

Závěrečný účet Obce Jamník za rok 2017

Predkladá : Ing. Dušan Španko

Spracoval: Iveta Moravčíková

V Jamníku, dňa 17.5.2018

Návrh záverečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.06.2018

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom obce Jamník na rokovaní OZ č. 3/2018, dňa 27.6.2018, uznesením č. 7/3/2018.

Závěrečný účet bol vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.6.2018.

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 rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí

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, kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce Jamník bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.2/5/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená OZ dňa 15.3.2017 uznesením č. 8a/1/2017
- druhá zmena schválená OZ dňa 15.3.2017 uznesením č. 8b/1/2017
- tretia zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.5.2017, daná na vedomie OZ dňa 14.6.2017 uznesením č. 11/4/2017
- štvrtá zmena schválená OZ dňa 14.6.2017 uznesením č. 8/4/2017
- piata zmena schválená OZ dňa 14.6.2017 uznesením č.9/4/2017
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.6.2017, daná na vedomie OZ dňa 24.8.2017 uznesením č. 10/5/2017
- siedma zmena schválená OZ dňa 24.8.2017 uznesením č. 11/5/2017
- ôsma zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 26.9.2017, daná na vedomie OZ dňa 23.11.2017 uznesením č. 7/6/2017
- deviata zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 29.9.2017, daná na vedomie OZ dňa 23.11.2017 uznesením č. 8/6/2017
- desiatu zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.9.2017, daná na vedomie OZ dňa 23.11.2017 uznesením č. 9/6/2017
- jedenásta zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.11.2017, daná na vedomie OZ dňa 14.12.2017 uznesením č. 8a/7/2017
- dvanásta zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 10.12.2017, daná na vedomie OZ dňa 14.12.2017 uznesením č. 8b/7/2017
- trinásta zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 12.12.2017, daná na vedomie OZ dňa 14.12.2017 uznesením č. 8c/7/2017
- štrnásť zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 18.12.2017, daná na vedomie OZ dňa 21.02.2018 uznesením č. 7/1/2018
- pätnásť zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 20.12.2017, daná na vedomie OZ dňa 21.02.2018 uznesením č. 8/1/2018
- šestnásť zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 22.12.2017, daná na vedomie OZ dňa 21.02.2018 uznesením č. 9/1/2018
- sedemnásta zmena rozpočtovým opatrením starostu dňa 28.12.2017, daná na vedomie OZ dňa 21.02.2018 uznesením č. 10/1/2018

Rozpočet obce k 31.12.2017

| | | |
|--|------------------|-------------------------------|
| | Schválený | Schválený rozpočet |
|--|------------------|-------------------------------|

| | rozpočet | po poslednej zmene |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|
| Príjmy celkom | 247 167 | 270 333 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 242 167 | 250 833 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 5 000 | 195 000 |
| Výdavky celkom | 234 179 | 267 521 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 156 179 | 175 021 |
| Kapitálové výdavky | 40 000 | 54 500 |
| Finančné výdavky | 38 000 | 38 000 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 12 988 | 2 812 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 270 333 | 292 307,74 | 108,13 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 270333 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 292307,74 EUR, čo predstavuje 108,13% plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 250 833 | 282 844,14 | 112,76 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 250833 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 282844,14 EUR, čo predstavuje 112,76 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 174 210 | 175 755,22 | 100,88 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 95000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 97579,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,71 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 65010 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 62287,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17232,74 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 45025,02 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 29,39 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 62053,63 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 233,52 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 541,05 EUR.

Daň za psa 340,00 EUR

Daň za ubytovanie 7 306,23 EUR

Daň za nevýherný prístroj 4,35 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 237,89 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|---------------|
| 46 912 | 53 460,12 | 113,96 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 46912 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 53460,12 EUR, čo je 113,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 131,83 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 53328,29 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4624 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 10220,50 EUR, čo je 221,03 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|---------------|
| 18 389 | 28 361,69 | 154,23 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 18 389 EUR, bol skutočný príjem vo výške 28361,69 EUR, čo predstavuje 154,23% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6698 EUR bol skutočný príjem vo výške 15046,61 EUR, čo predstavuje 224,64% plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------|------------|-------------------------------|
| ÚPSVaR | 281,35 | Na vytvorené pracovné miesto |
| Okresný úrad L. Mikuláš | 568,30 | Na voľby |
| Ministerstvo dopravy | 437,94 | Na úsek stavebný a CD |
| Okresný úrad Žilina | 42,05 | Na úsek ŽP |
| Okresný úrad CO | 60,00 | Na úsek CO |
| Ministerstvo vnútra SR | 148,50 | Na REGOB |
| Ministerstvo vnútra SR | 274,00 | Na register adries |
| DPO SR | 1 434,47 | Na činnosť DHZ |
| Ministerstvo financií SR | 10 000,00 | Na rekonš. strechy mult. domu |
| FO, PO | 1800,00 | Na tlač knihy |

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 | 665,60 | |
|---|--------|--|

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované, ale skutočný príjem bol k 31.12.2017 v sume 665,60 EUR. Príjem bol za predaj pozemku.

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 19 500 | 8 798,00 | 45,12 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 19500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 8798 EUR, čo predstavuje 45,12% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2017 zo dňa 14.6.2017 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 14 500 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 8798 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 267 521 | 199 236,04 | 74,47 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 267 521 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 199 236,04 EUR, čo predstavuje 74,47% čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 175 021 | 151 672,76 | 86,66 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 175021 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 151672,76 EUR, čo predstavuje 86,66% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 43302 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 41103,11 EUR, čo je 94,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny poslancov a dohody o vykonaní práce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14108 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 12949,05EUR, čo je 91,78 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 93564 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 75720,07 EUR, čo je 80,93 % 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 7897 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 7515,24 EUR, čo predstavuje 95,16 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 16150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14385,29 EUR, čo predstavuje 89,07 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 54 500 | 14 717,68 | 27,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 54500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14717,68 EUR, čo predstavuje 27,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) PD garáž DHZ, PD MK dažďová voda, PD odvod prívalových vôd

Z rozpočtovaných 10000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 4040 EUR, čo predstavuje 40,40 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia budovy OcÚ.

Z rozpočtovaných 5500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 5500 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia DSS

Z rozpočtovaných 2500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1954 EUR, čo predstavuje 78,16 % čerpanie.

d) Zavlažovanie ihriska

Z rozpočtovaných 5000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1344 EUR, čo predstavuje 26,88 % čerpanie.

e) Vnútoraná plynoinštalácia 7b.j.

Z rozpočtovaných 1900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 1879,68 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2017 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2017 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 38 000 | 32 845,60 | 86,43 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 38000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 32845,60 EUR, čo predstavuje 86,43% čerpanie.

Finančné operácie boli použité na splácanie istín z prijatých úverov.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR |
|-----------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 282 844,14 |
| Bežné výdavky spolu | 151 672,76 |
| Bežný rozpočet | 131 171,38 |

| | |
|--|-------------------|
| Kapitálové príjmy spolu | 665,60 |
| Kapitálové výdavky spolu | 14 717,68 |
| Kapitálový rozpočet | -14 052,08 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 117 119,30 |
| Vylúčenie z prebytku | 16 636,54 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 100 482,76 |
| Príjmové finančné operácie | 8 798,00 |
| Výdavkové finančné operácie | 32 845,60 |
| Rozdiel finančných operácií | -24 047,60 |
| PRÍJMY SPOLU | 292 307,74 |
| VÝDAVKY SPOLU | 199 236,04 |
| Hospodárenie obce | 93 071,70 |
| Vylúčenie z prebytku | 16 636,54 |
| Upravené hospodárenie obce | 76 435,16 |

Prebytok rozpočtu v sume 117 119,30 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 76 435,16 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 24 047,60 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 **10 000 EUR, a to na rekonštrukcia strechy multifunkčného domu :**
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **5 422,93 EUR**
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu obnovy bytového zariadenia** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **1 213,61 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 76 435,16 EUR.

4. 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 | 140 061,00 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 63 074,27 |
| - uznesenie č. 9/4/2017 zo dňa 14.6.2017 | |

| | |
|--|------------|
| rekonštrukcia budovy OcÚ - uznesenie č. 9/4/2017 zo dňa 14.6.2017 | 5 500,00 |
| rekonštrukcia budovy DDS - uznesenie č. 9/4/2017 zo dňa 14.6.2017 | 1 954,00 |
| zavlažovanie ihriska | 1 344,00 |
| KZ k 31.12.2017 | 194 337,27 |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2017 | 1 508,84 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 327,45 |
| Úbytky - príspevok na stravovanie | 157,20 |
| KZ k 31.12.2017 | 1 679,09 |

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

| | Počiatočný stav | Prírastky | Úbytky | Konečný stav | Vylúčenie z prebytku – tvorba- použitie r. 2017 |
|---------|-----------------|-----------|----------|--------------|---|
| 12b.j. | 9 866,90 | 2 105,75 | 444,58 | 11 528,07 | 1 661,17 |
| 10b.j. | 7 664,59 | 2 140,74 | 212,20 | 9 805,33 | 1 928,54 |
| C10b.j. | 2 073,59 | 2 122,75 | 1 475,55 | 4 196,35 | 647,20 |
| 7b.j. | 6 063,74 | 1 307,37 | 121,35 | 7 371,11 | 1 186,02 |

Fond na obnovu bytového zariadenia

| | Počiatočný stav | Prírastky | Úbytky | Konečný stav | Vylúčenie z prebytku – tvorba- použitie r. 2017 |
|---------|-----------------|-----------|--------|--------------|---|
| 12b.j. | 1 864,68 | 378,72 | 0,00 | 2 243,40 | 378,72 |
| 10b.j. | 634,03 | 320,86 | 0,00 | 954,89 | 320,86 |
| C10b.j. | 1 457,46 | 312,85 | 0,00 | 1 770,31 | 312,85 |
| 7b.j. | 907,78 | 201,18 | 0,00 | 1 108,96 | 201,18 |

5. 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 | 2 890 877,07 | 2 875 948,94 |
| Neobežný majetok spolu | 2 533 496,99 | 2 450 204,67 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 441 383,87 | 2 358 074,67 |
| Dlhodobý finančný majetok | 92 113,12 | 92 113,12 |
| Obežný majetok spolu | 356 508,67 | 424 828,86 |
| z toho : | | |
| Zásoby | | |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | 2 558,37 |
| Dlhodobé pohľadávky | 2 366,87 | 2 563,92 |
| Krátkodobé pohľadávky | 18 421,54 | 6 066,26 |
| Finančné účty | 335 720,26 | 413 640,31 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 871,41 | 915,41 |

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 | 2 890 877,07 | 2 875 948,94 |
| Vlastné imanie | 922 739,73 | 975 520,34 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 922 739,73 | 975 520,34 |
| Záväzky | 712 940,49 | 691 361,11 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 500,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | 598 712,39 | 605 737,87 |
| Krátkodobé záväzky | 84 014,49 | 62 916,46 |
| Bankové úvery a výpomoci | 29 713,61 | 22 706,78 |
| Časové rozlíšenie | 1 255 196,85 | 1 209 067,49 |

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 | 15 517,41 | 15 517,41 | 0 |
| - zamestnancom | 1 131,51 | 1 131,51 | 0 |
| - poisťovniam | 1 627,88 | 1 627,88 | 0 |
| - daňovému úradu | 384,54 | 384,54 | 0 |
| - štátnym fondom | 567 129,18 | 567 129,18 | 0 |
| - ostatné záväzky | 82 863,81 | 82 863,81 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2017 | 668 654,33 | 668 654,33 | 0 |

Stav úverov k 31.12.2017

Obec má tri komerčné úvery na dostavbu budov nájomných bytových domov.

| 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 | BD C 10b.j. dofinancovanie | 22 043 | 1 094,87 | Bianco zmenka | 12 209,33 | 2031 |
| Prima banka Slovensko | BD C 10b.j. TV | 9 706 | 479,81 | Bianco zmenka | 6 869,66 | 2030 |
| Prima banka Slovensko a. | BD 7 b.j. | 14 099 | 2 000,15 | Bianco | 3 627,79 | 2030 |

| | | | | | | |
|--|----|--|--|--------|--|--|
| | TV | | | zmenka | | |
| | | | | | | |

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu Zmluvu o úvere.

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: | 252 286,13 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2017: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 22 706,78 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 567 129,18 |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017 | 589 835,96 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 567 129,18 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 567 129,18 |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017 | 567 129,18 |

| Zostatok istiny k 31.12.2017 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 22 706,78 | 252 286,13 | 11,11% |

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: | 252 286,13 |
| Bežné príjmy obce znížené o: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 706,95 |
| - dotácie z MF SR | 2 640,47 |
| - účelovo určené peňažné dary | 1 740,00 |
| Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2016 | 247 198,71 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | 247 198,71 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821005 | 3 431,49 |
| - 821007 | 28 605,05 |
| - 651002 | 965,53 |
| - 651003 | 14 235,91 |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017 | 47 237,98 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2016 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---------------------|
| 4 397,02 | 247 198,71 | 1,78% |

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

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. 1/2013 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 - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| OŠK Jamník- na bežnú prevádzku | 5 600,00 | 5 600,00 | - |
| OZ Klub žien Jamník- na spotrebný materiál | 250,00 | 250,00 | - |
| OZ Zväz chovateľov Jamník- na výstavu | 103,22 | 103,22 | - |
| ECAV Liptovský Peter- na bežnú prevádzku | 800,00 | 800,00 | - |
| CVCČ – na bežnú prevádzku | 1 232,00 | 1 232,00 | - |

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

| Právnická osoba | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|--|--|--------------------------------------|
| ÚPSVaR | Na vytvorené pracovné miesto | 1 360,31 | 1 360,31 |
| Okresný úrad L. Mikuláš | Na voľby | 580,16 | 580,16 |
| Ministerstvo dopravy | Na úsek stavebný a CD | 446,70 | 446,70 |
| Okresný úrad Žilina | Na úsek ŽP | 42,93 | 42,93 |
| Okresný úrad CO | Na úsek CO | 55,25 | 55,25 |
| Ministerstvo vnútra SR | Na REGOB | 162,07 | 162,07 |
| DPO SR | Na činnosť DHZ | 700,00 | 700,00 |

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|--------------------------|---|--|--|-----------------------------------|
| ÚPSVaR | Na vytvorené pracovné miesto | Na vytvorené pracovné miesto | 281,35 | |
| Okresný úrad L. Mikuláš | Na voľby | Na voľby | 568,30 | |
| Ministerstvo dopravy | Na úsek stavebný a CD | Na úsek stavebný a CD | 437,94 | |
| Okresný úrad Žilina | Na úsek ŽP | Na úsek ŽP | 42,05 | |
| Okresný úrad CO | Na úsek CO | Na úsek CO | 60,00 | |
| Ministerstvo vnútra SR | Na REGOB | Na REGOB | 148,50 | |
| Ministerstvo vnútra SR | Na register adries | Na register adries | 274,00 | |
| DPO SR | Na činnosť DHZ | Na činnosť DHZ | 1 434,47 | |
| Ministerstvo financií SR | Na rekonš. strechy mult. domu | Na rekonš. strechy mult. domu | 10 000,00 | |
| FO, PO | Na tlač knihy | Na tlač knihy | 1800,00 | |

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

c) 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 Jakubovany | 380,00 | 380,00 | 0 |