Záverečný účet

Obce Dolný Hričov

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2017

Predkladá: Ing. Peter Zelník, starosta obce

Spracoval: Rudolfa Sládková

V Dolnom Hričove dňa 25.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 30.04.2018

Záverečný účet vyvesený na úradnej tabuli dňa: 17.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa 13.06.2018, uznesením č. 75/2018

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 peňažných ondov za rok 2017
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách PO a FO - podnikateľom podľa §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
   a) zriadeným a založeným právnickým osobám - ZŠ s MŠ P. V. Rovnianka v Dolnom Hričove
   b) štátnemu rozpočtu
   c) štátnym fondom - subjekty mimo verejnú správu
   d) ostatným subjektom mimo verejnej správy
   e) ostatným subjektom v rámci verejnej správy
10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
11. Prehľad o poskytnutých zárukách
12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
13. Hodnotenie plnenia programov obce
14. Návrh uznesenia

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 prebytkový.

Hospodárenie obce Dolný Hričov sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 204/2016.
Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.02.2017 uznesením č. 5/2017
- druhá zmena schválená dňa 07.06.2017 uznesením č. 85/2017
- tretia zmena schválená dňa 27.09.2017 uznesením č. 138/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 208/2017
- piata zmena schválená dňa 13.12.2017 rozpočtovým opatrením č.1

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom z toho :	**1 091 567,20**	**1 691 436,96**
Bežné príjmy	1 001 067,20	1 589 474,15
Kapitálové príjmy	0,00	46 902,74
Finančné príjmy	69 500,00	23 516,07
Príjmy RO s právnou subjektivitou (ZŠ)	21 000,00	31 544,00
Výdavky obec z toho :	**1 091 567,20**	**1 598 537,20**
Bežné výdavky	344 287,20	888 498,05
Kapitálové výdavky	80 000,00	17 371,34
Finančné výdavky	111 180,00	87 292,81
Výdavky RO s právnou subjektivitou (ZŠ)	556 100,00	605 375,00
Rozpočtové hospodárenie obce	**0,00**	**92 899,76**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	**Skutočnosť k 31.12.2017**	**% plnenia**
1 691 436,96	1 741 884,72	102,98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 691 436,96 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 741 884,72 €, čo predstavuje 102,98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 589 474,15	1 589 412,14	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 589 474,15 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 589 412,14 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 046 546,43	1 046 550,27	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 493 433,43 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 493 433,43 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 519 949,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 519 947,08 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 502 624,79 €, dane zo stavieb boli v sume 17 228,25 € a dane z bytov boli v sume 94,04 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky k dani z nehnuteľnosti v sume 11 196,06 €.

Daň za psa - príjem v sume 1 276,00 €

Daň za predajné automaty - príjem v sume 134,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - príjem v sume 31 759,76 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 1 703,17 €.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
159 802,85	159 738,08	99,96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 92 395,31 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 92 402,48 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 8 977,52 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 83 210,76 € a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 214,20 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky (správne poplatky) a iné poplatky a platby z rozpočtovaných 15 161,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15 112,08 €, čo predstavuje 99,68 % plnenie.

c) úroky z úverov, pôžičiek a návratné finančné výpomoci

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
18,00	17,92	99,56

Z rozpočtovaných 18,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17,92 €, čo predstavuje 99,56 % plnenie.

d) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 325,80	5 302,86	99,57

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 325,80 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 5 302,86 €, čo predstavuje 99,57 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, z vratiek a iné.

e) granty a transfery bežné

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
430 027,61	430 026,53	100,0

Z rozpočtovaných 430 027,61 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 430 026,53 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Erste Group Immorent Slovensko, s.r.o., Bratislava	1 000,00	Furmánske preteky
DPO SR Bratislava	3 000,00	Zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO
Pozemkové spoločenstvo „Bývalí urbárnici obce Dolný Hričov“	50,00	Mikuláš
BRS-STAV, s.r.o., Hričovské Podhradie	300,00	Fazuľovica 2017
Agrofin poľnohospodárske družstvo Dolný Hričov	200,00	Fazuľovica 2017
Erste Group Immorent Slovensko, s.r.o., Bratislava	500,00	Fazuľovica 2017
T+T, a.s., Žilina	1 500,00	Fazuľovica 2017
Doprastav, a.s., závod Žilina	300,00	Fazuľovica 2017
Ing. Pavol Panák, Dolný Hričov	100,00	Fazuľovica 2017
ŽSK Žilina	1 140,00	Obstaranie 3 ks vitrín a stĺpikov-program: Regionálny rozvoj
ŽSK Žilina	300,00	Nočná hasičská súťaž o putovný pohár starostu obce
MV SR - OÚ Žilina, Odbor školstva	387 313,00	Transfer ZŠ-osobné a prevádzkové náklady
MV SR - OÚ Žilina, Odbor školstva	6 535,00	Transfer ZŠ-vzdelávacie poukazy
MV SR - OÚ Žilina, Odbor školstva	1 958,00	Transfer ZŠ-príspevok MŠ
MV SR - OÚ Žilina, Odbor školstva	87,00	Transfer ZŠ-žiaci zo SZP
MV SR - OÚ Žilina, Odbor školstva	7 659,96	Transfer ZŠ-prepravné
MV SR - OÚ Žilina, Odbor školstva	96,00	Transfer ZŠ-učebnice
MV SR - OÚ Žilina, Odbor školstva	3 255,40	Transfer ZŠ-lyžiarsky výcvik
MV SR - OÚ Žilina, Odbor školstva	2 270,56	Transfer ZŠ-škola v prírode
ÚPSVaR	209,00	Hmotná núdza-strava

ÚPSVaR	33,20	Hmotná núdza ZŠ-školské potreby
ÚPSVaR	5 512,31	Podpora zamestnávania ÚoZ, šanca pre mladých
MV SR	3 068,31	Transfer matrika
MV SR	518,10	Transfer register obyvateľov
MV SR	69,20	Transfer register adries
MDVaRR SR	1 460,10	Transfer stavebný úrad
MDVaRR SR	67,82	Transfer CDaPK
MŽP SR	146,72	Transfer životné prostredie
MV SR	1 376,85	Voľby do VÚC

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich použitím.

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
46 902,74	46 902,74	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 46 902,74 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 46 902,74 €, čo predstavuje 100,00 %.

a) príjem z predaja kapitálových aktív a predaja pozemkov

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
46 902,74	46 902,74	100,00

Z rozpočtovaných 46 902,74 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 46 902,74 €, čo predstavuje 100,00 %.

b) granty a transfery kapitálové

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

Granty a transfery kapitálové pre rok 2017 neboli rozpočtované, a ani neboli žiadne príjmy.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
23 516,07	23 516,07	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23 516,07 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 23 516,07 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 84/2017 z 07.06.2017 bola schválená tvorba a použitie rezervného fondu v sume 44 066,69 €, skutočné čerpanie bolo vo výške 10 412,00 €. Čiastka 2 348,42 € predstavuje finančné prostriedky z fondu opráv nájomných domov 16 a 28 b.j. z roku 2016, čiastka 10 000,00 € je viazanosť ponuky uchádzača - akcia „Zníženie energetickej náročnosti objektu MŠ v Dolnom Hričove“. Z roku 2016 boli zapojené

nevyčerpané finančné prostriedky - zostatok z transferu určeného na obstarávanie územného plánu obce vo výške 196,00 €. V roku 2017 bola prijatá 6-mesačná zábezpeka v nájomnom dome „16 b.j., ul. Školská, Dolný Hričov“ vo výške 559,65 € - typ zdroja - mimorozpočtové zdroje.

Obci Dolný Hričov v roku 2016 bol na základe dodatku č. 5 k Zmluve o kontokorentnom úvere č. 02/027/12 poskytnutý od Prima banky Slovensko, a.s. kontokorentný úver (povolenie debetného zostatku na bežnom účte) vo výške 25 000,00 € s jeho amortizáciou do 30.10.2017 a dodatkom č. 6 bol termín amortizácie úveru stanovený na 29.10.2018.

4. *Príjmy RO s právnou subjektivitou - Základná škola s materskou školou P.V. Rovnianka v Dolnom Hričove*

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
31 544,00	81 289,24	257,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 31 544,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 81 289,24 €, čo predstavuje 257,70 % čerpanie.

Čiastka vo výške 45 709,84 sú mimorozpočtové zdroje: granty vo výške 4 656,05 €, predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 539,18 € a za stravné vo výške 40 514,61 €.

Kapitálové príjmy

- skutočný príjem k 31.12.2017 bol v sume 0,00 €.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	764,53	0,00

Príjmové finančné operácie RO na mimorozpočtovom účte k 31.12.2017 - prostriedky z predchádzajúcich rokov boli vo výške 764,53 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 598 537,20	1 641 391,44	102,68

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 598 537,20 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 1 641 391,44 €, čo predstavuje 102,68 % plnenie.

1. *Bežné výdavky*

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
888 498,05	886 379,78	99,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 888 498,05 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 886 379,78 €, čo predstavuje 99,76 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 110 534,47 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 110 505,83 €, čo predstavuje 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra, pracovníkov OcÚ, MPPS a prenesených kompetencií na úseku matriky, registra obyvateľov, registra adries, životného prostredia a ÚPSVaR (Šanca pre mladých, Podpora zamestnávania UoZ prostredníctvom vybraných aktivít na trhu práce).

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 41 206,42 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 41 120,39 €, čo predstavuje 99,79 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 705 600,06 € bolo skutočné čerpanie k 32.12.2017 v sume 703 724,92 €, čo predstavuje 99,73 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, dopravné, materiál, uskladnenie a vývoz komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 13 877,10 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 13 757,00 €, čo predstavuje 99,13 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 17 280,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 17 271,64 €, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 371,34	17 364,11	99,96

Z rozpočtovaných 17 371,34 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 17 364,11 €, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Technické zhodnotenie Káblového distribučného systému – montáž analógových programov v celkovej výške 5 544,00 €
b) Prívesný vozík v celkovej výške 659,00 €
c) Rozhlasová ústredňa do miestnej časti Peklina v celkovej výške 507,77 €
d) Projektová dokumentácia na stavbu „Zníženie energetickej náročnosti objektu MŠ v Dolnom Hričove v celkovej výške 9 000,00 €
e) Obstarávanie územného plánu obce Dolný Hričov v celkovej výške 1 608,00 €
f) Obstaranie pozemku pod miestnu komunikáciu v celkovej výške 45,34 €

3. *Výdavkové finančné operácie*

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
87 292,81	87 292,81	100,00

Z rozpočtovaných 87 292,81 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 87 282,81 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

V roku 2017 bola vyplatená 6-mesačná zábezpeka v nájomnom dome „16 b.j., ul. Školská, Dolný Hričov“ vo výške 559,65 € - typ zdroja za mimorozpočtové zdroje.

4. *Výdavky RO s právnou subjektivitou - Základná škola s materskou školou P.V. Rovnianka v Dolnom Hričove*

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
605 375,00	650 354,74	107,43

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 605 375,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 650 354,74 €, čo predstavuje 107,43 % plnenie.

Čiastka vo výške 40 944,68 sú mimorozpočtové zdroje: potraviny.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

- skutočné čerpanie k 31.12.2017 bolo v sume 0,00 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Obec Dolný Hričov ukončila hospodárenie v roku 2017 nasledovne (bez mimorozpočtových prostriedkov):

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Bežné príjmy spolu:	**1 624 991,54**
Bežné príjmy-obec	1 589 412,14
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou (vl.pr.)	35 579,40
Bežné výdavky spolu	**1 495 789,84**
Bežné výdavky-obec	886 379,78
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	609 410,06
Bežný rozpočet	**129 201,70**
Kapitálové príjmy spolu:	**46 902,74**
Kapitálové príjmy-obec	46 902,74
Kapitálové príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00
Kapitálové výdavky spolu	**17 364,11**
Kapitálové výdavky-obec	17 364,11

Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00
Kapitálový rozpočet	**29 538,63**
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	**158 740,33**
Vylúčenie z prebytku	52 587,18
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	**106 153,15**
Rozdiel finančných operácií	**-73 776,74**
Príjmy z finančných operácií	12 956,42
Výdavky z finančných operácií	86 733,16
Hospodárenie obce	**84 963,59**
Vylúčenie z prebytku	**52 587,18**
Upravené hospodárenie obce	**32 376,41**

- **Prebytok rozpočtu** vo výške 158 740,33 € 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 v sume 52 587,18 € navrhujeme použiť:

  - na vysporiadanie zostatku finančných operácií vo výške 73 776,74 €,
  - tvorbu rezervného fondu vo výške 32 376,41 €.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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 zostatku 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 znení neskorších predpisov v sume 25 055,11 € + doplatenie FO a zábezpek z predchádzajúceho obdobia vo výške 26 532,07 €, t.j. celkom 51 587,18 €,
b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určeného daru od Erste Group Immorent Slovensko, s.r.o., Bratislava podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **1 000,00 €**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 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.

- **Rozdiel vo finančných operáciách** 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 vo výške -73 776,74 € navrhujeme vysporiadať z:
  - z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 73 776,74 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **32 376,41 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov za rok 2017

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ust. § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	**0,00**
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	44 066,69
Úbytky - použitie rezervného fondu: - uznesenie č. 84/2017 zo dňa 07.06.2017 (ÚPN obce Dolný Hričov, PD ZŠ s MŠ)	10 412,00
KS k 31.12.2017	**33 654,69**

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady obce pre tvorbu a použitie SF.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	**376,28**
Prírastky - povinný prídel	1 959,63
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 102,15
- regeneráciu PS, dopravu	675,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	**558,76**

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ust. § 18 zákona č. 443/2010 Z.z. v znení neskorších predpisov. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv nájomný dom „16 b.j., ul. Školská, Dolný Hričov“	Suma v €
ZS k 1.1.2017	**2 683,08**
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného domu	3 674,85
Prírastky (nájomníci)	1 920,00
Úbytky - použitie fondu:	
Servis, oprava, revízia plynových kotlov + materiál	3 450,00

KZ k 31.12.2017	**4 827,93**

Fond prevádzky, údržby a opráv nájomný dom „28 b.j., ul. Školská, Dolný Hričov“	**Suma v €**
ZS k 1.1.2017	**13 727,60**
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného domu	8 418,17
Prírastky (nájomníci)	2 352,00
Úbytky - použitie fondu:	
Servis, oprava, revízia plynových kotlov + materiál	4 270,59
KZ k 31.12.2017	**20 227,18**

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Majetok spolu	**4 908 865,53**	**4 450 505,54**
Neobežný majetok spolu z toho:	**4 628 618,33**	**4 294 444,26**
Dlhodobý nehmotný majetok	804,00	2 412,00
Dlhodobý hmotný majetok	4 368 865,95	4 033 083,88
Dlhodobý finančný majetok	258 948,38	258 948,38
Obežný majetok spolu z toho :	**277 616,74**	**153 081,94**
Zásoby	40,44	39,73
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	8 672,80	7 040,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	204 921,19	2 208,72
Finančné účty	63 982,31	143 793,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**2 630,46**	**2 979,34**

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 908 865,53	4 450 505,54
Vlastné imanie	1 541 338,88	1 524 516,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00

Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	332 667,03	-16 821,91
Záväzky	1 651 997,10	1 385 586,96
z toho :		
Rezervy	201 876,60	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 152,80	0,00
Dlhodobé záväzky	1 197 112,63	1 146 414,99
Krátkodobé záväzky	72 711,43	95 996,61
Bankové úvery a výpomoci	179 143,64	141 975,36
Časové rozlíšenie	1 715 529,55	1 540 401,61

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

1. 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:			
- štátnym fondom	1 145 856,23	1 145 856,23	0,00
- záväzky so sociálneho fondu	558,76	558,76	0,00
- iné záväzky	0,00	0,00	0,00
- dodávateľom	9 437,08	9 437,08	0,00
- zamestnancom	8 307,71	8 307,71	0,00
- poisťovniam	5 425,90	5 425,90	0,00
- daňovému úradu	1 207,80	1 207,80	0,00
- transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo VS	1 000,00	1 000,00	0,00
- prijaté preddavky	9 238,00	9 238,00	0,00
- ostatné záväzky	50 036,68	50 036,68	0,00
- iné záväzky	11 343,44	11 343,44	
Záväzky krátkodobé a dlhodobé spolu k 31.12.2017	**1 242 411,60**	**1 242 411,50**	**0,00**
Bankové úvery a výpomoci	**141 975,36**	**141 975,36**	**0,00**
Ostatné krátkodobé rezervy	**1 200,00**	**1 200,00**	
Záväzky spolu k 31.12.2017	**1 385 586,96**	**1 385 586,96**	0,00

2. 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.	Municipálny úver - kontokorentný	25 000,00 (povolený debet na bežnom účet)	0,00	0,00	0,00	2018
Prima banka Slovensko, a.s.	Eurofondy	39 529,82	3 960,00	733,96	27 319,82	2024

Prima banka Slovensko, a.s.	Investičný úver	269 366,53	29 940,00	3 118,24	87 231,53	2020
Prima banka Slovensko, a.s.	Eurofondy	35 100,00	3 268,28	729,40	27 424,01	2025
Celkom		**368 996,35**	**37 168,28**	**4 581,60**	**141 975,36**	

SZRB, a.s.	ŠFRB - 16 b.j.	475 436,50	15 247,19	3 632,29	290 238,27	2034
SZRB, a.s.	ŠFRB – 28 b.j.	1 098 647,00	34 317,69	9 057,75	874 676,41	2040
Celkom		**1 574 083,50**	**49 564,88**	**12 690,04**	**1 164 914,68**	

Obci Dolný Hričov v roku 2016 bol na základe dodatku č. 5 k Zmluve o kontokorentnom úvere č. 02/027/12 poskytnutý od Prima banky Slovensko, a.s. kontokorentný úver (povolenie debetného zostatku na bežnom účte) vo výške 25 000,00 € s jeho amortizáciou do 30.10.2017 a dodatkom č. 6 bol termín amortizácie úveru stanovený na 29.10.2018.

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	**1 057 252,63**
- skutočné bežné príjmy RO	**68 463,43**
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	**1 125 716,06**
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	**141 975,36**
- 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	**1 164 914,68**
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	**1 306 890,04**
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	**1 164 914,68**
- 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	**1 164 914,68**

Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	**141 975,36**

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
141 975,36	1 125 716,06	**12,61 %**

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	1 057 252,63
- skutočné bežné príjmy RO	68 463,43
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	**1 125 716,06**
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	407 265,70
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	196,00
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016	**407 461,70**
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016	**718 254,36**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	**37 168,28**
- 821007	**49 564,88**
- 821009	
-	
- 651002	**4 581,60**
- 651003	**12 690,04**
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	**104 004,80**

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. b)
104 004,80	718 254,36	**14,48 %**

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

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách PO a FO - 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 poskytnutí dotácie PO a FO na území obce Dolný Hričov na podporu športu, humanitnej a charitatívnej činnosti a všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie **Účelové určenie dotácie**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** -2-	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** -3-	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)** -4-

ŠK Dolný Hričov-bežné výdavky na športové aktivity	6 000,00	6 000,00	0,00
Florbal Team-bežné výdavky na florbalový turnaj	350,00	350,00	0,00
SZP ZO Bytča p. Katarína Krkošková p. Margita Svrčková -bežné výdavky na sociálnu výpomoc	50,00 336,55 100,00	50,00 336,55 100,00	0,00 0,00 0,00
žiaci z Pekliny (miestna časť obec Dolný Hričov) preplatenie dopravného	1 079,40	1079,40	0,00

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

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

a) zriadeným a založeným právnickým osobám - ZŠ s MŠ P. V. Rovnianka v Dolnom Hričove
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom - subjekty mimo verejnú správu
d) ostatným subjektom mimo verejnej správy
e) ostatným subjektom v rámci verejnej správy

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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 zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči ZŠ s MŠ P. V. Rovnianka v Dolnom Hričove

Obec Dolný Hričov v roku 2017 poskytla ZŠ s MŠ P. V. Rovnianka v Dolnom Hričove nasledovné finančné prostriedky zo svojho rozpočtu:

Financovanie ZŠ s MŠ 162 850,00 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	**Účelové určenie grantu, transferu**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** -2-	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** -3-	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)** -4-
ÚPSVaR	hmotná núdza detí	242,20	242,20	0,00
MV SR	matrika	3 068,31	3 068,31	0,00
OÚ Žilina, Odbor školstva	ZŠ-osobné a prevádzkové náklady	387 313,00	388 465,80	1 152,80 (z r.2016)
OÚ Žilina, Odbor školstva	ZŠ-vzdelávacie poukazy	6 535,00	6 535,00	0,00
OÚ Žilina, Odbor školstva	ZŠ-príspevok na MŠ	1 958,00	1 958,00	0,00
OÚ Žilina, Odbor školstva	ZŠ-príspevok pre žiakov zo SZP	87,00	87,00	0,00

MV SR	register obyvateľov	518,10	518,10	0,00
OÚ Žilina, Odbor školstva	ZŠ-príspevok na učebnice	96,00	96,00	0,00
MDVaRR SR	spoločný stavebný úrad	1 460,10	1 460,10	0,00
MŽP SR	životné prostredie	146,72	146,72	0,00
OÚ Žilina, Odbor školstva	ZŠ-prepravné žiaci	7 659,96	7 659,96	0,00
MDVaRR SR	cestná doprava a pozemné komunikácie	67,82	67,82	0,00
OÚ Žilina, Odbor školstva	ZŠ-lyžiarsky výcvik	3 255,40	3 255,40	0,00
OÚ Žilina, Odbor školstva	ZŠ-škola v prírode	2 270,56	2 270,56	0,00
MV SR	register adries	69,20	69,20	0,00
MV SR	voľby do VÚC	1 376,85	1 376,85	0,00
ÚPSVaR	podpora zamestnávania	5 512,31	5 512,31	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Subjekt mimo verejnú správu	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** -2-	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** -3-	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)** -4-
Erste Group Immorent Slovensko, s.r.o., Bratislava-Furmánske preteky	1 000,00	0,00	1 000,00
Mgr. Viera Hanuliaková, Žilina-Závodie-UPN obce	0,00	196,00	-196,00
372002-transfer Pozemkové spoločenstvo „Bývalí urbárnici obce Dolný Hričov“-Mikuláš	50,00	50,00	0,00
DPO Bratislava-tovar a služby DHZO	3 000,00	3 000,00	0,00
Erste Group Immorent Slovensko, s.r.o., Bratislava-Fazuľovica	500,00	500,00	0,00
372 005-transfer BR-STAV, s.r.o., Hričovské Podhradie-Fazuľovica	300,00	300,00	0,00
372 005-transfer Doprastav, a.s., závod Žilina-Fazuľovica	300,00	300,00	0,00
372 005-transfer Agrofin PD Dolný Hričov-Fazuľovica	200,00	200,00	0,00
372 005-transfer-Ing. Pavol Panák, Dolný Hričov-Fazuľovica	100,00	100,00	0,00
372 005-transfer-T+T, a.s., Žilina-Fazuľovica	1 500,00	1 500,00	0,00
SPOLU	**6 950,00**	**6 146,00**	**804,00**

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

e) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom v rámci verejnej správy

Subjekt v rámci verejnej správy	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -2-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -3-	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) -4-
ŽSK-Nočná hasičská súťaž o putovný pohár starostu obce	300,00	300,00	0,00
ŽSK-program výzvy: Regionálny rozvoj, podprogram výzvy: Verejný priestor a verejná infraštruktúra	1 140,00	1 140,00	0,00
RO-vratkazúčtovania zdravotného poistenie	0,00	1 152,80	-1 152,80

10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Dolný Hričov nie je zriaďovateľ v žiadnej príspevkovej organizácií.

11. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Dolný Hričov v roku 2017 neposkytla žiadne záruky.

12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Dolný Hričov nevykonávala v roku 2017 podnikateľskú činnosť.

13. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo v Dolnom Hričove schválilo finančný rozpočet na rok 2017 (Uznesenie č. 204/2016 z 14.12.2016, Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Dolný Hričov, § 3, bod 10).

14. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje **bez výhrad.**
Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške **32 376,41 €** a jeho použitie vo výške **32 376,41** € na investičné akcie obce.

MATERIÁL NA ROKOVANIE
ZASADNUTIA
OBECNÉHO ZASTUPITEĽSTVA V DOLNOM HRIČOVE

Návrh uznesenia k bodu programu:

„Záverečný účet obce Dolný Hričov za rok 2017“

Predkladá : Ing. Peter Zelník, starosta obce
Vypracoval: Rudolfa Sládková, samostatný odborný referent

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predmetu návrhu

s c h v a ľ u j e

- záverečný účet obce Dolný Hričov za rok 2017 a celoročné hospodárenie bez výhrad,
- použitie prebytku v výške **32 376,41 €**, zisteného 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, na :
  - tvorbu rezervného fondu vo výške **32 376,41 €**,
  - použitie rezervného fondu vo výške **32 376,41 €** na investičné akcie obce.