

Záverečný účet Obce Lekárovce za rok 2017

Predkladá : Milan Örmezey

Spracoval: Vlasta Lancošová

V Lekárovciach dňa 10.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 06.06.2018, uznesením č. 33/2018

Záverečný 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 zárukách
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004/ Z.z.
11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
12. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
13. Hodnotenie plnenia programov obce
14. Návrh na uznesenie

Záverečný 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 07.12.2016 uznesením č. 42/2016

Rozpočet bol zmenený trinásťkrát:

a) prvá zmena vzatá na vedomie	dňa 15.03.2017	uznesením č. 4/2017
b) druhá zmena schválená	dňa 15.03.2017	uznesením č. 4/2017
c) tretia zmena vzatá na vedomie	dňa 07.06.2017	uznesením č. 21/2017
d) štvrtá zmena schválená	dňa 07.06.2017	uznesením č. 21/2017
e) piata zmena vzatá na vedomie	dňa 16.08.2017	uznesením č. 32/2017
f) šiesta zmena schválená	dňa 16.08.2017	uznesením č. 32/2017
g) siedma zmena vzatá na vedomie	dňa 25.10.2017	uznesením č. 39/2017
h) ôsma zmena vzatá na vedomie	dňa 25.10.2017	uznesením č. 39/2017
i) deväta zmena vzatá na vedomie	dňa 25.10.2017	uznesením č. 39/2017
j) desiatu zmena vzatá na vedomie	dňa 15.12.2017	uznesením č. 52/2017
k) jedenásta zmena vzatá na vedomie	dňa 15.12.2017	uznesením č. 52/2017
l) dvanásť zmena vzatá na vedomie	dňa 15.12.2017	uznesením č. 52/2017
m) trinásť zmena schválená	dňa 15.12.2017	uznesením č. 52/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	370.811	442.459
z toho :		
Bežné príjmy	331.811	403.459
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	39.000	39.000
Výdavky celkom	370.811	442.459
z toho :		
Bežné výdavky	297.911	360.709
Kapitálové výdavky	51.500	60.350
Finančné výdavky	21.400	21.400
Rozpočtové hospodárenie obce	370.811	442.459

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
442.459	394.314,66	89,12

Z rozpočtovaných celkových príjmov 442.459 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 394.314,66 EUR, čo predstavuje 89,12 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
403.459	393.627,36	97,56

Z rozpočtovaných celkových príjmov 403.459 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 393.627,36 EUR, čo predstavuje 97,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
278.303	273.580,02	98,3

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 239.259,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 239.258,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28.862 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26.425,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20.083,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6.342,35 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25.839,37 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 585,99 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.429,89 EUR.

Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 10.182,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7.896,62 Eur čo je 77,55% plnenie. Z toho príjmy za psa činil výšku 549,00 Eur a najvýznamnejší príjem pozostával z poplatkov za komunálne odpady v sume 7.347,62 Eur.

K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za psa vo výške 54,00 Eur a za vývoz komunálne odpadu 2.230,91 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
28.836	23.937,69	83,01

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19.152 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15.111,25 EUR, čo je 78,90 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14.778,36 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 332,89 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9.667,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8.818,87 EUR, čo je 91,23 % plnenie.

c) úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomoci

Z rozpočtovaných úrokov z vkladov 15,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 7,15 Eur čo je 47,66% plnenie. Z rozpočtovaných úrokov z účtov finančného hospodárenia 2,00 Eur bol skutočný príjem 0,42 Eur čo je 21%.

d) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1.186	1.137,82	95,94

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.186 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.137,82 EUR, čo predstavuje 95,94% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z refundácie a z vratiek, z toho najvýznamnejšie boli príjmy z vratiek ročného zúčtovania preplatkov zdravotného poistenie v sume 625,69 Eur.

e) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 95.134 EUR bol skutočný príjem vo výške 94971,83 EUR, čo predstavuje 99,83 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Michalovce	47.402,64	Cesta na trh práce“ aktivita č. 3 podľa §54 ods.1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. O službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť
Krajský školský úrad	40.767	Školstvo
Obvodný úrad Michalovce	760,5	Voľby do VÚC
ÚPSVaR Michalovce	302,25	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Michalovce	49,8	Školské potreby pre deti v HN
Obvodný úrad Michalovce	306,24	Registratúra
Obvodný úrad Michalovce	80,4	Register adries
Ministerstvo životného prostredia	74	Ochrana životného prostredia
Recyklačný fond	29	Separovanie odpadu
Ministerstvo vnútra	5.000,00	Dobrovoľná požiarna ochrana
Matex Maťovce	200,00	Festival folklórnych slávností
Celkom:	94.971,83	

Granty a transfery boli účelovo určené 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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
39.000	687,3	1,76

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 39.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 687,30 EUR, čo predstavuje 1,76 % plnenie. Patrí sem príjem z fondu opráv z minulých rokov.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 35/217 zo dňa 16.08.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2.100,00 EUR. V skutočnosti nebolo plnenie, nakoľko obec nezískala dotáciu na zrealizovanie multifunkčného ihriska. Obec do tejto stavby mala vynaložiť prostriedky z rezervného fondu v hore uvedenej výške.

V roku 2017 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 687,30 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
442.459	369.047,06	83,41

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 442.459 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 369.047,06 EUR, čo predstavuje 83,41 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
360.709	324.828,55	90,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 360.709 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 324.828,55 EUR, čo predstavuje 90,05 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Tarif., os., zákl., funkč., hodnost., plat,

Z rozpočtovaných výdavkov 152.417 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 149.968,01 EUR, čo je 98,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky – tarif. starostu obce a pracovníkov OcÚ, riaditeľa základnej školy a učiteľky základnej školy, riaditeľky materskej školy, učiteľky a upratovačky materskej školy, vedúcej školskej jedálne a kuchárky školskej jedálne, vychovávateľky škôl a pracovníkov prijatých na projekt „Cesta na trh práce“ v počte desať, ktorí sa starali o rozvoj a čistotu obce, jedného kuriča- údržbára, jednej upratovačky v základnej škole a koordinátorky.

Významné položky mzdových prostriedkov za funkčnú oblasť :

0111 (OcÚ) Tarif. os. zákl. plat vo výške 48.196,15 Eur,

09111(ZŠ) Tarif. os. zákl. plat vo výške 20.883,79 Eur,

09121 (MŠ) Tarif. os. zákl. plat vo výške 28.922,58 Eur,

Poistné do všeobecnej zdravotnej poisťovne

Z rozpočtovaných výdavkov 4.727 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4.061,72 EUR, čo je 85,93 % čerpanie. Patrí sem poisťné do vşzp pracovníkov OcÚ, materskej školy, základnej školy, pracovníkov prijatých na projekt „Cesta na trh práce“, poslancov obecného zastupiteľstva.

Významné položky poisťného do zdravotnej poisťovne vşzp za funkčnú oblasť:

0111(OcÚ) poisťné do vşzp vo výške 1838,80 Eur,

Poistné do ostatných zdravotných poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9.563,00 EUR bolo skutočné čerpané k 31.12.2017 v sume 9.428,38 EUR čo je 98,59% čerpanie. Patrí sem poisťné do ostatných poisťovní starostu obce, pracovníkov OcÚ, materskej školy, základnej školy, pracovníkov prijatých na projekt „Cesta na trh práce“, poslancov obecného zastupiteľstva a dohody o vykonaní práce.

Významné položky poisťného do ostatných zdravotných poisťovní za funkčnú oblasť:

0111 (OcÚ) poisťné do ostatných zdravotných poisťovní vo výške 3.735,12 EUR.

Poistné do sociálnej poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 42.635,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 41.758,67 EUR čo je 97,94% čerpanie. Patrí sem poisťné do sociálnej poisťovni a to: nemocenské poistenie, starobné poistenie, invalidné poistenie, poistenie v nezamestnanosti, úrazové poistenie a poistenie do rezervného fondu starostu obce, pracovníkov OcÚ, materskej školy, základnej školy, pracovníkov prijatých na projekt „Cesta na trh práce“, poslancov obecného zastupiteľstva, školskej jedálne, škôl a dohody o vykonaní práce.

Významné položky poisťného sociálnej poisťovni za funkčnú oblasť:

0111 (OcÚ) poisťné do sociálnej poisťovni vo výške 14.136,03 EUR,

0620 (rozvoj obci) poisťné do sociálnej poisťovni vo výške 10.204,00 EUR,

09121 (ZŠ) poisťné do sociálnej poisťovni vo výške 7.812,23 EUR,

09111 (MŠ) poisťné do sociálnej poisťovni vo výške 5.491,25 EUR.

Cestovné náhrady

Z rozpočtovaných 456,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 365,20 EUR, čo je 80,09% čerpanie. Patria sem cestovné náhrady OcÚ.

0111 (OcÚ) cestovné náhrady vo výške 365,20 EUR.

Energie, voda a komunikácie

Z rozpočtovaných výdavkov 32.833,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 24.437,11 EUR čo je 74,43 % čerpanie. Táto položka predstavuje výdavky energie, vody a komunikácie v objektoch 5 bytovej jednotky, 8 bytovej jednotky, kultúrneho domu, požiarnej zbrojnice, verejné osvetlenie, domu smútku, základnej školy, materskej školy, dom č. 223 a objektoch na ihrisku.

Významné položky energie, vody a komunikácie za funkčnú oblasť:

0111 (OcÚ) EUR Energie vo výške 6294,42 EUR.

0640 (verejné osvetlenie) Energie vo výške 3.137,34 EUR.

09111 (materská škola) Energie vo výške 3.768,31 EUR,

09121 (základná škola) Energie vo výške 4.263,64 EUR.

Materiál

Z rozpočtovaných 27.185,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 23.033,13 EUR , čo je 84,73% čerpanie. Patrí sem zakúpenie výpočtovej techniky pre školskú jedáleň, potraviny-stravovanie v školskej jedálni a to pracovníkov základnej školy, materskej školy, školskej jedálne a deti v hmotnej núdzi, technický materiál pre dobrovoľnú požiarnu ochranu, spotrebný materiál pre obecný úrad, register adries, registratúru, voľby do VÚC, základnú školu, materskú školu, školskú jedáleň, hmotnú núdzu, z prevádzkových strojov: motorová vyvetvovacia píla HT 56, klimatizácia, snežná fréza, pre školskú jedáleň trojkomorový dres, reprezentačné pre OcÚ, voľby do VÚC, pracovné odevy a obuv pre dobrovoľnú požiarnu ochranu, pracovníkov zamestnaných na projekt „Cesta na trh práce“, palivo ako zdroj energie do kosačky, softvér – prístup do mapového portálu – cintorín.

Významné položky materiálu za funkčnú oblasť:

0111 (OcÚ) Prevádzkové stroje vo výške 1.787,26 EUR,

0111 (OcÚ) Materiál vo výške 4.934,20 EUR,

0111 (OcÚ) Softvér vo výške 1.800,00 EUR,

0320 (požiarne ochrana) technický materiál vo výške 2.231,80 EUR,

0320 (požiarne ochrana) pracovné odevy a obuv vo výške 1.801,90 EUR

Dopravné

Z rozpočtovaných 5.947,00 EUR bolo skutočné plnenie v sume 4.743,48 EUR, čo je 79,76% plnenie. Do tejto položky sú zahrnuté paliva, maziva, oleje, servis, údržba, opravy, poistenie, známky motorových vozidiel Citroen Jumper, hasičské vozidlá a traktor.

Významné položky dopravného za funkčnú oblasť:

0111 (OcÚ) paliva, maziva, oleje vo výške 2.033,47 EUR,

0111 (OcÚ) poistenie vo výške vo výške 1.044,48 EUR.

Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných 17.335,00 bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 vo výške 9.060,04 EUR čo je 52,26% plnenie. Do tejto položky patrí údržba výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov, budov a objektov. V roku 2017 obec realizovala údržbu a vymaľovanie priestorov kultúrneho domu.

Významné položky rutinná a štandardná údržba za funkčnú oblasť:

0820 (kultúrny dom) budov, priestorov a objektov vo výške 5.285,95 EUR.

Nájomné za nájom

Z rozpočtovaných 640,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 vo výške 269,10 EUR čo je 42,05% plnenie. Patrí sem nájom priestorov – chodník ku materskej a základnej škole a to gréckokatolíckej cirkvi, prenájom telekomunikačnej linky v základnej škole a v kultúrnom dome a to spoločnosti Lekos.

Významné položky nájomné za nájom za funkčnú oblasť:

09121 (ZŠ) prevádzkových prístrojov, strojov vo výške 209,28 EUR.

SLUŽBY

Z rozpočtovaných 42.488,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2017 vo výške 38.413,18 EUR čo je 89,57% plnenie. Patria sem všeobecné služby: vypracovanie žiadostí k podaným projektom, vypracovanie auditu auditorom, poplatky a odvody bankám, stravovanie, poistné budov, prídely do sociálneho fondu zamestnancov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD a na projekt, školenia, semináre zamestnancov OcÚ, požiarnikov DPO, odmeny na základe dohody o vykonaní práce, odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru – voľby do VÚC, odmeny a príspevky poslancov a zástupcov starostu, vývoz TKO, konkurzy a súťaže – fašiangy, 9. ročník festival folklórnych slávností, účty k starším.

Významné položky služby za funkčnú oblasť:

0111 (OcÚ) všeobecné služby vo výške 4.236,86 EUR,

0111 (OcÚ) odmeny a príspevky vo výške 2.005,09 EUR,

0112 poplatky a odvody vo výške 1.556,84 EUR,

0510 (nakladanie s odpadmi) všeobecné služby vo výške 10.106,39 EUR,

0820 (kultúrne služby) konkurzy a súťaže vo výške 4.507,62 EUR,

09121 (ZŠ) cestovné náhrady – škola prírody vo výške 1.350,00 EUR.

Bežné transfery

Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných výdavkov 204,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 191,80 EUR, čo predstavuje 94,02 % čerpanie. Patria sem transfery poskytnuté obciam.

Významné položky transfery v rámci verejnej správy za funkčnú oblasť:

0111(OcÚ) obci na úhradu preneseného výkonu v výške 92,80 EUR.

Transfery jednotlivcom a neziskovým PO

Z rozpočtovaných výdavkov 7.144,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 4.962,93 EUR, čo je 69,47% plnenie. Patria sem členské príspevky RVC, ZMOS, Uh Olšava, MAS, transfer poskytnutý TJ Družstevník a Stanislave Ferencovej.

Významné položky výkonné a zákonodarné orgány za funkčnú oblasť:

0810 (športové služby) jednotlivcom vo výške 1800,00 Eur,

0111 (OcÚ) na členské príspevky vo výške 1201,20 Eur,

1040 (rodina a deti) jednotlivcom vo výške 899,10 Eur.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4.615 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 4.167,68 EUR, čo predstavuje 90,31 % čerpanie.

Patrí sem:

- splácanie úrokov Komunálneho univerzálneho úveru Prima banky vo výške 1.905,08 EUR,
- splácanie úrokov ŠFRB vo výške 2.262,60 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
60.350	22.841,35	37,85

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 60.350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 22.841,35 EUR, čo predstavuje 37,85 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- rekonštrukcia a modernizácia v budove kultúrneho domu „WC pre občanov“.

Z rozpočtovaných 17.225 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 17.191,35EUR, čo predstavuje 99,80% čerpanie.

- projekt prípravná a projektová dokumentácia.- ochrana pred požiarmi:

Z rozpočtovaných 3.200,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 3.200,00 Eur, čo predstavuje 100% čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
21.400	21.377,16	99,89

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií. 21.400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 21.377,16 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 21.400 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov prima banky a ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 21377,16 EUR, čo predstavuje 99,89 %.

Patrí sem:

- splácanie istiny Komunálneho univerzálneho úveru Prima banky vo výške 12.000,00 EUR,
- splácanie istiny ŠFRB vo výške 9.377,16 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	393.627,36
z toho : bežné príjmy obce	393.627,36
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	324.828,55
z toho : bežné výdavky obce	324.828,55
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	68.798,81
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	22.841,35
z toho : kapitálové výdavky obce	22.841,35
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-22.841,35
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	45.957,46
Vylúčenie z prebytku	7.291,51
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	38.665,95
Príjmové finančné operácie	687,3
Výdavkové finančné operácie	21.377,16
Rozdiel finančných operácií (schodok)	-20.689,86
PRÍJMY SPOLU	394.314,66
VÝDAVKY SPOLU	369.047,06
Hospodárenie obce	25.267,6
Vylúčenie z prebytku	7.291,51
Upravené hospodárenie obce (prebytok)	17.976,09

Stav v pokladni k 31.12.2017 bol 1653,65 €. Stav na účte peniaze na ceste : 0 €. Stav finančných prostriedkov na bankových účtoch celkom okrem účtu sociálneho a rezervného fondu, depozitného účtu, ŠJ, vkladu za nájomné byty a nevyčerpaných finančných prostriedkov z dotačných účtov, účtu ZŠ a účtu fondu opráv činil výšku 16322,44 €.

Prebytok rozpočtu v sume 45.957,46 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 podľa osobitných predpisov v sume 7291,51 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume za rok 2017 : **17.976,09 €**,
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií vo výške 20689,86 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 z **fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **2.441,93 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
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **4.849,58 EUR**, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume **4.849,58 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	57.657,73
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15.261,78
- vrátenie pôžičky	3.532,46
Úbytky - poskytnutie pôžičky	3.532,46
KZ k 31.12.2017	72.919,51

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica na tvorbu a použitie SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	744,44
Prírastky - povinný prídely - 1,05 %	1.403,09
Úbytky - stravné lístky	467,59
- kultúrne podujatie	740
- regeneráciu	60
- závodné stravovanie	394,94
KZ k 31.12.2017	485

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	10.655,12
Prírastky – tvorba FO 0,5% z obstarávacej ceny 8BJ	2.441,93
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu kotla	266,00
- na zakúpenie plynového sporáka MORA	249,00
- montáž plynového sporáka MORA	118,30
- oprava hlavného el. ističa+osvetlenie	54,00
KZ k 31.12.2017	12.409,75

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	1.871.414,75	1.873.981,68
Neobežný majetok spolu	1.768.162,34	1.746.200,9
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.715,15	143,15
Dlhodobý hmotný majetok	1.546.961,72	1.526.572,28
Dlhodobý finančný majetok	219.485,47	219.485,47
Obežný majetok spolu	101.439,95	126.200,77
z toho :		
Zásoby	756,90	609,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5.029,41	4.284,1
Finančné účty	95.653,64	121.307,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.812,46	1.580,01

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	1.871.414,75	1.873.981,68
Vlastné imanie	987.670,50	1.015.498,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	987.670,50	1.015.498,86
Záväzky	323.184,39	317.690,54
z toho :		
Rezervy	600,--	6.600,--
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	4.849,58

Dlhodobé záväzky	218.798,68	209.057,24
Krátkodobé záväzky	29.718,05	35.116,06
Bankové úvery a výpomoci	74.067,66	62.067,66
Časové rozlíšenie	560.559,86	540.792,28

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	5.929,15	5.929,15	0
- zamestnancom	9.691,19	9.691,19	0
- poisťovniam	6.012,17	6.012,17	0
- daňovému úradu	1.298,86	1.298,86	0
- štátnemu rozpočtu	4.849,58	4.849,58	0
- sociálny fond	485	485	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	2.702,69	2.702,69	0
Záväzky spolu k 31.12.2017	30.968,64	30.968,64	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
Komunálny univerzálny úver	zriadenie Domova dôchodcov a na rekonštrukciu 5 BJ.	142.734,00	12.000,00	1.905,08	62.067,66	r. 2023
ŠRB	Výstavba 8BJ	289.384,58		2.262,60	218.054,24	r.2030

Komunálny univerzálny úver bol uzatvorený na základe úverovej zmluvy č. 22/082/08 zo dňa 24.11.2008 z ešte bývalej Dexia Banky toho času Prima banka. Konkrétne produkt – Dexia Komunálny univerzálny úver. V zmysle § 516 ods. 1 Občianskeho zákonníka bol uzavretý dodatok č. 1 k zmluve č. 22/082/08 zo dňa 13.03.2009. Dňa 28.07.2008 bola obcou uzatvorená zmluva č. 809/640/2008 o poskytovaní podpory vo forme úveru so Štátnym fondom rozvoja bývania na výstavbu 8. bytovej jednotky. K uvedenej zmluve boli uzatvorené dodatky č. 1 a č. 2.

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	347.521,56
skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	347.521,56
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
zostatok istiny z bankových úverov	62.067,66
zostatok istiny z pôžičiek	
zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	218.054,24
zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	280.121,90
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	210.301,21
z úveru z Environmentálneho fondu	
z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	210.301,21
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	69.820,69

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
69.820,69	347.521,56	20,09%

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	347.521,56
skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	347.521,56
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
dotácie na prenesený výkon štátnej správy	59.066,20

dotácie z MF SR	
príjmy z náhradnej výsadby drevín	
účelovo určené peňažné dary	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	288.455,36
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
821004	
821005	12.000,00
821007	9.377,16
821009	
651002	1.905,08
651003	
651004	2.262,60
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	25.544,84

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
25.544,84	288.455,36	8,85%

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií:

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách.

10. 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.1 /2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ- Družstevník - bežné výdavky na chod klubu	1.800,00 EUR	1.800,00 EUR	0
Mužská folklórna skupina UŽAN – bežné výdavky	200,00 EUR	200,00 EuR	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách.

11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2017 nevyvíjala žiadnu podnikateľskú činnosť.

12. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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) zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá žiadne zriadené a založené právnické osoby

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR Michalovce	Cesta na trh práce“ aktivita č. 3 podľa §54 ods.1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z.z. O službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť	47.402,64	47.402,64	0
Krajský školský úrad	Školstvo	40.767	35.917,42	4.849,58
Obvodný	Voľby do VÚC	760,5	760,5	0

úrad Michalovce				
ÚPSVaR Michalovce	Stravné pre deti v HN	302,25	302,25	0
ÚPSVaR Michalovce	Školské potreby pre deti v HN	49,8	49,8	0
Obvodný úrad Košice	Registratúra	306,24	306,24	0
Obvodný úrad Michalovce	Register adries	80,4	80,4	0
Ministerstvo životného prostredia	Ochrana životného prostredia	74	74	0
Ministerstvo vnútra	Dobrovoľná požiarna ochrana	5000	5000	0
Celkom:		94.742,83	89.893,25	4.849,58

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Recyklačný fond	Separovanie odpadu	29	29	0

h) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nezískala v roku 2017 žiadne dotácie z rozpočtu obcí.

i) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2017 nebola poskytnutá žiadna dotácia z rozpočtu VÚC.

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

Obec v roku 2017 neuplatňovala programový rozpočet a to na základe uznesenia OZ číslo 43/2014 zo dňa 30.10.2014 schválením VZN – Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Lekárovce číslo 4/2014 ako je uvedené v § 3 odst. 10 týchto zásad: „Obec Lekárovce zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry“.

14. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k Záverečnému účtu za rok 2017.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **17.976,09** EUR.

Prílohy č. 2:

- č. 1: plnenie rozpočtu na položky príjmová časť za rok 2017
- č. 2: plnenie rozpočtu na položky výdavková časť za rok 2017

Vyhotovila: Lancošová

Predkladá: Milan Örmезey, starosta obce

V Lekárovciach, dňa 10.05.2018