



Záverečný účet Obce Trenčianske Jastrabie za rok 2017

Predkladá : Zdeněk Frývaldský, starosta obce

Spracoval: Mária Reháková

V Trenčianskom Jastrabí dňa 23. marca 2018

Návrh záverečného účtu obce bol vyvesený na úradnej tabuli a web stránke obce Trenčianske Jastrabie www.trencianskejastrabie.sk dňa 29. marca 2018

Záverečný účet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20. apríla 2018 uznesením č. 31/2018.

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. 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

Okres	Trenčín
Kód obce	506591
IČO	00312070
DIČ	2021080039

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.

V zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Trenčianske Jastrabie je starosta obce oprávnený vykonať rozpočtové opatrenia ktorými sú:

- a) presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky,
- b) povolené prekročenie a viazanie príjmov,
- c) povolené prekročenie a viazanie výdavkov,
- d) povolené prekročenie a viazanie finančných operácií.

Starosta obce je oprávnený povoľovať uskutočnenie nevyhnutného výdavku nezabezpečeného v rozpočte obce, ak sa zabezpečí jeho náhrada vyššími príjmami alebo úsporami iných výdavkov v sume max. 1 700 € v jednom prípade.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.11.2016 uznesením č. 102/2016

Rozpočet bol zmenený devätnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.01.2017 uznesením č. 14/1/2017
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2/2017 30.01.2017
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 3/2017 dňa 01.02.2017
- štvrtá zmena schválená dňa 30.03.2017 uznesením č. 40/1/2017
- piata zmena schválená dňa 30.03.2017 uznesením č. 40/2/2017
- šiesta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 6/2017 dňa 01.06.2017
- siedma zmena schválená dňa 11.05.2017 uznesením č. 54/2/2017
- ôsma zmena schválená dňa 11.05.2017 uznesením č. 54/3/2017
- deviata zmena schválená dňa 29.06.2017 uznesením č. 74/1/2017
- desiata zmena schválená dňa 29.06.2017 uznesením č. 74/2/2017
- jedenásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 11/2017 dňa 02.08.2017
- dvanásta zmena schválená dňa 16.08.2017 uznesením č. 83/2/2017
- trinásta zmena schválená dňa 16.08.2017 uznesením č. 83/3/2017
- štrnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 14/2017 dňa 02.10.2017
- pätnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 15/2017 dňa 23.10.2017
- šesťnásť zmena schválená dňa 26.10.2017 uznesením č. 106/2/2017
- sedemnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 17/2017 dňa 15.12.2017
- osemnásť zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 129/1/2017
- devätnásť zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 129/2/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	926 530,00	957 738,00
z toho :		
Bežné príjmy	910 730,00	933 071,75
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	12 000,00	19 464,89
Príjmy RO s právnou subjektivitou	3 800,00	5 201,36
Výdavky celkom	926 530,00	957 738,00
z toho :		
Bežné výdavky	420 170,00	458 438,25
Kapitálové výdavky	21 200,00	24 705,43
Finančné výdavky	12 000,00	18 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	473 160,00	456 594,32
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
957 738,00	953 401,16	99,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 957 738,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 953 401,16, čo predstavuje 99,54 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
933 071,75	928 734,91	99,53

Z rozpočtovaných bežných príjmov 933 071,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 928 734,91 EUR, čo predstavuje 99,53 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
433 606,60	432 265,77	99,69

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 391 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 390 510,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 134,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 831,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 476,17 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16 203,56 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 151,32 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26 788,80 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 042,25 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 303,61 EUR.

Daň za psa 608,60 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 171,94 EUR

Daň za ubytovanie 848,40 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10 294,98 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
44 847,01	41 886,84	93,39

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 25 580,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 24 038,97 EUR, čo je 93 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 802,08 EUR, príjem za hrobové miesta v sume 10 260,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12 976,89 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 19 267,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 847,87 EUR, čo je 93 % plnenie. Jedná sa o príjmy za správne poplatky v sume 8 124,70 EUR (prevažnú časť tvoria príjmy za štítky 3 868,20 EUR, príjmy za stavebnú činnosť 2 910,00 EUR, matričnú činnosť 1 182,50 EUR, za rybárske lístky 139,00 EUR, za vydané potvrdenia 25,00 EUR). Za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 7 815,17 EUR (prevažnú časť tvoria príjmy za réžiu ŠJ rozpočtovaných v sume 6 168,27 EUR, príjmy za relácie v miestnom rozhlase 675,50 EUR, drobné služby občanom 412,00 EUR, za dom smútku 100,00 EUR a iné príjmy vo výške 459,40 EUR). Príjmy za poplatky v materskej škole vo výške 1 908,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 848,00	5 812,16	99,38

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 848,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 812,16 EUR, čo predstavuje 99% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov vo výške 2 091,32 EUR, z vratiek vo výške 3 493,81 EUR a z odvodov hazardných hier vo výške 227,03 EUR

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
448 770,14	448 770,14	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 448 770,14 EUR bol skutočný príjem vo výške 448 770,14 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	400 696,00	Školstvo – normatívne FP
Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	28 168,00	Školstvo – nenormatívne FP
Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	2 500,00	Školstvo – predškolská výchova
Ministerstvo DV a RR SR	1 127,16	Stavebná činnosť
Ministerstvo DV a RR SR	52,36	Špec. stav.úrad účelové komunikácie
ÚPSVaR Trenčín	6 739,58	Zamestnanosť § 50j
ÚPSVaR Trenčín	132,80	Školské potreby pre deti HN
ÚPSVaR Trenčín	635,44	Strava pre deti HN
Ministerstvo vnútra SR	1 932,48	Matričná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	399,96	REGOP
Ministerstvo vnútra SR	568,30	Voľby do VUC 2017
Ministerstvo vnútra SR	134,80	Register adries
Okresný úrad TN, odbor ŽP	113,26	Starostlivosť o ŽP
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	DHZ obce Trenčianske Jastrabie
Komunálna poisťovňa	200,00	Grant – Jastrabská 25
VÚC Trenčín	1 000,00	Transfer – Jastrabská 25
IN - PRO	200,00	Fin. dar bez určenia účelu
Strešné centrum Mníchova Lehota	170,00	Fin. dar bez určenia účelu
Stavcest	1 000,00	Fin. dar bez určenia účelu
Spolu	448 770,14	

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	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19 464,89	19 464,89	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 19 464,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 19 464,89 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Jedná sa o finančné prostriedky z rezervného fondu obce vo výške 17 121,43 EUR a o nevyčerpané finančné prostriedky účelovo určené z roku 2016 vo výške 2 343,46 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2/2017 zo dňa 30.03.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 11 402,94 EUR na rekonštrukciu budov vo vlastníctve obce a na zakúpenie digitálnej mapy virtuálny cintorín, uznesením obecného zastupiteľstva č. 54/3/2017 zo dňa 11.05.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 9 000,00 EUR na splátku úveru.

V skutočnosti bolo plnenie príjmových finančných operácií z rezervného fondu obce v sume 17 121,43 EUR použité na:

- Projektová činnosť na zateplenie budovy DHZ v sume 1 200,00 EUR
- Rekonštrukcia budovy DHZ v sume 5 218,49 EUR
- Projektová dokumentácia – priechody pre chodcov v sume 300,00 EUR

- Zakúpenie digitálnej mapy cintorín v sume 1 402,94 EUR
- Splátka úveru v sume 9 000,00 EUR

V roku 2017 boli použité príjmové finančné operácie:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2 343,46 EUR – zostatok FP základná škola - 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
5 201,36	5 201,36	100

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola Trenčianske Jastrabie 5 201,36 EUR

Z rozpočtovaných 5 201,36 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 201,36 EUR. Jedná sa o nedaňové príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške **483,00 EUR**, administratívne poplatky školský klub detí vo výške **3 624,50 EUR**, z obce Trenčianske Mítice vo výške **500,00 EUR**, granty - Rajo vo výške **16,96 EUR**, z dobropisov v sume **89,99 EUR**, z vratiek (RZZP) **486,91 EUR**.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
957 738,00	908 288,66	94,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 957 738,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 908 288,66 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
458 438,25	415 333,21	90,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 458 438,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 415 333,21 EUR, čo predstavuje 91% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. (príloha č. 1)

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 179 909,98 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 177 571,08 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov-pracovníci materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 67 807,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 62 955,23 EUR, čo je 93 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 194 413,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 160 212,78 EUR, čo je 82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, materskej školy, školskej jedálne ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, dohody o vykonaní práce a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 12 307,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 11 355,80 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie. Ide o transfery poskytnuté telovýchovnej jednote, KST Drive – stolný tenis, cirkvi, členské príspevky organizáciám, nemocenské dávky.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3 238,32 EUR, čo predstavuje 81 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
24 705,43	24 699,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24 705,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 24 699,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. (príloha č. 2)

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) NNK vonkajšie silnoprúdové rozvody

Z rozpočtovaných 4 054,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4 053,41 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Projektová činnosť zateplenie budovy DHZ

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 200,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia budovy požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 5 218,49 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5 218,49 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Merače rýchlosti

Z rozpočtovaných 3 330,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 3 326,40 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Projektová dokumentácia – priechody pre chodcov

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 300,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) Rekonštrukcia miestnej komunikácie – Horný koniec II. etapa

Z rozpočtovaných 9 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12.2017 v sume 9 197,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) Digitálna mapa virtuálny cintorín

Z rozpočtovaných 1 402,94 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1 402,94 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
18 000,00	18 000,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 18 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 18 000,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Ide splácanie istiny z prijatých úverov (Prima banka Slovensko a.s.) vo výške 18 000,00 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu. (príloha č. 3)

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
456 594,32	450 256,45	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 456 594,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 450 256,45 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

V tom v € :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Základné vzdelanie	428 214,00	421 876,13	99 %
Základné vzdelanie – nevyčerpané prostriedky z min. r.	2 343,46	2 343,46	100 %
Zariadenia pre záujmové vzdelávanie – ŠKD	24 460,00	24 460,00	100 %
Základné vzdelanie – poplatky za prenájom budov	483,00	483,00	100 %
Základné vzdelanie – Obec Trenčianske Jastrabie (dobropis)	89,99	89,99	100 %
Základné vzdelanie – granty (Rajo)	16,96	16,96	100 %
Základné vzdelanie – vratky (RZZP)	486,91	486,91	100 %
Základné vzdelanie – Obec Trenčianske Mítice	500,00	500,00	100 %
SPOLU	456 594,32	450 256,45	99 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. (príloha č. 4)

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 277 395,74 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 277 395,74 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov školstva .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 102 573,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 102 573,63 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 802,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 55 449,83 EUR, čo je 91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky základnej školy a školského klubu detí.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 822,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 14 837,25 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	933 936,27
z toho : bežné príjmy obce	928 734,91
bežné príjmy RO	5 201,36
Bežné výdavky spolu	865 589,66
z toho : bežné výdavky obce	415 333,21
bežné výdavky RO	450 256,45
Bežný rozpočet	+ 68 346,61
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	24 699,00
z toho : kapitálové výdavky obce	24 699,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 24 699,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 43 647,61
Vylúčenie z prebytku	- 6 337,87
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 37 309,74
Príjmové finančné operácie	19 464,89
Výdavkové finančné operácie	18 000,00
Rozdiel finančných operácií	+ 1 464,89
PRÍJMY SPOLU	953 401,16
VÝDAVKY SPOLU	908 288,66
Hospodárenie obce	+ 45 112,50
Vylúčenie z prebytku	- 6 337,87
Upravené hospodárenie obce	+ 38 774,63

Prebytok rozpočtu v sume 43 647,61 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 účelovo určené prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 6 337,87 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 37 309,74 EUR

Súčasťou prebytku rozpočtu nie sú finančné operácie v sume 1 464,89 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 6 337,87 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6 337,87 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 37 309,74 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	12 488,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	23 383,37
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- Projektová činnosť na zateplenie budovy DHZ	0
- Rekonštrukcia budovy DHZ	19 121,43
- Projektová dokumentácia – priechody pre chodcov	1 200,00
- Zakúpenie digitálnej mapy cintorín	5 218,49
- Splátka úveru	300,00
- Finančné dary z min. rokov	1 402,94
	9 000,00
	2 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2017	16 750,77

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p...

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	938,15
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	1 958,48
Úbytky - závodné stravovanie	1 134,23
- regeneráciu PS, dopravu	938,00
KZ k 31.12.2017	824,40

Fond prevádzky, údržby a opráv

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

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	1 240 798,44	1 257 925,77
Neobežný majetok spolu	1 164 640,78	1 158 116,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 280,22	4 641,86
Dlhodobý hmotný majetok	1 024 774,56	1 020 943,08
Dlhodobý finančný majetok	133 586,00	132 532,00
Obežný majetok spolu	73 951,97	97 127,52
z toho :		
Zásoby	500,48	546,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS		1 300,72
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5 925,83	4 436,43
Finančné účty	67 525,66	90 844,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 205,69	2 681,31

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	1 240 798,44	1 257 925,77
Vlastné imanie	555 708,64	611 050,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	555 708,64	611 050,64
Záväzky	152 195,53	128 630,99
z toho :		
Rezervy	900,00	1 150,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 343,46	6 337,87
Dlhodobé záväzky	1 034,96	917,51
Krátkodobé záväzky	33 874,48	24 182,98
Bankové úvery a výpomoci	114 042,63	96 042,63
Časové rozlíšenie	532 894,27	518 244,14

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	1 993,71	1 993,71	
- zamestnancom	11 437,35	11 437,35	

- poisťovniam	8 016,05	8 016,05	
- daňovému úradu	1 961,56	1 961,56	
- štátnemu rozpočtu	6 337,87	6 337,87	
- bankám (úver)	96 042,63	96 042,63	
- rezervy	1 150,00	1 150,00	
- ostatné záväzky	1 691,82	1 691,82	
Záväzky spolu k 31.12.2017	128 630,99	128 630,99	

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 Slovensko a.s	Univerzálny bankový úver	298 745,27	18 000,00	2 672,45	96 042,63	r. 2023

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na výstavbu telocvične pri základnej škole v Trenčianskom Jastrabí. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023. Výška nesplatenej istiny k 31. 12. 2017 je 96 042,63 EUR.

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 2016:

- bežné príjmy rozpočtované	912 994,92 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované	29 934,97 EUR
Spolu	942 929,89 EUR
- z toho 60 %	565 757,93 EUR
- z toho 25 %	235 732,47 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:

- zostatok istiny z bankových úverov	96 042,63 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	96 042,63 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
96 042,63	942 929,89	565 757,93

Stav nezaplatených bankových úverov k 31.12.2017 je vo výške 96 042,63 EUR, čo predstavuje 10,18 % z bežných príjmov obce za predchádzajúci kalendárny rok.

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
20 672,45	942 929,89	235 732,47

Celkové ročné splátky istiny bankových úverov z vlastných zdrojov obce vrátane úhrady výnosov za rok 2017 v roku 2017 boli vo výške 20 672,45, čo predstavuje 2,19 % z bežných príjmov obce v roku 2016.

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. 5/2013 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 -
Telovýchovná jednota Inovec - BV	6 500,00	6 500,00	0
KST Drive – stolný tenis -BV	2 500,00	2 500,00	0
Čirkev - BV	500,00	500,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2013

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Trenčianske Jastrabie 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 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 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 -
ZŠ Trenčianske Jastrabie	25 049,95	25 049,95	0

- **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 -
ZŠ Trenčianske Jastrabie	428 214,00	421 876,13	6 337,87
ZŠ Tr. Jastrabie – FP rok 2016 Čerpané do 31.03.2017	2 343,46	2 343,46	0

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

Obec Trenčianske Jastrabie nemala v roku 2017 zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 FP - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad TN	Školstvo prenesené kompetencie - BV	428 214,00	421 876,13	6 337,87
Okresný úrad TN	Školstvo predškolská výchova - BV	2 500,00	2 500,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Matrika - BV	1 932,48	1 932,48	0
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľov - BV	399,96	399,96	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do VUC - BV	568,30	568,30	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries - BV	134,80	134,80	0
ÚPSVaR Trenčín	Dávky v hmotnej núdzi - BV	768,24	768,24	0
ÚPSVaR Trenčín	Zamestnanosť § 50j - BV	6 739,58	6 739,58	0
MDV a RR SR	Cestná doprava - BV	52,36	52,36	0
MDV a RR SR	Stavebný poriadok - BV	1 127,16	1 127,16	0
Okresný úrad TN, odbor ŽP	Starostlivosť o ŽP - BV	113,26	113,26	0
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZ Trenčianske Jastrabie - BV	3 000,00	3 000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Jastrabie nad Topľou Turnaj Jastrabčanov	335,00	335,00	0

Na základe Zmluvy o zriadení spoločného stavebného úradu so sídlom v Trenčianskej Turnej, obec hradila náklady spojené s činnosťou stavebného úradu na základe vystavenej faktúry.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trenčiansky samosprávny kraj Jastrabská 25	1 000,00	1 000,00	0

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

V zmysle zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Trenčianske Jastrabie časť II. Rozpočet obce § 3 ods. 10 obec Trenčianske Jastrabie zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

Ostatné podrobnosti, ktoré nie sú presne rozpísané v tomto záverečnom účte sa spomínajú v „Poznámkach k individuálnej ročnej účtovnej závierke za rok 2017“, vo „Výročnej správe obce za rok 2017“, v „Poznámkach rozpočtovej organizácie“, v „Správe o hospodárení ZŠ Trenčianske Jastrabie“, prípadne v odbornom stanovisku hlavného kontrolóra obce.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2017 na tvorbu rezervného fondu vo výške 37 309,74 EUR.