745,48	0	292452,42	r.2037

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky – 8bj“C“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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	1323425,68
- skutočné bežné príjmy RO	23680,39
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1347106,07
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	55079,30
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	524282,50
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	579361,80
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	524282,50
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	524282,50
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	55079,30

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
55079,30	1347106,07	4,09 %

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

8. 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. 6/2016 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 - - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Zemplínska Teplica-na činnosť -bežné výdavky	6000,00	6000,00	0
Futbalový klub Zemplínska Teplica – na krúžky -bežné výdavky	1020,00	1020,00	0
Mesto Trebišov CVČ - krúžky -bežné výdavky	360,00	360,00	0
Rímskokatolícka cirkev Z. Teplica -bežné výdavky	500,00	500,00	0
Pre DPO Trebišov -bežné výdavky	100,00	100,00	0
ZŠ Zempl. Teplica – na krúžky -bežné výdavky	8340,00	8340,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2016 o dotáciách.

9. 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 poskytli 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 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 -
Základná škola, Hlavná 209	78879,53	78875,75	3,78

- 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 -
Základná škola, Hlavná 209	603575,00	602598,50	976,50

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov b e ž n é v ý d a v k y - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Okr.úrad, odb.školstva KE	603575,00	602598,50	976,50
ÚPSVaR Trebišov	14880,53	14880,53	0
	9682,61	9682,61	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ, odb. školstva KE	normatívne FP pre ZŠ	562556,00	562556,00	0
	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ-1065,50 nevyčerp.	6594,00	5617,50	976,50
	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.	20627,00	20627,00	0
	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy	5504,00	5504,00	0
	nenorm. FP na učebnice	165,00	165,00	0
	pre MŠ na predškolskú výchovu	3480,00	3480,00	0
	nenorm. FP na odchodné	3749,00	3749,00	0
	nenorm. FP na lyžiarsky kurz	900,00	900,00	0
IaMPSVAR zo ŠR	refundácia miezd opatrovateliek	60840,00	60840,00	0
DPO SR	dotácia pre DHZ	4742,48	4742,48	0
ÚPSVaR Trebišov	Refundácia miezd pracovníkov §50j, §54 a §51a	17512,34	17512,34	0
	PND záškoláci + os. príjemca + za výplatu PND	6728,04	6728,04	0
	strava + školské pomôcky – HNMSŠ, HNZŠ	18881,95	18881,95	0
	Refundácia nákladov na AČ, dobrovoľ. službu	5938,11	5938,11	0
	Refundácia miezd pracovníkov §54 v ZŠ	9682,61	9682,61	0
Okresný úrad Trebišov	Financie na PVŠS, voľby	1466,76	1466,76	0
MDVaRR	na PVŠS	72,32	72,32	0
OU KE OSZPI	na PVŠS	131,00	131,00	0
Obec Veľké Ozorovce	Pre ZŠ na krúžky	357,50	357,50	0
MV SR	Pre ZŠ na havarijný stav-výmena okien,dverí-telocvičňa	34611,00	34611,00	0
	- kapitálové výdavky			
Ministerstvo financií SR z r. 2015	Rekonštrukcia ul. Lesnej	20000,00	20000,00	0
Ministerstvo vnútra SR z r. 2016	Rekonštrukcia vodárne HEJČA	40000,00	4000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2017 zmluvu so štátnymi fondmi rozvoja bývania. V roku 2017 sme čerpali finančné prostriedky na výstavbu 8bj“C“ vo výške 92434,33 Eur.

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 **104.127,47** EUR.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu 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 je v sume **29070,37 EUR**.

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 je v sume **117277,63 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 :**

- c) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **1023,54 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 976,50 EUR- nevyčerp. dopravné, 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.
 - prídavky na deti v sume 47,04 EUR – nevyčerp. za 10/2017,
- d) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených-finančné zábezpeky** od BLS com, s.r.o., MIGI s.r.o., podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **41196,99 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **104127,47** EUR.

Mgr. Jozefína Uhaľová
starostka obce