



OBEC KOŠECA

**Hlavná 36/100, 018 64 Košeca
IČO 00317390**

Závěrečný účet Obce Košeca za rok 2016

Predkladá : Mgr. Radomír Brtáň

Spracoval: Ing. Eva Podmajerská

V Košeci dňa 20. marca 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15. 5. 2017

Závěrečný účet predkladaný na OZ dňa 15. 6. 2017, schválený uznesením č. xxx/2017

Záverečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Košeca za rok 2016.

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2015 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 schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol schválený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu sa plánoval vyrovnáť zapojením finančných prostriedkov z rezervného fondu prostredníctvom finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21 januára 2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet bol zmenený šestnásťkrát:

- prvá zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 10. 2. 2016 uznesením č. 29/2016
- druhá zmena schválená dňa 3. 3. 2016 uznesením č. 37/2016
- tretia zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 21. 4. 2016 uznesením č. 51/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 5. 5. 2016 uznesením č. 52/2016, 55/2016
- piata zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 30. 5. 2016 uznesením č. 78/2016
- šiesta zmena schválená dňa 16. 6. 2016 uznesením č. 82/2016
- siedma zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 27. 6. 2016 uznesením č. 107/2016
- ôsma zmena schválená dňa 18. 8. 2016 uznesením č. 102/2016, 103/2016, 106/2016
- deviata zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 19. 8. 2016 uznesením č. 117/2016
- desiatu zmena schválená dňa 30. 8. 2016 uznesením č. 120/2016
- jedenásta zmena schválená dňa 3. 10. 2016 uznesením č. 133/2016, 139/2016
- dvanásť zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 4. 10. 2016
- trinásť zmena v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 7. 11. 2016
- štrnásť zmena schválená dňa 24. 11. 2016 uznesením č. 153/2016, 162/2016
- pätnásť zmena schválená dňa 13. 12. 2016 uznesením č. 179/2016
- šestnásť zmena v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS k 31. 12. 2016 PVŠS, CO, DHN vyrovnanie zdrojov

Rozpočet obce k 31.12.2016 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1 539 278,00	2 162 114,49
z toho :		
Bežné príjmy	1 388 478,00	1 559 561,17
Kapitálové príjmy	14 000,00	14 000,00
Finančné príjmy	136 800,00	554 712,65
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	33 840,67
Výdavky celkom	1 484 708,70	2 068 922,01
z toho :		
Bežné výdavky	446 189,70	505 366,81
Kapitálové výdavky	218 851,00	621 867,00
Kapitálové výdavky RO	0,00	0,00
Finančné výdavky	48 893,00	49 013,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	770 775,00	892 675,20
Rozpočet obce	54 569,30	93 192,48

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 162 114,49	1 699 088,28	78,58

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
998 390,00	1 011 010,60	101,26

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 880 000 € z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 893 048,72 €, čo predstavuje plnenie na 101,48 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 63 550 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 62 291,52 €, čo je 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 146,31 €, dane zo stavieb boli v sume 38 539,88 € a dane z bytov boli v sume 605,33 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 33 116,85 € (z roku 2016 vo výške 3 711,87 € z rokov 2009-2015 vo výške 29 404,98 €)

c) Daň za psa 2317,52 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 603,50 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 6000 €.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 46 749,34 €. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad vo výške 4 493,82 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
79 190,37	77 465,52	97,82

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30 010 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 31 028,54 €, čo je 103 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: boli vo výške 8 252,50 €, zaplatené pokuty 274 €, poplatky a platby za nepriemyselný a náhodný predaj služieb bol príjem 15 141,38 € (v tom príjem za separovaný zber, odpadové nádoby, relácie v rozhlase, opatrovateľská služba, vývoz fekálií...), z Recyklačného fondu 9 121 €, z ENVI PAK-u 9 442,56 €, za znečisťovanie ovzdušia 726,07 €, z úrokov 80,92 €, z licencií a odvodov hazardných hier 889,60 €, z dobropisov 1633,39 € a ostatné príjmy 782,05 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
484 980,80	478 608,98	99,30

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	MV SR	Evidencia obyvateľstva REGOB, READR	874,32	874,32	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	2 384,52	2 384,52	0,00
3	MV SR	Školstvo	461 522,80	460 974,45	548,35
4	MV SR	Matrika	4 103,17	4 103,17	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti v HN	701,20	605,40	95,80
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	239,82	239,82	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	182,60	182,60	0,00
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	110,76	110,76	0,00
9	MV SR	Dotácia na skladníkov CO materiálu	358,11	358,11	0,00
10	MV SR	Voľby - do NR SR	1 783,36	1 532,36	251,00
11	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	4 255,08	4 255,08	0,00
12	DPO SR	Dotácia pre DHZ zo ŠR	2 093,24	2 093,24	0,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané finančné prostriedky na stravu a školské pomôcky pre deti, ktorých rodičia sú v hmotnej núdzi a na hranici životného minima sme vrátili ÚPSVaR, rovnako aj nevyčerpané finančné prostriedky na voľby do NR SR sme vrátili MV SR. Nevyčerpané finančné prostriedky pre školy vo výške 548,35 € - škola použije do 31. 3. 2017 na dopravné.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
14 000	606,01	30

Kapitálové príjmy boli v roku 2016 z predaja pozemkov.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
554 712,65	97 556,50	17,59

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2016 zo dňa 21. 1. 2016 a uznesením č. 102/2016 a 103/2016 zo dňa 18. 8. 2016 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 232 000 €. V skutočnosti bolo zapojených a použitých z RF 77 505,25 €. V roku 2016 boli zapojené do príjmových finančných operácií aj nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2015 vo výške 17912,65 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z. (nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté Okresným úradom TN odbor školstva - na dopravné – 752,65 € a 17160 € na bežné výdavky v ZŠ s MŠ).

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2016 zo dňa 21. 1. 2016 bolo schválené použitie finančných prostriedkov z minulých rokov z vytvoreného fondu opráv na opravy v nájomnej 12-bytovke vo výške 3000 €, k 31. 12. 2016 sa skutočne použilo 2138,60 €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
33 840,67	33 840,67	100

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou	29 993,82 €
Základná umelecká škola	3 846,85 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 068 922,01	1 502 057,90	72,60

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
505 366,81	437 740,21	86,62

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	290 504,00	299 353,00	262 729,55	87,77%
Verejný poriadok a bezpečnosť	5 450,00	11 001,00	9 689,26	88,08%
Ekonomická oblasť	17 850,00	17 409,00	8 723,90	50,11%
Ochrana životného prostredia	79 085,70	98 427,46	86 764,87	88,15%
Bývanie a občianska vybavenosť	19 110,00	29 613,00	24 941,81	84,23%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	30 584,00	45 460,00	41 903,47	92,18%
Vzdelávanie	700,00	1 518,95	1 518,95	100,00%
Sociálne zabezpečenie	2 906,00	2 584,40	1 468,40	56,82%
Spolu	446 189,70	505 366,81	437 740,21	86,62%

Ekonomická klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 - mzdy, plat, služobné príj.	130 509,20	143 191,76	134 256,13	93,76%
620 - poisťné a príspevok do poisťovní	51 592,50	55 873,70	50 280,22	89,99%
630 - tovary a služby	237 653,00	278 826,35	227 081,91	81,44%
640 - bežné transfery	22 560,00	23 600,00	22 685,71	96,13%
650 - splácanie úrokov a platby súvis. s úverom	3 875,00	3 875,00	3 436,24	88,68%
Spolu	446 189,70	505 366,81	437 740,21	86,62%

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

Z rozpočtovaných 143 191,76 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 134 256,13 €, čo je 94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu a pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, matriky, registra obyvateľov a adries, opatrovateľskej služby, pracovníkov verejno-prospešných prác s výnimkou právnych subjektov - ZŠ s MŠ a ZUŠ

b) Poisťné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55 873,70 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 50 280,22 €, čo je 90% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd starostu a zamestnancov za zamestnávateľa a odvody z dohôd o vykonaní práce, odvody z vyplatených odmien poslancom a členom komisií

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 278 826,35 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 227 081,91 €, čo je 81,44% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 23 600 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 22 685,71 €, čo predstavuje 96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 875 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 436,24 €, čo predstavuje 87 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
621 867	123 203,86	19,81

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	302 366,00	109 824,70	36,32
Cestné komunikácia	300 000,00		
Verejné osvetlenie	3 501,00	3 500,04	99,97
Kultúra a šport	16 000,00	9 879,12	61,74
Spolu	621 867,00	123 203,86	19,81

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné výdavky :

- rekonštrukcia cesty Dolný majer 17 615,99 €
- chladiace zariadenie do domu smútku 5 000,00 €
- cesta pri MŠ a bytovkách 7 587,49 €
- vodovodná a kanalizačná prípojka MŠ 4 889,42 €
- insigne 770,00 €
- projektová a prípravná dokumentácia 12 656,00 €
- rekonštrukcia PZ 61 305,80 €

b) Verejné osvetlenie

Ide o nasledovné výdavky :

- rekonštrukcia VO 3 500,04 €

c) Kultúra a šport

- zavlažovací systém na športovom areáli 9 879,12 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
49 013,00	49 005,08	99,98

Z rozpočtovaných 49 013 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 49 005,08 €, čo predstavuje 99,98 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
892 675,20	892 108,75	97,73

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 786 946,19 € (z toho na mzdy a odvody 622 662,87 €)

a tovary služby 164 283,32 €)

Základná umelecká škola
a tovary a služby 9 716,02 €)

105 162,,53 € (z toho na mzdy a odvody 95 446,51 €

4. Prebytok hospodárenia za rok 2016

Plnenie rozpočtu v eurách v členení podľa § 10 ods.3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v €	% plnenia
Kapitálové príjmy	14 000,00	14 000,00	606,01	4,33
Kapitálové výdavky	218 851,00	621 867,00	123 203,86	19,81
Kapitálové výdavky RO	0,00	0,00	0,00	
Schodok kapitálového rozpočtu	-204 851,00	-607 867,00	-122 597,85	

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v €	% plnenia
Bežné príjmy	1 388 478,00	1 559 561,17	1 567 085,10	100,48
Bežné príjmy RO	0,00	33 840,67	33 840,67	100,00
Bežné výdavky	446 189,70	505 366,81	437 740,21	86,62
Bežné výdavky RO	770 775,00	892 675,20	892 108,75	99,94
Prebytok bežného rozpočtu	171 513,30	195 359,83	271 076,81	

Rozpočet finančných operácií	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v €	% plnenia
Finančné operácie príjmové	136 800,00	554 712,65	97 556,50	17,59
Finančné operácie výdavkové	48 893,00	49 013,00	49 005,08	99,98
Prebytok finančných operácií	87 907,00	505 699,65	48 551,42	

Rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v €	% plnenia
Príjmy	1 539 278,00	2 162 114,49	1 699 088,28	78,58
Výdavky	1 484 708,70	2 068 922,01	1 502 057,90	72,60
Hospodárenie obce	54 569,30	93 192,48	197 030,38	

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 122 597,85 € je krytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 55 092,44 € a zapojením finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 67 505,41 € - použité na kapitálové výdavky – rekonštrukciu PZ , cesty Dolný majer a vodovodnú prípojku k budove MŠ.

Prebytok bežného rozpočtu vo výške 271 076,81 € je ponížený o finančné prostriedky použité

na kapitálové výdavky vo výške 55 092,44 € a tiež ponížený o finančné prostriedky použité na splácanie istín úverov vo výdavkových finančných operáciách vo výške 49 005,08 €. Zvýšený o použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu na haváriu verejného osvetlenia a rozhlasu v zmysle § 10 ods. 9) (9 999,84 €). Zvýšený je aj o zapojenie finančných prostriedkov z minulých rokov, účelovo určených na bežné výdavky ZŠ s MŠ, ktoré neboli vyčerpané do 31. 12. 2015 a mohli byť použité do 31. 3. 2016 (17 160 € a dopravné 752,65 € - použité v bežných výdavkoch ZŠ s MŠ), fond opráv 12- bj (2138,60 €) - do rozpočtu prostredníctvom finančných operácií (vo výške 20 051,25 €) - tým je upravený prebytok bežného rozpočtu na 197 030,38 €.

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v €	% plnenia
Kapitálové príjmy	14 000,00	14 000,00	606,01	4,33
Kapitálové výdavky bez výdavkov, na ktoré boli použité FP z minulých rokov	218 851,00	621 867,00	55 698,45	8,96
Kapitálové výdavky RO	0,00	0,00	0,00	
Schodok kapitálového rozpočtu bez použitia FP z minulých rokov	-204 851,00	-607 867,00	-55 092,44	

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v €	% plnenia
Bežné príjmy	1 388 478,00	1 559 561,17	1 567 085,10	100,48
Bežné príjmy RO	0,00	33 840,67	33 840,67	100,00
Bežné výdavky bez výdavkov, na ktoré boli použité FP z minulých rokov	446 189,70	505 366,81	425 601,77	84,22
Bežné výdavky RO bez výdavkov, na ktoré boli použité FP z minulých rokov	770 775,00	892 675,20	874 196,10	97,93
Prebytok bežného rozpočtu	171 513,30	195 359,83	301 127,90	

Rozpočet 2016	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po zmenách 2016 v €	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v €	% plnenia
Príjmy bez finančných operácií	1 402 478,00	1 607 401,84	1 601 531,78	99,63
Výdavky bez finančných operácií	1 435 815,70	2 019 909,01	1 355 496,32	67,11
Hospodárenie obce	-33 337,70	-412 507,17	246 035,46	
Splátky úverov a lízingu z prebytku bežného rozpočtu			49 005,08	
Výdavky bez finančných operácií prebytok hospodárenia			197 030,38	

Prebytok rozpočtu v sume 197 030,38 € 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, 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 upraví o finančné prostriedky, ktoré sa z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené **na úhradu cestovných nákladov žiakov**, ktorí si plnia povinnú školskú dochádzku v rámci školského obvodu mimo miesta trvalého bydliska, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške **548,35 €**
- **výnosy z prostriedkov poskytnutých zo ŠR** v roku 2016, ktoré sme boli povinní odvieť do ŠR vo výške **8,10 €**
- finančné prostriedky na tvorbu fondu prevádzky, údržby a opráv v zmysle § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní vo výške **6 576 €**
- **preplatky** na poplatkoch za opatrovateľskú službu občanov vo výške **10,50 €**

Na základe uvedených skutočností sa prebytok z rozpočtu za rok 2016 upraví
na sumu **189 887,43 €**

Navrhujeme v zmysle § 15 od. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 10 % z prebytku hospodárenia vo výške 18 988,74 €.**

Zostatok FP z prebytku vo výške 170 898,69 € použiť na rekonštrukciu Železničnej ulice

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z.

Rezervný fond nie je na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2016	144 030,09
Tvorba - z prebytku hospodárenia uznesenie č.77/2016 zo dňa 16. 6. 2016	159 839,01
Čerpanie - použitie rezervného fondu : uznesenie č.4/2016 zo dňa 21. 1. 2016 (Schválený rozpočet) a č.102/2016 a 103/2016 zo dňa 18. 8. 2016– rekonštrukcia požiarnej zbrojnice, rekonštrukcia cesty Dolný majer a vodovodná prípojka k budove MŠ, odstránenie havarijnej situácie na verejnom osvetlení a rozhlase	77 505,25
Konečný zostatok k 31.12.2016	226 363,85

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2016	72,00
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 754,40
- ostatné prírastky	4,51
Úbytky - stravovanie	1 278,41
- regeneráciu PS	275,59
- dopravné	
Konečný zostatok k 31.12.2016	276,91

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára Fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle zákona č.443/2010 Z. z.

Fond prevádzky, údržby a opráv podľa §18 zákona č. 443/2010 Z. z, o dotáciách na rozvoj bývania...	Suma v €
Počiatkový stav 1.1.2016	29 048,08
Tvorba FO uznesenie č. 77/2016 zo 16. 6. 2016	6 576,00
Čerpanie FO uznesenie č. 4/2016 z 21. 1. 2016	2138,60
Konečný stav k 31.12.2016	33 485,48

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31. 12. 2016
Majetok spolu	9 698 411	9 580 310
Neobežný majetok spolu	9 266 890	9 055 679
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 240	9 240
Dlhodobý hmotný majetok	8 920 723	8 709 512
Dlhodobý finančný majetok	336 927	336 927
Obežný majetok spolu	422 824	513 670
z toho :		
Zásoby	1 505	1 521
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	7 670	6 869
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	31 413	23 366
Finančné účty	382 235	481 914
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie	8 698	10 961

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31. 12. 2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 698 411	9 580 310
Vlastné imanie	1 847 641	2 054 166
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	1 852 650	1 845 528
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	-5 009	208 638
Záväzky	446 640	397 411
z toho :		
Rezervy	2 800	2 800
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	17 913	1 767
Dlhodobé záväzky	292 157	277 121
Krátkodobé záväzky	52 552	68 955
Bankové úvery a výpomoci	81 219	46 767
Časové rozlíšenie	7 404 129	7 128 734

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31. 12. 2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	302 130,61 €
- voči dodávateľom	30 464,33 €
- voči štátnemu rozpočtu	548,35 €
- voči zamestnancom	20 945,25 €

V roku 2013 uzatvorila lízingovú zmluvu na technologické zariadenie (sypač BBS 1000 E, radlica PKV 172, zametač SZ 1600). Splátky v roku 2016 boli vo výške 2 918,07 € a k 15. 12. 2016 bol záväzok splatený. Zostatok k 31. 12. 2016 je vo výške 0 € .

Stav úverov obce Košeca k 31. 12. 2016

P.č.	Banka	Výška úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
1.	Prima banka a.s.(2007)	116 179	Bianco zmenka	11 499,00	r. 2017
2.	Slsp a.s.(2007)	232 357	Bianco zmenka	35 268,00	r. 2018
3.	ŠFRB (2006)	370 378	Záložné právo	255 363,00	r. 2036
	Spolu so ŠFRB			302 130,00	
	Spolu bez ŠFRB			46 767,00	

celková suma dlhu obce k 31. 12. 2016 46 767,15

skutočné príjmy bežného rozpočtu 2016 1 567 085,10

skutočné príjmy bežného rozpočtu 2016 po odpočítaní
FP zo ŠR, EU 1 088 476,12

podiel dlhu obce k celkovým príjmom bežného rozpočtu
§17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. 2,98%

suma ročných splátok vrátane výnosov
návrtných zdrojov financovania 35 027,65

podiel sumy ročných splátok úveru k celkovým príjmom
bežného rozpočtu §17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004
Z.z. 3,22%

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 113/2016 schválilo prijatie úveru vo výške 300 000 €, poskytnutý Slsp, a.s., ktorý bude obec splácať 12 rokov. Úver bude poskytnutý na rekonštrukciu a výstavbu nových ciest, chodníkov a mostu. Bude sa čerpať v priebehu roka 2017.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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 dotácie v súlade s VZN č.1/2012. o podmienkach poskytovania dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

P. č.	Žiadateľ dotácie účelové určenie dotácie - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel vrátený
1	Športový klub Nozdovice - bežné výdavky	400	400	0
2	Futbalový klub Košeca - bežné výdavky	9 000	9 000	0
3	Odbor klubu ST Košeca - bežné výdavky	700	700	0
4	Základná organizácia Únie žien v Košeci - bežné výdavky	1 200	1 200	0
5	Združenie záhradkárov Košeca - bežné výdavky	400	398,60	1,40
6	ZO SZZP Ilava - bežné výdavky	200	200	0
7	Klub dôchodcov Košeca - bežné výdavky	700	700	0
8	Slovenský Rybársky zväz	200	200	0
9	Rodičovské združenie pri ZŠ s MŠ Košeca	600	600	0
10	Ilpap, s.r.o. Ilava	2000	2000	0
11	Rkfu – FP na výmenu okna	5000	5000	0
	Spolu	15 400	15 398,60	1,40

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2012 o podmienkach poskytovania dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2016 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Košeca – ŠJ	57 825,60	57 812,75	12,85
ZUŠ Košeca	101 167,78	101 162,53	5,25

Rozpočtové organizácie vrátili nevyčerpané finančné prostriedky na účet obce.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a subjektom mimo verejnej správy

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	MV SR	Evidencia obyvateľstva REGOB, READR	874,32	874,32	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	2 384,52	2 384,52	0,00
3	MV SR	Školstvo	461 522,80	460 974,45	548,35
4	MV SR	Matrika	4 103,17	4 103,17	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti v HN	701,20	605,40	95,80
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	239,82	239,82	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	182,60	182,60	0,00
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	110,76	110,76	0,00
9	MV SR	Dotácia na skladníkov CO materiálu	358,11	358,11	0,00
10	MV SR	Voľby - do NR SR	1 783,36	1 532,36	251,00
11	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	4 255,08	4 255,08	0,00
12	DPO SR	Dotácia pre DHZ zo ŠR	2 093,24	2 093,24	0,00

Finančné prostriedky, ktoré zostali nevyčerpané z dotácie na stravné a školské pomôcky, boli vrátené na účet ÚPSVaR, nevyčerpané finančné prostriedky za voľby boli vrátené na účet OU Trenčín, finančné prostriedky nevyčerpané v ZŠ bolo možné vyčerpať do 31. 3. 2017.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Finančné prostriedky poskytnuté na základe zmluvy o spolupráci s mestom Ilava v oblasti stavebného poriadku a vyvlastňovacieho konania a administratívy pri poskytovaní opatrovateľskej služby

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Ilava stavebný úrad	806	806	0
opatrovateľská služba	661	661	0
CVČ	200	200	0

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

Plnenie programov obce:

P.č.	názov programu	rozpočet	čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov	%-ny podiel na výdavkoch obce
1	Administratíva a prenesený výkon ŠS	224 598,00	214 479,16	95,49%	14,77%
2	Externé služby obce	29 628,00	22 349,30	75,43%	1,54%
3	Ochrana obyvateľstva	7 053,00	5 384,62	76,35%	0,37%
4	Vzdelávanie	892 975,20	892 408,75	99,94%	61,47%
5	Obecná infraštruktúra	92 073,00	67 020,31	72,79%	4,62%
6	Starostlivosť o živ. prostredie	115 542,46	95 096,84	82,30%	6,55%
7	Kultúra a šport	30 375,00	28 676,56	94,41%	1,98%
8	Sociálna oblasť	5 478,40	3 984,47	72,73%	0,27%
9	Investičná činnosť obce	620 867,00	122 433,86	19,72%	8,43%
		2 018 590,06	1 451 833,87		100%

Príloha č. 1 Záverečného účtu – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu