

**ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE
KOŠECKÉ PODHRADIE**

za rok 2016

Predkladá : Mgr. Peter Mikoláš

Spracoval : Oľga Prostináková

V Košeckom Podhradí dňa 24. 5. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25. 5. 2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 26. 6. 2017 uznesením č. 28/3/2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016
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

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Hospodárenie sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2015 uznesením č. 89/9/2015.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát :

- prvá zmena schválená dňa 22. 2. 2016 uznesením č. 5/1/2016
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 1/2016 dňa 17. 3. 2016
- tretia zmena schválená dňa 24. 5. 2016 uznesením č. 35/5/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 8. 7. 2016 uznesením č. 48/7/2016
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 2/2016 dňa 30. 9. 2016
- šiesta zmena schválená dňa 21. 12. 2016 uznesením č. 64/9/2016
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 3/2016 dňa 30. 12. 2016

Rozpočet obce k 31. 12. 2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	459 375	761 008
z toho :		
Bežné príjmy	385 375	422 898
Kapitálové príjmy	70 000	334 093
Finančné príjmy	0	17
Príjmy RO s právnou subjektivitou	4 000	4 000
Výdavky celkom	393 864	727 404
z toho :		
Bežné výdavky	190 896	219 030
Kapitálové výdavky	0	131 746
Finančné výdavky	90 543	250 543
Výdavky RO s právnou subjektivitou	112 425	126 085
Rozpočtové hospodárenie obce	+65 511	+33 604

V schválenom rozpočte po poslednej zmene a vo finančných operáciách nie je zahrnutá finančná zábezpeka.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
767 790	762 095,26	99,26

Z rozpočtovaných celkových príjmov 767 790 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **762 095,26** EUR, čo predstavuje 99,26 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
422 898	422 732,88	99,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 422 898 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **422 732,88** EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
302 432	304 497,01	100,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 255 250 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **257 369,47** EUR, čo predstavuje plnenie na 100,83 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28 097 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **28 250,74** EUR, čo je 100,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 022,53 EUR, dane zo stavieb v sume 10 187,51 EUR a dane z bytov v sume 40,70 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo uhradených 28 092,46 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 158,28 EUR.

K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 652,83 EUR.

Daň za psa - rozpočet 835 €, skutočný príjem **843,74** €, plnenie 101,05 %

Daň za užívanie verejného priestranstva -

rozpočet 250 €, skutočný príjem **244** €, plnenie 97,60 %

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 18 000 € bol skutočný príjem vo výške **17 789,06** EUR, čo je 98,83 % plnenie. Za rozpočtovaný rok bolo uhradených 17 092,25 €, za nedoplatky z minulých rokov 696,81 €. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 3 334,81 €.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
49 413	47 173,91	95,47

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 25 723 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške **25 829,28** EUR, čo je 100,41 % plnenia. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 523,80 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 732,44 €, príjem z prenájmu budov, priestorov a objektov v sume 24 146,80 € a príjem z prenájmu hmotného majetku v sume 426,24 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky boli rozpočtované vo výške 2 650 EUR a skutočný príjem k 31. 12. 2016 bol vo výške **2 855,50** EUR, čo je 107,75 % plnenie.

Príjmy z pokút boli vo výške **20** €, ktoré neboli rozpočtované.

Z rozpočtovaných príjmov **za predaj výrobkov, tovarov a služieb** v sume 20 000 EUR bol skutočný príjem vo výške **18 002,93** EUR, čo je 90,01 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za predaj plynu PB v sume 4 354,35 €, za relácie v miestnom rozhlasu 720,00 €, za opatrovateľskú službu 505,50 €, za kopírovacie práce 22,20 €, za separovaný

odpad 448,25 €, za predaj smetných nádob 690,12 €, za členské v knižnici 8,00 €, cintorínske poplatky 212,00 € a refundácia faktúr v celkovej výške 11 042,51 €.

Poplatky a platby za vypúšťanie odpadových vôd

Rozpočet v sume 1 000 EUR, skutočný príjem v sume **418,00** EUR, % plnenia 41,80. V tejto časti sa sleduje príjem za odpadovú vodu z bytových domov súp. č. 279, 286 a 280 do čističky odpadových vôd.

Úroky z tuzemských vkladov

Z rozpočtovaných 40 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **48,20** EUR, čo je 120,50 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
3 087	3 094,96	100,26

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 3 087 EUR, bol skutočný príjem vo výške **3 094,96** EUR, čo predstavuje 100,26 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier a príjmy z vratiek.

d) granty a transfery :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
67 966	67 967,00	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 67 966 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške **67 967** EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Trenčín – odbor školstva	49 805,00	PK - ZŠ
OÚ Trenčín – odbor školstva	1 031,00	PK - MŠ
OÚ Trenčín – odbor školstva	650,80	Vzdelávacie poukazy
OÚ Trenčín – odbor školstva	2 300,00	Príspevok na školu v prírode
OÚ Trenčín – odbor školstva	20,00	Príspevok na učebnice
OÚ Trenčín – organizačný odbor	1 697,60	Voľby do NR SR
OÚ Trenčín – organizačný odbor	346,50	Register obyvateľstva
OÚ Trenčín – organizačný odbor	50,60	Register adries
OÚ Trenčín – organizačný odbor	34,92	Vojnové hroby
OÚ Trenčín – odbor starostlivosti o ŽP	98,21	PK - ŽP
MDVaRR SR	976,50	Stavebná činnosť
MDVaRR SR	45,36	Miestne komunikácie
MV SR	248,02	Skladník CO
MH SR	4 737,47	Verejné osvetlenie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2 000,00	Dotácia pre DHZ
Recyklačný fond	2 130,00	Separovaný odpad
ÚPSVaR Trenčín	256,04	Aktivačná činnosť
ÚPSVaR Trenčín	1 538,98	Chránená dielňa

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

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
334 093	334 093,53	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 334 093 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **334 093,53** EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 144 000 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **144 000,00** EUR, čo je 100 % plnenie. Jedná sa o príjem z predaja štyroch bytov v bytovom dome súpisné číslo 337 vo výške 137 000 € a príjem z predaja traktora vo výške 7 000 €.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 587 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **587,20** EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie. Ide o príjem z predaja pozemku parc. č. KN C 465, orná pôda o výmere 367 m² v k. ú. Veľké Košecké Podhradie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 189 506 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **189 506,33** EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR	126 256,13	Rekonštrukcia VO
Environmentálny fond	60 000,00	Kolesový traktor
Pôdohospodárska platobná agentúra	3 250,20	Kamerový systém - DPH

Kapitálové granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2016	% plnenia
17	17,16	100,94

Z rozpočtovaných finančných príjmov 17 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume **17,16** EUR, čo predstavuje 100,94 % plnenie.

Príjmy tvoria nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ Košecké Podhradie z predchádzajúceho roka v sume **17,16** EUR,

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
4 000	5 251,69	131,29

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 000 EUR bol skutočný príjem v sume **5 251,69** EUR, čo predstavuje 131,29 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtová organizácia v sledovanom roku nemala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
731 136	722 203,01	98,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 731 136 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume **722 203,01** EUR, čo predstavuje 98,78 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
219 030	223 678,91	102,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 219 030 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 223 678,91 EUR, čo predstavuje 102,12 % čerpanie.

Bežné výdavky obce - zdroj 41 – vlastné prostriedky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
209 608	214 256,18	102,22

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor položiek bežného rozpočtu :

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných výdavkov 66 308,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 v sume 69 002,81 EUR, čo je 104,06 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, zamestnancov obecného úradu, kontrolóra obce, opatrovateľskej služby a zamestnanca chránenej dielne.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných výdavkov 24 217 EUR bolo skutočné čerpané k 31. 12. 2016 v sume 25 227,82 EUR, čo je 104,17 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov 107 388 EUR bolo skutočné čerpané k 31. 12. 2016 v sume 107 231,13 EUR, čo je 99,85 % 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 (640)

Z rozpočtovaných výdavkov 3 695 EUR bolo skutočné čerpané k 31. 12. 2016 v sume 3 577,44 EUR, čo predstavuje 96,82 % čerpanie. Patria sem členské príspevky a dotácie z rozpočtu obce.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (650)

Z rozpočtovaných výdavkov 8 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 9 216,98 EUR, čo predstavuje 115,21 % čerpanie. Jedná sa o úroky z úverov bankám a ŠFRB.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
131 746	119 615,64	90,79

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkoch 131 746 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume **119 615,64** EUR, čo predstavuje 90,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí :

a) Cestná doprava

Z rozpočtovaných 25 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 21 203,94 EUR, čo predstavuje 84,82 % čerpanie. Ide o výdavky : nákup snežných reťazí - 566,40 €, rekonštrukcia miestnej komunikácie v časti Malé Košecké Podhradie od zvonice po RD č. 88 - 5 643,49 € a chodník pre peších v časti Veľké Košecké Podhradie - 14 994,05 €.

b) Nakladanie s odpadmi

Z rozpočtovaných 82 921 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 79 971,40 EUR, čo predstavuje 96,44 % čerpanie. Patrí sem nákup kolesového traktora s príslušenstvom v sume 70 496,40 €, nákup kontajnerového vozíka v sume 7 000 € a výdavky spojené so žiadosťou na Zberný dvor v sume 2 175 €.

c) Rekreačné a športové služby

Z rozpočtovaných 7 528 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 7 527,73 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na šatne TJ – podkrovie.

d) Rekonštrukcia MŠ

Z rozpočtovaných 6 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 5 990,57 EUR, čo predstavuje 99,84 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
250 243	250 542,64	100,12

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 250 243 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume **250 542,64** EUR, čo predstavuje 100,12 % čerpanie.

Čerpanie v oblasti finančných operácií predstavuje splácanie istiny z úverov.

V roku 2015 Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s. poskytla obci úver vo výške 131 000 EUR, a to na predfinancovanie nenávratného finančného príspevku na Rekonštrukciu verejného osvetlenia. Finančné prostriedky z Ministerstva hospodárstva SR boli použité na splátku úveru, a tak bol úver v roku 2016 splatený.

Splátka istiny z úverov zo ŠFRB v roku 2016 - 14 542,64 EUR.

Splátka istiny z úveru z Prima banky Slovesnko , a.s. - 105 000 EUR, toho 99 000 € z predaja bytov v BD súp. č. 337.

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

4. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
126 085	128 365,82	101,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 126 085 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume **128 365,82** EUR, čo predstavuje 101,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu vykoná účtovníčka rozpočtovej organizácie – ZŠ s MŠ Košecké Podhradie a je prílohou Záverečného účtu.

Rozpočtová organizácia v roku 2016 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	427 984,57
z toho : bežné príjmy obce	422 732,88
bežné príjmy RO	5 251,69
Bežné výdavky spolu	352 044,73
z toho : bežné výdavky obce	223 678,91
bežné výdavky RO	128 365,82
Bežný rozpočet	+75 939,84
Kapitálové príjmy spolu	334 093,53
z toho : kapitálové príjmy obce	334 093,53
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	119 615,64
z toho : kapitálové výdavky obce	119 615,64
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+214 477,89
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+290 417,73
Vylúčenie prebytku	-0,75
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+290 416,98
Príjmové finančné operácie	17,16
Výdavkové finančné operácie	250 542,64
Rozdiel finančných operácií	-250 525,48
PRÍJMY SPOLU	762 095,26
VÝDAVKY SPOLU	722 203,01
Hospodárenie obce	+39 892,25
Vylúčenie z prebytku	-0,75
Upravené hospodárenie obce	+39 891,50

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 290 417,73 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 v sume 0,75 EUR navrhujeme použiť na : tvorbu rezervného fondu vo výške 290 416,98 EUR.

Z tohto prebytku boli v rozpočtovom roku uhradené splátky úverov.

Rozdiel finančných operácií v sume 250 525,48 EUR navrhujeme vysporiadať z rezervného fondu.

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 **prebytku vylučujú** :

-nevýčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0,75 EUR, a to na prenesený výkon v oblasti školstva, 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 39 891,50 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. 2016	36 229,23
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 446,05
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky – použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31. 12. 2016	43 675,28

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 a vnútorný predpis obce pre tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1. 1. 2016	80,38
Prírastky – povinný príděl 1,5 %	919,00
Úbytky – stravovanie	294,20
ostatné	685,00
KZ k 31. 12. 2016	20,18

Finančný majetok obce

Obec vykazuje k 31. 12. 2016 zostatok finančných prostriedkov v sume **101 831,62 €**,

z toho : v pokladni : 75,68 €
na účte 4479163001/5600 : 85 298,29 €
 4479167002/5600 : 207,70 €
 4479164004/5600 : 0,19 €
 4479165007/5600 : 16 249,76 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2016

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31. 12. 2016
Majetok spolu	1 913 206,00	1 892 409,63
<i>Neobežný majetok spolu</i>	<i>1 843 778,28</i>	<i>1 843 778,28</i>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 699 384,74	1 634 222,19
Dlhodobý finančný majetok	144 393,54	144 393,54
<i>Obežný majetok spolu</i>	<i>67 991,62</i>	<i>112 482,77</i>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	483,10
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 070,88	9 582,05
Finančné účty	61 920,71	102 407,62
Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin.výpomoci krát.	0,00	0,00
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>1 436,10</i>	<i>1 311,13</i>

PASÍVA

Vlastné imanie a záväzky spolu	1 913 206,00	1 892 409,63
<i>Vlastné imanie</i>	<i>104 130,89</i>	<i>104 130,89</i>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	104 130,89	246 542,02
<i>Záväzky</i>	<i>720 182,96</i>	<i>468 447,40</i>
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 250,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17,16	483,85
Dlhodobé záväzky	405 821,56	389 693,16
Krátkodobé záväzky	17 316,04	17 192,19
Bankové úvery a výpomoci	295 828,20	59 828,20
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>1 088 892,15</i>	<i>1 088 892,15</i>

Bilancia pohľadávok

	2016	2015	2014	2013	2012
Daň z nehnuteľností	652,83	612,20	472,05	650,42	1 090,15
Komunálny odpad	3 334,81	3 162,62	2 542,42	2 299,32	3 157,63
Neuhradené vystavené fa	4 922,39	2 192,31	4 176,20	2 541,89	4 260,23
Prenájom pozemkov	110,00	50,00	170,00	46,08	170,00
Opatrovateľská služba	38,40	29,20	40,20	27,30	107,06
Ostatné	533,62	24,55	0,00	0,00	0,00
Spolu :	9 592,05	6 070,88	7 400,87	5 565,01	8 785,07

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016

Stav záväzkov k 31. 12. 2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
voči : dodávateľom	5 721,44	5 721,44	0,00
zamestnancom	6 547,28	6 547,28	0,00
poisťovniam	3 887,20	3 887,20	0,00
daňovému úradu	1 005,37	1 005,37	0,00
štátnemu rozpočtu	483,85	483,85	0,00
bankám	59 828,20	59 828,20	0,00
štátnym fondom	373 423,22	373 423,22	0,00
ostatné záväzky	17 550,84	17 550,84	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016	468 447,40	468 447,40	0,00

Stav úverov k 31. 12. 2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnut. úveru v €	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru(istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
ŠFRB	Prestavba školy na 10 b.j.	238 299,14	7 410,34	1 787,42	171 782,08	2037
Prima banka Slovensko.	Investičný	212 000,00	105 000,00	3 878,35	59 828,20	2023
ŠFRB	BD 8 b.j.	238 927,00	7 132,30	2 089,46	201 641,14	2041
Slovenská záručná a rozvojová banka.	Rekonštrukcia VO	131 000,00	131 000,00	1 461,75	0,00	2016

Bilancia dlhodobých záväzkov, krátkodobých záväzkov a bankových úverov

	2016	2015	2014	2013	2012
Dlhodobé	389 693,16	405 821,56	422 446,26	437 962,80	451 325,08
z toho: ŠFRB	373 423,22	387 965,86	402 372,46	416 632,81	430 762,88
fin.zábezpeka	16 249,76	17 775,32	19 889,82	21 167,01	20 388,82
SF	20,18	80,38	183,98	162,98	173,38
Krátkodobé	17 192,19	17 316 04	17 923,03	13 663,17	27 120,55
Bank. úvery	59 828,20	295 828,20	208 328,20	100 594,00	33 694,00
Spolu :	466 713,55	718 965,80	648 697,49	552 219,97	512 139,63

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania :

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak :

- celková suma dlhu obce neprekročí **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015 :

-bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	413 350,17 EUR
-bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1- 12	14 086,24 EUR
Spolu :	427 436,41 EUR
- z toho 60 % :	256 461,85 EUR
- z toho 25 % :	106 859,10 EUR

Celková suma dlhu obce k 31. 12. 2016 :

-zostatok istiny z bankových úverov	59 828,22 EUR
-zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	373 423,22 EUR
Spolu celková suma dlhu obce	433 251,44 EUR
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky	
-z úverov zo ŠFRB	373 423,22 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	59 828,20 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods. 6 písm. a)
59 828,20	427 436,41	13,10 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods. 6 písm. b)
108 878,35	427 436,41	25,47 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z. bola prekročená o 0,47 %.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Záverečný účet neobsahuje údaje o hospodárení príspevkových organizácií nakoľko obec Košecké Podhradie nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec v roku 2016 poskytla v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 2/2011 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Košecké Podhradie nasledovné dotácie :

<i>Ziadateľ dotácie</i>	<i>Suma poskytnutých finančných prostriedkov €</i>	<i>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €</i>	<i>Rozdiel</i>
TJ – bežné výdavky na činnosť	2 500	2 500	0
SZZP – bežné výdavky na činnosť	200	200	0

Poskytnuté dotácie boli zúčtované v stanovenom termíne.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Košecké Podhradie nevykonáva podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Koš. Podhradie	74 548,23	74 544,13	4,10

-prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Koš. Podhradie	53 805,28	53 804,53	0,75

Finančné prostriedky voči zradeným právnickým osobám, t. j. príspevkovým organizáciám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
OÚ Trenčín	BV – PK ZŠ	49 805,00	49 804,25	0,75
OÚ Trenčín	BV – vzdel. poukazy	650,80	650,80	0
OÚ Trenčín	BV – škola v prírode	2 300,00	2 300,00	0
OÚ Trenčín	BV – na učebnice	20,00	18,48	1,52
OÚ Trenčín	BV – príspevok MŠ	1 031,00	1 031,00	0
OÚ Trenčín	BV – voľby do NR SR	1 697,60	1 278,18	419,42
OÚ Trenčín	BV – REGOB	346,50	346,50	0
OÚ Trenčín	BV – register adries	50,60	50,60	0
OÚ Trenčín	BV – vojnové hroby	34,92	34,92	0
MDVaRR SR	BV – stavebná činnosť	976,50	976,50	0
MDVaRR SR	BV - doprava	45,36	45,36	0
MV SR	BV – skladník CO	248,02	248,02	0
MV SR	BV – životné prostr.	98,21	98,21	0
ÚPSVaR	BV - § 50	256,04	256,04	0
ÚPSVaR	BV – chrán. dielňa	1 538,98	1 538,98	0
DPO SR	BV – DHZ	2 000,00	2 000,00	0
MH SR	BV – rekonšt. VO	4 737,47	4 737,47	0
MH SR	KV – rekonšt. VO	126 256,13	126 256,13	0

Rozdiel poskytnutých a skutočne použitých finančných prostriedkov na voľby do NR SR 2016 a na učebnice bol vrátený do ŠR v roku 2016.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Environmentálny fond	Kolesový traktor – kapitálové výdavky	60 000,00	60 000,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec v roku 2016 neuplatňovala pri zostavení rozpočtu programovú štruktúru.

13. Návrh uznesenia :

- 1) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.
- 2) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :
Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.



.....
Bc. Rastislav Čepák
starosta obce