

Závěrečný účet Obce Bolešov za rok 2017

Predkladá :
Spracoval: Sláviková

V Bolešove dňa 25.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2018
Návrh záverečného účtu zverejnený na webovom sídle dňa 30.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 20.06.2018, uznesením č.30/2018
Závěrečný účet zverejnený na webovom sídle dňa 21.06.2018.

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 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 **prebytkový**. 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 13.12.2016 uznesením č.28/2016

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.02.2017 uznesením č. 4/2017
- druhá zmena schválená dňa 13.03.2017 uznesením č. 7/2017
- tretia zmena schválená dňa 25.04.2017 uznesením č. 12/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 27.06.2017 uznesením č. 20/2017
- piata zmena schválená dňa 23.08.2017 uznesením č. 29/2017
- šiesta zmena schválená dňa 26.09.2017 uznesením č. 34/2017
- siedma zmena schválená dňa 14.11.2017 uznesením č. 39,45/2017
- ôsma zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 50/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 1305194,00 | 1427940,37 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 1261057,00 | 1295661,92 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 59730,20 |
| Finančné príjmy | 26337,00 | 46247,82 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 17800,00 | 26300,43 |
| Výdavky celkom | 1303416,00 | 1399807,96 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 429213,00 | 482874,58 |
| Kapitálové výdavky | 82287,00 | 137762,65 |
| Finančné výdavky | 9804,00 | 9804,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 782112,00 | 769366,73 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | +1778,00 | +28132,41 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1427940,37 | 1427641,45 | 99,98% |

Z rozpočtovaných celkových príjmov **1427940,37** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1427641,45 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1321962,35 | 1322644,55 | 100,05 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1321962,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1322644,55 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|--------------|
| 724647,12 | 724607,75 | 99,99 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 650455,01 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 650455,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21407,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 21407,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11297EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9785,42 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 324,63EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19284,49 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2122,56 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2247,81 EUR.

Daň za psa 565,83

Daň za nevýherné hracie prístroje 35,00

Daň za ubytovacie zariadenie 69,80

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 52075,06

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 20420 | 17791,57 | 87,13 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2020 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1147 EUR, čo je 56,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých

pozemkov /hrobové miesta/ v sume 120 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1007 EUR, príjem z prenajatých prístrojov 20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 18400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 16644,57 EUR, čo je 90,46 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 2970,33 | 2502,03 | 84,23 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2970,33 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2502,03 EUR, čo predstavuje 84,23% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 547624,47 EUR bol skutočný príjem vo výške 551442,77 EUR, čo predstavuje 100,70% plnenie.

| P.č. | Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Účel |
|------|-------------------------------------|----------|--|
| 1. | Okresný úrad Trenčín | 512,49 | Evidencia obyvateľov |
| 2. | Okresný úrad Trenčín | 4204,14 | Matrika |
| 3. | Krajský stavebný úrad | 1444,29 | Spoločný stavebný úrad |
| 4. | Okresný úrad TN-odbor školstva | 458920 | Školstvo |
| 5. | Okresný úrad TN | 145,13 | Životné prostredie |
| 6. | ÚPSVaR TN | 144,52 | Stravné, školské potreby pre deti v HN |
| 7. | Okresný úrad TN-odbor školstva | 13494 | Dopravné |
| 8. | Okresný úrad TN-odbor školstva | 4058 | Vzdelávacie poukazy |
| 9. | Okresný úrad TN-odbor školstva | 3021 | Odchodné |
| 10. | Okresný úrad TN-odbor školstva | 3100 | Predškolská výchova |
| 11. | Okresný úrad TN-odbor školstva | | Sociálne znevýhodnené deti |
| 12. | Okresný úrad Trenčín | 568,30 | Voľby do samosprávnych krajov |
| 13. | Krajský úrad pre cestnú dopravu TN | 67,09 | PVŠS na úseku dopravy |
| 14. | Okresný úrad Trenčín-odbor školstva | 132 | Za učebnice |
| 15. | Okresný úrad Trenčín | 270 | CO |
| 16. | ÚPSVaR TN | | Znevýhodnení nezamestnaní ESF, ŠR |
| 17. | Obec Slávnica | 346,52 | Za služby PO |
| 18. | Obec Sedmerovec | 356,90 | Za službu PO |
| 19. | Okresný úrad TN-odbor školstva | 18448 | Asistent učiteľa |
| 20. | ÚPSVaR TN | 79,67 | Pohebné - |

| | | | |
|-----|--------------------------------|------------------|----------------------------|
| 21. | ÚPSVaR TN | | Šanca k zamestnaniu |
| 22. | Okresný úrad TN-odbor školstva | 5250 | Lyžiarsky kurz |
| 23. | Okresný úrad TN-odbor školstva | 3500 | Škola v prírode |
| 24. | Okresný úrad Trenčín VVS | 58 | Register adries |
| 25. | DHZ SR | 3000 | Dotácia na požiaru ochranu |
| 26. | Lesy SR | 29567,27 | Dotácia na opravu cesty |
| 27. | Recyklačný fond | 245 | Za recyklovanie odpadov |
| 28. | Obec Borčice | 510,45 | Za službu PO |
| | Spolu | 551442,77 | |

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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 59730,20 | 58749,08 | 98,36 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 59730,2 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 58749,08 EUR, čo predstavuje 98,36% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 59730,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 58749,08 EUR, čo predstavuje 98,36 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------------|--|
| MV SR | 5000,00€ | Transfer-prevenia kriminality |
| MVRRACD SR | 3916,08€ | Zmeny a doplnky k Územnému plánu obce |
| Recyklačný fond | 44833,00€ | Dotácia – Mechanizácia na skvalitnenie a separáciu odpadov |
| Recyklačný fond | 5000,00€ | Dotácia na rozšírenie parku |
| Spolu : | 58749,08€ | |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 46247,82 | 46247,82 | 100% |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 46247,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 46247,82 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 28/2016 zo dňa 13.12.2016 v rozpočte bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 16337,00 EUR na dokončenie Rekonštrukcie budovy OcÚ. 27.06.2017 uzn.č. 20/2017 schválilo OZ čerpanie Z RF na Rekonštrukciu OU sumu 551,35€, 23.8.2017 uzn.č.29/2017 OZ schválilo ďalšie použitie RF v sume 79410,79€ na spolufinancovanie projektu : Technika na skvalitnenie separácie a zberu BRO z enviromentálneho fondu – 14354,00€ a Rekonštrukcia budovy PZ – spoluúčasť na projekte 4178,27€. Rekonštrukcia budovy FK Slovan Bolesov v sume 60878,52€. Uzn.č.50/2017 bola suma znížená o sumu 63863,19€ z dôvodu, že na budove FK sa nerealizovala celá rekonštrukcia a dotácia na rekonštrukciu PZ nebola schválená.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 46 247,82 EUR.

V roku 2017 boli zapojené cez príjmové finančné operácie FP a použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z r. 2016/ZŠ/ v sume 13303,30 EUR
- nevyčerpané prostriedky z roka 2016 /dar od FO/ v sume 508,57 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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 26300,43 | 26300,43€ | 100 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 26300,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 26300,43 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

| | |
|--------------------|-------------|
| Základná škola | 3383,22EUR |
| Základná škola TVC | 7781,00 EUR |
| Materská škola | 5586,99EUR |
| ŠKD | 1832,50 EUR |
| Školská jedáleň | 7716,72 EUR |

Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | |

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1399807,96 | 1364140,95 | 97,45 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1399807,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1364140,95 EUR, čo predstavuje 97,45 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1252241,31 | 1221645,32 | 97,56 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1252241,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1221645,32 EUR, čo predstavuje 97,56 % 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 103804,32 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 103145,47 EUR, čo je 99,37 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, EO, odpadov opatrovateľskej služby, znevýhodnených pracovníkov .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 47399,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 41549,46 EUR, čo je 87,66 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 200878,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 186797,75 EUR, čo je 92,99 % 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 129612,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 126715,25 EUR, čo predstavuje 97,76 % čerpanie.

Ide o transfery na spoločný stavebný úrad, OS, ŠK Slovan Bolesov, ÚŽ, Klub dôchodcov, najväčšie čerpanie je transfer SZUŠ sume 105345,00€

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1180 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 784,83 EUR, čo predstavuje 66,51 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 137762,65 | 132691,63 | 96,32 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 137762,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 132691,63 EUR, čo predstavuje 96,32% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Technika na skvalitnenie separácie a zberu BRO – 59187,00€
- b) Kúpa pozemku pri železnici od cirkvi – 6630€
- c) Dokončenie rekonštrukcie budovy obecného úradu – 16888,35€
- d) Verejné osvetlenie – ročná splátka 6586,80€
- e) Rozšírenie vodovodu pri pálenici – 12524,07€
- f) Zmeny a doplnky územný plán obce Bolešov – 7116,00€
- g) Rozšírenie parku – 5521,25€
- h) Kamerový systém v obci – 7717,56€
- i) Rekonštrukcia budovy ŠK Slovana okolia – 8193,60€
- j) Projekty na – Cyklochodník Bolešov – Borčice 300€, projekt rekonštrukcie PZ 650€, Premiestnenie autobusovej zastávky 950€, Nová IBV Vyšovec 427€ spolu 2327,00€

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 9804,00€ | 9804,00€ | 100 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 9804,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 9804,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 9804 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 9804 EUR, čo predstavuje 100 %.

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 |
|---|-------------------------|------------|
| 769366,73 | 762652,56 € | 99,13 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 769366,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 762652,56 EUR, čo predstavuje 99,13% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

| | |
|-----------------|---------------|
| Základná škola | 511806,09 EUR |
| TVC | 8870,26 EUR |
| Materská škola | 144306,99 EUR |
| ŠKD | 34122,50 EUR |
| Školská jedáleň | 63546,72 EUR |

| | |
|--|-------------------|
| Rozpočtové výdavky ZŠ,MŠ,ŠKD,ŠJ : | 762652,56€ |
| Mimorozpočtové výdavky : | 36991,43€ |

Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---------------------------|-------------------------|------------|
|---------------------------|-------------------------|------------|

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| 2017 po poslednej zmene | | |
| 0 | 0 | 0 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1322644,55 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1296344,12 |
| bežné príjmy RO | 26300,43 |
| Bežné výdavky spolu | 1221645,32 |
| z toho : bežné výdavky obce | 458992,76 |
| bežné výdavky RO | 762652,56 |
| Bežný rozpočet | 100999,23 |
| Kapitálové príjmy spolu | 58749,08 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 58749,08 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 132691,63 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 132691,63 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -73942,55 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 27056,68 |
| Vylúčenie z prebytku | 6714,17 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 20342,51 |
| Príjmové finančné operácie | 46247,82 |
| Výdavkové finančné operácie | 9804,00 |
| Rozdiel finančných operácií | +36443,82 |
| PRÍJMY SPOLU | 1427641,45 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1364140,95 |
| Hospodárenie obce | 63500,50 |
| Vylúčenie z prebytku | -6714,17 |
| Upravené hospodárenie obce | 56786,33 |

Prebytok rozpočtu v sume 27056,68 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 6714,17 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu **20342,51 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 36443,82 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 **36443,82 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 6714,17 EUR, a to na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva – prevádzkové náklady v ZŠ, 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 **56 786,33 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 | 13457,39 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2016 | 85841,75 |
| - z finančných operácií | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| Úbytky- použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č. 28/2016 zo dňa 13.12.2016 na Rekonštrukciu budovy OÚ | 16337,00 |
| - uznesenie č. 20/2017 zo dňa 27.06.2017 Rekonštrukciu budovy OÚ | 551,35 |
| - uznesenie č. 29/2017 zo dňa 23.08.2017 Spolufinancovanie projektu- Technika na separovanie BRO v obci Bolešov | 14354,00 |
| - uznesenie č. 29/2017 zo dňa 23.08.2017 Rekonštrukciu budovy ŠK Slovan Bolešov | 1193,60 |
| KZ k 31.12.2017 | 66863,19 |

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 | 738,43 |
| Prírastky - povinný prídel - 1% | 943,88 |
| - povinný prídel - % | |
| Úbytky - stravné lístky | 919,30 |

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 | | |
| Neobežný majetok spolu | 2732169,82 | 2768558,10 |
| z toho : | 2588041,72 | 2606775,58 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 9554 | 14570,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2341917,78 | 2355635,64 |
| Dlhodobý finančný majetok | 236569,94 | 236569,94 |
| Obežný majetok spolu | 142242,43 | 159356,52 |
| z toho : | | |
| Zásoby | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 9442,83 | 9425,91 |
| Dlhodobé pohľadávky | 631,33 | |
| Krátkodobé pohľadávky | 6451,14 | 5764,08 |
| Finančné účty | 126348,46 | 143535,20 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 1885,67 | 2426,00 |
| | | |

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 | 2732169,82 | 2768558,10 |
| Vlastné imanie | 1083381,68 | 1147814,36 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 32888,09 | 63112,72 |

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Závazky | 98836,28 | 79457,72 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 800 | 800 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 13320,13 | 6714,17 |
| Dlhodobé záväzky | 32077,18 | 25544,95 |
| Krátkodobé záväzky | 19161,97 | 22725,60 |
| Bankové úvery a výpomoci | 33477 | 23673 |
| Časové rozlíšenie | 1549951,86 | 1541286,02 |

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 | 1976,75 | 1976,75 | |
| - zamestnancom | 8125,06 | 8125,06 | |
| - poisťovniam | 4984,47 | 4984,47 | |
| - daňovému úradu | 1052,52 | 1052,52 | |
| - štátnemu rozpočtu | 6714,17 | 6714,17 | |
| - bankám | 23673,00 | 23673,00 | |
| - splátky VO | 6586,80 | 6586,80 | |
| - splátky VO | 24701,44 | 24701,44 | |
| - rezervy audit,soc.fond | 1643,51 | 1643,51 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2017 | 79457,72 | 79457,72 | |

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 | Kúpa nehnuteľnosti | 49000,00€ | 2,5% | vlastná zmenka | 23673,00€ | r. 2020 |
| | | | | | | |

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na kúpu RD č. 83 a pozemku pod týmto RD. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, 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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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 | 1166318,38 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 61600,32 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016 | 1227918,70 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2017: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 23673,00 |
| - 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 | |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - zostatok istiny z | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017 | 23673,00 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | |
| - 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 | |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017 | 23673,00 |

| Zostatok istiny k 31.12.2017 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 23673,00€ | 1227918,70 | 1,93% |

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 | 1166318,38 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 61600,32 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016 | 1227918,70 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 503385,19 |
| - dotácie z MF SR | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | |
| - | |
| - | |
| Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016 | 503385,19 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | 724533,51 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 | |
| - 821005 | 9804,00 |
| - 821007 | |
| - 821009 | |
| - | |
| - 651002 | 751,35 |
| - 651003 | |
| - 651004 | |
| - | |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017 | 10555,35 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|--|---------------------|
| 10555,35 | 724533,51 | 1,46% |

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. 1/2012 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 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť | 9150 EUR | 9150 EUR | 0 |
| Požiarny zbor | 3000 | 3000 | 0 |
| Jednota dôchodcov | 750 | 750 | 0 |
| Únia žien | 700 | 700 | 0 |
| Súkromná ZUŠ | 105345 | 105345 | 0 |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká .

11. 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) [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 s MŠ Bolešov –originálne kompetencie - bežné výdavky MŠ,ŠKD,ŠJ | 223740,00 | 223740,00 | 0 |
| ZŠ s MŠ Bolešov vlastné prostriedky-príspevky od rodičov MŠ,ŠKD,ŠJ preplatky z RZZP, prenájom TVC,preplatky EE,plyn | 26300,43 | 26300,43 | 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 s MŠ Bolešov-Normat.FP – prostriedky z bežného rozpočtu | 458920,00 | 452581,85 | 6338,15-možné použitie do 31.03.2018 |
| ZŠ s MŠ Bolešov-Nenormat.FP-dopravné, AU,vzdelávacie poukazy,LK,ŠvP,odchodné,SZD,učebnice | 43853,00 | 43476,98 | 376,02- možné použitie do 31.03.2018 |
| ZŠ s MŠ Bolešov – predškolská výchova | 3100,00 | 3100,00 | |
| HN pre žiakov | 140,52 | 140,52 | |
| Presun FP z r. 2015,2016 | 13303,30 | 13303,30 | |
| Preplatok z RZZP za2016 | 2293,96 | 2293,96 | |

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

Obec nemá zriadenú žiadnu 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 finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|--|--|--|-----------------------------------|
| MV SR | Evidencia obyvateľov | 512,49 | 512,49 | 0 |
| MV SR | Register adries | 58,00 | 58,00 | 0 |
| MV SR | Matrika | 4204,14 | 4204,14 | 0 |
| MDVaRR | Spoločný stavebný úrad | 1444,29 | 1444,29 | 0 |
| MV SR | Školstvo | 458920 | 452581,85 | 6338,15 presun do r. 2018 |
| Okresný úrad TN-ŽP | Životné prostredie | 145,13 | 145,13 | 0 |
| ÚPSVaR TN | Stravné ,školské potreby | 144,52 | 140,52 | 4,00€ bolo |

| | | | | |
|---|-------------------------------------|----------|----------|--|
| | pre deti v HN | | | vrátené do 31.12.2017 |
| Okresný úrad TN- odbor školstva | Dopravné | 13494,00 | 13117,98 | 376,02€presun do r. 2018 |
| Okresný úrad TN- odbor školstva | Vzdelávacie poukazy | 4058,00 | 4058,00 | 0 |
| Okresný úrad TN- odbor školstva | Odchodné | 3021,00 | 3021,00 | 0 |
| Okresný úrad TN- odbor školstva | Predškolská výchova | 3100,00 | 3100,00 | 0 |
| Okresný úrad TN- odbor školstva | Sociálne znevýhodnené deti | | | 0 |
| Okresný úrad Trenčín | Voľby do VUC | 568,30 | 446,40 | 121,90 bolo vrátené do 31.12.2017 |
| Okresný úrad Trenčín | Skladník CO | 270,00 | 270,00 | 0 |
| Krajský úrad pre cestnú dopravu TN | PVŠS na úseku dopravy | 67,09 | 67,09 | 0 |
| ÚPSVaR TN | Znevýhodnení nezamestnaní ESF,ŠR | 0 | 0 | 0 |
| Okresný úrad TN- odbor školstva | Asistent učiteľa | 18448,00 | 18448,00 | 0 |
| ÚPSVaR TN | Pohrebné za občana bez domova | 79,67 | 79,67 | 0 |
| Okresný úrad Trenčín-odbor školstva | Príspevok na školu v prírode | 3500,00 | 2600,00 | 900€ bolo vrátené z dôvodu nepoužitých FP do 31.12.2017 |
| Okresný úrad Trenčín-odbor školstva | Transfer na lyžiarsky kurz | 5250,00 | 2100,00 | 3150€ bolo vrátené z dôvodu nepoužitých FP do 31.12.2017 |
| DHZ SR BA | Dotácia na požiaru ochranu | 3000,00 | 2982,78 | 17,22€ bolo vrátené z dôvodu neuznaných FP do 31.12.2017 |
| MĐaVSR | Zmeny a doplnky ÚP obce Bolešov | 3916,08 | 3916,08 | 0 |
| MVSR | Kamerový systém | 5000,00 | 5000,00 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

| Obec | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|--|--------------------------------------|
| MŽP SR-Slovenská agentúra životného prostredia | Dotácia na Rozšírenie parku v Bolešove | 5000,00 | 5000,00 |
| MŽP SR-Enviromentálny fond | Skvalitnenie a separácia BRO | 44833,00 | 44833,00 |

| | | | |
|-----------------|------------------------|--------|--------|
| | v obci Bolešov | | |
| Recyklačný fond | Za recyklovanie odpadu | 245,00 | 245,00 |

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 - |
|--|--|--|-----------------------------------|
| Mesto Ilava - OS | 376€ | 376€ | 0 |
| Mesto Dubnica nad Váhom-spoločný stavebný úrad | 1444,29€ | 1444,29€ | 0 |
| Obec Slávnica | 346,52€ | 346,52€ | 0 |
| Obec Sedmerovec | 356,90€ | 356,90€ | 0 |
| Obec Borčice | 510,45€ | 510,45€ | 0 |

e) rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----|--|--|-----------------------------------|
| | 0 | 0 | 0 |
| | | | |

| VÚC | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-----|---|--|-----------------------------------|
| | 0 | 0 | 0 |
| | | | |

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Uznesením č. 28/2016 zo dňa 13.12.2016 bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry v zmysle § 4 ods.5 zák. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov. Obec v roku 2017 neuplatňovala pri zostavení rozpočtu programovú štruktúru.