



OBEC KOŠECA

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

Závěrečný účet Obce Košeca za rok 2017

Predkladá : Mgr. Radomír Brtáň

Spracoval: Ing. Eva Podmajerská

V Košeci dňa 9.apríla 2018

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28. 5. 2018

Návrh závěrečného účtu je možné pripomienkovať do 11. 6. 2018

Závěrečný účet predkladaný na OZ dňa 14. 6. 2018, schválený uznesením č. 48/2018

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 rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
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 2017.

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce. Obec Košeca v roku 2017 nemala schválený rozpočet a hospodárila v zmysle § 11 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Rozpočet bol predkladaný na zasadnutia obecného zastupiteľstva opätovne:

- **prvýkrát** bol predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 19. januára 2017, z dôvodu zaslania veľkého počtu navrhovaných zmien poslancami, predloženými 17. 1. 2017 bol z rokovania stiahnutý uznesením č. 5/2017 a bol k nemu vypracovaný materiál, predložený poslancom OZ „Vyhodnotenie pripomienok k návrhu rozpočtu obce Košeca na rok 2017 a výhľadové roky 2018-2019“ – kde bola zdôvodnená navrhovaná výška rozpočtu na jednotlivých položkách ekonomickej klasifikácie v súvislosti s klasifikáciou funkčnou, v zmysle §10 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p.
- **druhýkrát** bol návrh rozpočtu predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 15. marca 2017. Boli v ňom zapracované zmeny, ktorým navrhovateľ vyhovel v rámci Vyhodnotenia pripomienok k návrhu rozpočtu obce Košeca na rok 2017, ktoré zaslali poslanci 17. 1. 2017 (uznesenie 24/2017). Nebol schválený – uznesenie č. 26/2017. Bol schválený rozpočet so zmenami, ktoré navrhli poslanci – uznesenie č. 25/2017 a uznesenie č. 27/2017. Starosta využil sistačné právo nepodpísať uznesenie, pretože sa domnieval, že je v rozpore so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy)
- **tretíkrát** bol návrh rozpočtu predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 20. apríla 2017 – nebol schválený – uznesenia č. 46-48/2017
- **štvrtýkrát** bol návrh rozpočtu predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 8. júna 2017 – nebol schválený – uznesenia č. 63-65/2017
- **piatykrát** bol návrh rozpočtu predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 25. októbra 2017 – nebol schválený – uznesenia č. 102-103/2017
- **šiestykrát** bol návrh rozpočtu predložený na rokovanie obecného zastupiteľstva 7. decembra 2017 – nebol schválený – uznesenia č. 119- 120/2017

V každom predloženom návrhu rozpočtu obce Košeca na rok 2017 boli zohľadnené zrealizované príjmy a výdavky v čase rozpočtového provizória.

Príjmy a výdavky k 31.12.2017 v €

	Rozpočtové provizorium- 2017 schválený rozpočet roku 2016
Príjmy celkom	1 539 278,00
z toho :	
Bežné príjmy	1 388 478,00
Kapitálové príjmy	14 000,00
Finančné operácie príjmové	136 800,00
Príjmy RO	0,00
Výdavky celkom	1 484 708,70
z toho :	
Bežné výdavky	446 189,70
Kapitálové výdavky	218 851,00
Finančné operácie výdavkové	48 893,00
Bežné výdavky RO	770 775,00
Kapitálové výdavky RO	0,00
Hospodárenie obce za rok 2017	54 569,30

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Príjmy rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
1 539 278,00	2 364 882,68

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Príjmy rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
921 350,00	1 073 650,54

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 951 650,34 €

b) Daň z nehnuteľností

Z daní z nehnuteľností skutočný príjem k 31.12.2017 bol 72 482,51 €, čo je o 10190 € viac ako v roku 2016. Boli zaplatené nedoplatky z exekúcií z minulých rokov. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18701,07 €, dane zo stavieb boli v sume 53145,55 € a dane z bytov boli v sume 635,89 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 17 866,18 € (z roku 2017 vo výške 538,20 € z rokov 2009-2015 vo výške 17327,98 €)

c) Daň za psa 2270,84 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 864 €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 46 382,85 €. K 31. 12. 2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad vo výške 5 475,14 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Príjmy rozpočtové provizórium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
53 485	117 559,16

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z vlastníctva majetku bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 29 062,02 €. Je to 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 7 505,50 €, zaplatené pokuty 1,32 €, príjem z predaja monografie bol vo výške 1215 €, poplatky a platby za nepriemyselný a náhodný predaj služieb bol príjem 16 590,74 € (v tom príjem za separovaný zber, odpadové nádoby, relácie v rozhlase, opatrovateľská služba, cintorínske poplatky, vývoz fekálií...), z Recyklačného fondu 18 032,25 €, z ENVI PAK-u 39 356,26 €, za znečisťovanie ovzdušia 690,48 €, z úrokov 18,04 €, z licencií a odvodov hazardných hier 1717,54 €, z dobropisov 1232 € a ostatné príjmy 2138,01 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Príjmy rozpočtové provizórium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
413 643,00	546 322,87

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	1 093,98	1 093,98	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	2 423,58	2 423,58	0,00
3	MV SR	Školstvo	522 722,80	512 295,41	10 427,39
4	MV SR	Matrika	4 204,14	4 204,14	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti, ktorých rodičia poberajú DHN alebo majú príjem pod hranicou ŽM v HN	562,55	552,05	10,50
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	243,53	243,53	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	99,60	99,60	0,00
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	112,58	112,58	0,00
9	MV SR	Dotácia na skladníkov CO materiálu	390,00	390,00	0,00

10	MV SR	Voľby - do VUC	1 704,90	1 385,96	318,94
11	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	4 744,16	4 744,16	0,00
12	DPO SR	Dotácia pre DHZ zo ŠR	3 000,00	3 000,00	0,00
13	ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na pohrebné náklady	79,67	79,67	0,00

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	VUC	program Zelená župa - projekt Zelené oči - kompostéry pri bytových domoch a v ZŠ	1 941,38	1 908,78	32,60

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	Nadácia EPH	Detské ihrisko v parku	3 000,00	3 000,00	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 v roku 2017 ÚPSVaR, rovnako aj nevyčerpané finančné prostriedky na voľby do NR SR sme vrátili v roku 2017 MV SR. Nevyčerpané finančné prostriedky pre školy vo výške 10427,39 € - škola použije do 31. 3. 2018 na dopravné.(427,35 €, bežné výdavky okrem miezd 10000 €) Finančné prostriedky z VUC na projekt Zelené oči vo výške 32,60 € sme nevyčerpali a vrátili sme ich VUC Trenčín v januári 2018 a budú sa vylučovať z prebytku hospodárenia.

4) Kapitálové príjmy:

Príjmy rozpočtové provizórium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
14 000	7 740

Kapitálové príjmy boli v roku 2017 z predaja pozemkov vo výške 2740 e a 5000 € bola dotácia z MV SR na financovanie projektu v oblasti prevencie kriminality pre rok 2017.

5) Príjmové finančné operácie:

Príjmy rozpočtové provizórium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
136 800	577 398,99

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 83/2016 zo dňa 16. 6. 2016 a 92/2016 zo dňa 18. 8. 2016 bol schválený úver vo výške 300 000 € na investičné aktivity – výstavba ciest, chodníkov a mosta pri športovom areáli, ktorých realizácia pokračovala v roku 2017. Uznesením č. 68/2017

zo dňa 8. 6. 2017 bolo schválené použitie prebytku hospodárenia za rok 2016 vo výške 170 898,69 na výstavbu Železničnej ulice a uznesením 79/2017 zo dňa 15. 6. 2017 bolo schválené použitie časti rezervného fondu z minulých rokov vo výške v sume 105 026,75 € na Železničnú ulicu. V príjmových finančných operáciách boli zapojené aj finančné prostriedky účelovo určené na dopravu žiakov v ZŠ, ktoré zostali nevyčerpané z roku 2016 vo výške 548,35 € a v ZŠ ich použili do 31. 3. 2017 v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z. . Súčasťou príjmov finančných operácií je aj prijatá zábezpeka, na ktorú sa pri zisťovaní hospodárenia obce neprihliada –je vo výške 925,20 €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Príjmy rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
0	43 136,32

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou	39 386,32 €
Základná umelecká škola	3 750,00 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 v €

Výdavky rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
1 484 708,70	2 165 750,89

1) Bežné výdavky :

Výdavky rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
446 189,70	502 894,33

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočtové provizorium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
Výdavky verejnej správy	290 504,00	256 379,86
Verejný poriadok a bezpečnosť	5 450,00	9 746,58
Ekonomická oblasť	17 850,00	18 759,27
Ochrana životného prostredia	79 085,70	120 822,36
Bývanie a občianska vybavenosť	19 110,00	40 433,34
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	30 584,00	55 549,82
Vzdelávanie	700,00	0,00
Sociálne zabezpečenie	2 906,00	1 203,10
Spolu	446 189,70	502 894,33

Ekonomická klasifikácia	Rozpočtové provizorium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017 v €
610 - mzdy, plat, služobné príjmy	130 509,20	150 069,60
620 - poisťné a príspevok do poisťovní	51 592,50	54 900,21
630 - tovary a služby	237 653,00	288 682,94
640 - bežné transfery	22 560,00	5 277,68
650 - splácanie úrokov a platby súvis. s úverom	3 875,00	3 963,90
Spolu	446 189,70	502 894,33

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

Výdavky na mzdy v roku 2017 boli vo výške 150 69,60 € (finančné prostriedky na mzdy z ENVIPAK-u vo výške 23 800 €, zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy a podporu zamestnanosti to boli 7280 €). Patria sem mzdové prostriedky starostu a pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, matriky, registra obyvateľov a adres, opatrovateľskej služby, pracovníkov verejno-prospešných prác s výnimkou právnych subjektov - ZŠ s MŠ a ZUŠ.

b) Poisťné a príspevok do poisťovní

Výdavky na odvody do poisťovní boli vo výške 54900,21. 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 komisii.

c) Tovary a služby

Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

- cestovné na pracovné cesty – 588,36 €,
- energie – 42 704,10 €, (po vyúčtovaní, na základe skutočnosti - v januári 2018 nám na preplatkoch vrátili 14 207 €)
- vodné a stočné – 729,83 €,
- poštové a telefónne poplatky -5 464,23 € (z toho sú výdavky na poštovné 3 382,72 €)
- za materiál boli výdavky vo výške – 45 289,47 € (všeobecný materiál – kancelárske a čistiace prostriedky, tonery, prevádzkové a špeciálne stroje a zariadenia, výpočtová technika, softvér, knihy, časopisy, reprezentačné)
- pohonné hmoty, karty, poisťenie a údržba automobilov – 17 539,61 €,
- oprava a údržba výpočtovej techniky, strojov, budov a objektov, verejného osvetlenia, rozhlasu – 18 903,15 €,
- služby – 154 467,35 € (zahŕňa školenia, športové a kultúrne akcie, náklady na reklamu, odvoz odpadu a uloženie na skládku –57 035,96 €, služby v súvislosti s verejným obstarávaním, revízie a kontroly, ochrana objektov, geodetické práce, poplatky za vedenie účtov, stravovanie zamestnancov, poisťné majetku a osôb, služby audítora, odmeny poslancov MZ a členom komisii – 6 182,29 €, odmeny členom volebných komisii 683,80 €, vrátenie finančných prostriedkov z poskytnutých transferov – z volieb 318,94 €, z transferu na stravu pre DHN 10,50),
- finančné prostriedky na dohody boli vyplatené vo výške 2 996,84 €

d) Bežné transfery

Transfery boli vo výške 5 277,68 € (z toho transfery 2423,58 € na stavebný úrad, opatrovateľskú službu 736 €, ktoré poskytujem v zmysle zmluvy o spolupráci s mestom Ilava, členské príspevky – RVC, ZMOS...- 1152,83 €, nemocenské dávky 285,27, príspevok pri narodení dieťaťa v zmysle uznesenia č. 193/2011 a dávka v hmotnej núdzi poskytovaná obcou v zmysle VZN č.2/2012 vo výške 680 €)

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

Výdavky v súvislosti s úvermi boli v roku 2017 vo výške 3963,90, z toho úrok v Prima banke bol 83,34 € , úrok a poplatky z úveru v Slsp bol 1345,77 € a úrok z úveru ŠFRB 2534,79 €.

2) Kapitálové výdavky :

Výdavky rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
218 851,00	642 939,63

v tom :

Funkčná klasifikácia	Výdavky rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Výdavky verejnej správy	202 350,00	629 375,43
Nakladanie s odpadmi	0,00	3 468,00
Verejné osvetlenie	3 501,00	3 500,04
Občianska vybavenosť	0,00	3 660,47
Rekreačné a športové služby	13 000,00	2 935,69
Spolu	218 851,00	642 939,63

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné výdavky :

- finančné prostriedky na obstaranie územného plánu 13 170 €
- finančné prostriedky na obstaranie kamerového monitorovacieho systému 14 953,20 €
- finančné prostriedky na projektové dokumentácie vo výške 8 300 €
- finančné prostriedky na kanalizáciu a vodovod – 12 907,64 €
- finančné prostriedky na obstaranie nového kotla na OcÚ – 4 258,76 €
- finančné prostriedky na výstavbu cesty Za Parkom, mosta k ŠA – 274 392,10 €
- finančné prostriedky na výstavbu Železničnej ulice – 299 141,24 €
- finančné prostriedky pre vyhotovenie plynovej prípojky k PZ – 2252,49 €

b) Nakladanie s odpadmi

Ide o nasledovné výdavky :

- nákup kontajnera na zber a prepravu vytriedených surovín 3 468 €

c) Verejné osvetlenie

Ide o nasledovné výdavky :

- rekonštrukcia VO 3 500,04 €

d) Občianska vybavenosť

Ide o nasledovné výdavky :

- detské ihrisko v parku 3660,47 € (3000 € z dotácie nadácie EPH, 660,47 € z vlastných FP)

e) Kultúra a šport

- brána na športovom areáli 2 935,69 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Výdavky rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
48 893,00	62 722,86

Na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 62 722,86 €, výška istiny úveru zo ŠFRB bola 11 760,81 €, doplatili sme istinu z úveru z Prima banky vo výške 11 498,61 € a istina úverov zo SlsP bola vo výške 39 463,44 €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky :**

Výdavky rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
770 775,00	954 644,07

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 851 930,18 € (z toho na mzdy a odvody 684 346,80 €
a tovary služby 167 588,38 €)

Základná umelecká škola 102 713,89 € (z toho na mzdy a odvody 92 373,51 €
a tovary a služby 10 340,38 €)

Kapitálové výdavky :

Výdavky rozpočtové provizorium 2017- schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31.12.2017
0	2 550,00

Finančné prostriedky vo výške 2550 € boli použité na realizáciu dopravného ihriska v MŠ v rámci projektu bezpečne na cestách, ktoré získala ZŠ s MŠ z Nadácie Volkswagen Slovakia (celková výška grantu bola 3000 €)

4. Prebytok hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce 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.

Kapitálové príjmy a výdavky	Rozpočtové provizórium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v €
Kapitálové príjmy	14 000,00	7 740,00
Kapitálové výdavky	218 851,00	642 939,63
Kapitálové výdavky RO	0,00	2 550,00
Schodok	-204 851,00	-637 749,63

Bežné príjmy a výdavky	Rozpočtové provizórium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v €
Bežné príjmy	1 388 478,00	1 737 532,57
Bežné príjmy RO	0,00	43 136,32
Bežné výdavky	446 189,70	502 894,33
Bežné výdavky RO	770 775,00	954 644,07
Prebytok	171 513,30	323 130,49

Finančné operácie	Rozpočtové provizórium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v €
Finančné operácie príjmové	136 800,00	576 473,79
Finančné operácie výdavkové	48 893,00	62 722,86
Prebytok finančných operácií	87 907,00	513 750,93

Hospodárenie obce v roku 2017	Rozpočtové provizórium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v €
Príjmy	1 539 278,00	2 364 882,68
Výdavky	1 484 708,70	2 165 750,89
Hospodárenie obce	54 569,30	199 131,79

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške 637 749,63 € je krytý prebytkom bežného rozpočtu vo výške 61 824,19 € a zapojením finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 275 925,44 € - použité v zmysle uznesenia č. 68/2017 a uznesenia č. 79/2017 na Železničnú ulica a tiež návratnými zdrojmi financovania - úverom vo výške 300 000 € (uznesenie č. 113/2016 z 30. augusta 2016)

Prebytok bežného rozpočtu vo výške 323 130,49 € je ponížený o finančné prostriedky použité na

kapitálové výdavky vo výške 61 824,19 € a tiež ponížený o finančné prostriedky použité na splácanie istín úverov vo výdavkových finančných operáciách vo výške 62 722,86 €. Povýšený o použitie finančných prostriedkov z minulých rokov, účelovo určených na bežné výdavky ZŠ s MŠ, ktoré neboli vyčerpané do 31. 12. 2016 a mohli byť použité do 31. 3. 2017 (dopravné 548,35 € - použité v bežných výdavkoch ZŠ s MŠ) - tým je upravený prebytok bežného rozpočtu na sumu 199 131,79 €.

Kapitálový príjmy a výdavky	Rozpočtové provizorium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v €
Kapitálové príjmy	14 000,00	7 740,00
Kapitálové výdavky bez výdavkov, na ktoré boli použité FP z minulých rokov a úveru	218 851,00	67 014,19
Kapitálové výdavky RO	0,00	2 550,00
Schodok kapitálového rozpočtu bez použitia FP z minulých rokov a úveru	-204 851,00	-61 824,19

Bežné príjmy a výdavky	Rozpočtové provizorium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v €
Bežné príjmy	1 388 478,00	1 737 532,57
Bežné príjmy RO	0,00	43 136,32
Bežné výdavky	446 189,70	502 894,33
Bežné výdavky RO bez výdavkov, na ktoré boli použité FP z minulých rokov	770 775,00	954 095,72
Prebytok bežného rozpočtu	171 513,30	323 678,84

Hospodárenie obce 2017	Rozpočtové provizorium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2017 v €
Príjmy bez finančných operácií	1 402 478,00	1 788 408,89
Výdavky bez finančných operácií	1 435 815,70	1 526 554,24
Hospodárenie obce	-33 337,70	261 854,65
Splátky úverov z prebytku bežného rozpočtu		62 722,86
Výdavky bez finančných operácií prebytok hospodárenia		199 131,79

Schodok kapitálového rozpočtu bez použitia finančných prostriedkov z minulých rokov a návratných zdrojov financovania vo výške 61 824,19 € je krytý prebytkom bežného rozpočtu. Prebytok bežného rozpočtu vo výške 323 678,84 € je ponížený o finančné prostriedky použité na kapitálové výdavky vo výške 61 824,19 € a tiež ponížený o finančné prostriedky použité na splácanie istín úverov vo výdavkových finančných operáciách vo výške 62 722,86 €.

Prebytok rozpočtu v sume 199 131,79 € 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** :

dopravné nevyčerpané v ZŠ s MŠ	427,39
nevyčerpané FP na prenesené kompetencie v ZŠ s MŠ v zmysle § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy - možné použiť do 31. marca 2018	10 000,00
finančné prostriedky, nevyčerpané z dotácie Zelená župa vo výške	32,60
finančné prostriedky poslané ZŠ v januári 2018 - strava deti v HN	55,85
Prebytok hospodárenia	188 615,95

Navrhujeme v zmysle § 15 od. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **tvorbu rezervného fondu vo výške prebytku hospodárenia roka 2017 t. j. 188 615,95 €.**

Finančné prostriedky z RF budú neskôr použité v súlade s prijatými strategickými dokumentmi obce na základe schválených uznesení o jednotlivých investičných aktivitách. Aktuálne schválenou investičnou aktivitou je výstavba chodníka na Zliechovskej ulici. Aktuálne prerokovávanou investičnou aktivitou v obecnom zastupiteľstve je prístavba budovy základnej školy.

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 1.1.2017	226 363,85
Tvorba - z prebytku hospodárenia uznesenie č.68/2017 zo dňa 8. 6. 2017	189 887,43
Čerpanie - použitie rezervného fondu : uznesenie č.68/2017 zo dňa 8. 6. 2017, použitie prebytku hospodárenia 2016	170 898,69
- použitie rezervného fondu : uznesenie č. 79/2017 z 15. 6. 2017	105 026,75
Konečný zostatok k 31.12.2017	140 325,84

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	276,91
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 982,77
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	1 721,48
- regeneráciu PS	0,00
- dopravné	
KZ k 31.12.2017	538,20

Fond prevádzky, údržby a opráv

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

	Účel	Suma v €
Konečný zostatok k 31.12.2016		33 485,48
Tvorba FO - FP v zmysle § 18 zákona č. 443/2010 Z. z.		
Uznesenie zastupiteľstva č. 68/2017 zo dňa 8. 6. 2017		6 576,00
Konečný zostatok k 31.12.2017		40 061,48

V roku 2017 sme finančné prostriedky vo výške 6 576 €, ktoré tvoria fond prevádzky, údržby a opráv, použili na úhradu faktúr za pripojenie nájomného 12- bytového domu na ulici Bytovky č.1011, Košeca na kanalizáciu a dažďovú kanalizáciu vo výške 6613,01 € (uznesenie č. 103/2016). Z tohto dôvodu v roku 2017 obec nevytvorila fond prevádzky, údržby a opráv.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31. 12. 2017
Majetok spolu	9 580 310	9 832 191
Neobežný majetok spolu	9 055 679	9 383 461
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 240	22 410
Dlhodobý hmotný majetok	8 709 512	9 024 124
Dlhodobý finančný majetok	336 927	336 927
Obežný majetok spolu	513 670	438 052
z toho :		
Zásoby	1 521	3 714
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 869	4 072
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	23 366	25 295
Finančné účty	481 914	404 971
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	10 961	10 678

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31. 12. 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 580 310	9 832 191
Vlastné imanie	2 054 166	2 315 882
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	1 845 528	2 054 199
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	208 638	261 683
Záväzky	397 411	626 379
z toho :		
Rezervy	2 800	2 700
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 767	10 516
Dlhodobé záväzky	277 121	261 946
Krátkodobé záväzky	68 955	55 412
Bankové úvery a výpomoci	46 767	295 805
Časové rozlíšenie	7 128 734	6 889 930

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31. 12. 2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	539 407,95 €
- voči dodávateľom	15 834,53 €
- voči ŠR	10 427,39 €
- voči VUC	36,20 €
- voči zamestnancom	20 921,39 €

Stav úverov obce Košeca k 31. 12. 2017

P.č.	Banka	Výška úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2017	Splatnosť
1.	Prima banka a.s.(2007)	116 179	Bianco zmenka	0	r. 2017
2.	Slsp a.s.(2007)	232 357	Bianco zmenka	10 373,10	r. 2018
3.	Slsp a. s. (2016)	300 000	Bianco zmenka	285 432	r. 2028
4.	ŠFRB (2006)	370 378	Záložné právo	243 602,65	r. 2036
	Spolu so ŠFRB			539 407,75	
	Spolu bez ŠFRB			295 805,10	

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Celková suma dlhu obce

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 737 532,57
- skutočné bežné príjmy RO	43 136,32
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2017	1 780 668,89
Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:	
- zostatok istiny z bankových úverov	295 805,10
- 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	243 602,65
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017	539 407,75
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	243 602,65
- z úveru z Environmentálneho fondu	

- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	243 602,65
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017	295 805,10

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. a)
295 805,10	1 780 668,89	16,61%

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Suma splátok NZF

Text	
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 737 532,57
- skutočné bežné príjmy RO	43 136,32
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016	1 780 668,89
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- prostriedky poskytnuté od iného subjektu VS	1 941,38
- dotácie z MF SR	541 381,49
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené finančné prostriedky	46 136,32
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	1 191 209,70
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2017	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	50 962,05
- 821007	11 760,81
- 821009	
-	
- 651002	779,69
- 651003	2 534,79
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017	66 037,34

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b)
66 037,34	1 191 209,70	5,54%

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 113/2016 schválilo prijatie úveru vo výške 300 000 €, poskytnutý Slsp, a.s., ktorý bude obec splácať 12 rokov. Úver bol čerpaný na rekonštrukciu a výstavbu nových ciest, chodníkov a mosta v roku 2017.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

Obec v roku 2017 neposkytla 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 vzhľadom k tomu, že nemala schválený rozpočet.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2017 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	342 580	337 567,95	5012,05
ZUŠ Košeca	102 726	102 713,89	12,11

Rozpočtové organizácie vrátili nevyčerpané finančné prostriedky na účet obce.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, VUC 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	1 093,98	1 093,98	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	2 423,58	2 423,58	0,00
3	MV SR	Školstvo	522 722,80	512 295,41	10 427,39
4	MV SR	Matrika	4 204,14	4 204,14	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti, ktorých rodičia poberajú DHN alebo majú príjem pod hranicou ŽM v HN	562,55	552,05	10,50
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	243,53	243,53	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	99,60	99,60	0,00
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	112,58	112,58	0,00
9	MV SR	Dotácia na skladníkov CO materiálu	390,00	390,00	0,00
10	MV SR	Voľby - do VUC	1 704,90	1 385,96	318,94
11	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	4 744,16	4 744,16	0,00
12	DPO SR	Dotácia pre DHZ zo ŠR	3 000,00	3 000,00	0,00
13	ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na pohrebné náklady	79,67	79,67	0,00

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	VUC	program Zelená župa - projekt Zelené oči - kompostéry pri bytových domoch a v ZŠ	1 941,38	1 908,78	32,60

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	Nadácia EPH	Detské ihrisko v parku	3 000,00	3 000,00	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. 2018, nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté VUC na projekt Zelené oči boli vrátené v januári 2018 a vylúčené z prebytku hospodárenia.

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	0	0	0
opatrovateľská služba	736	736	0

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

Plnenie programov obce:

P.č.	názov programu	Rozpočtové provizorium- 2017 schválený rozpočet roku 2016	čerpanie výdavkov
1	Administratíva a prenesený výkon ŠS	221 321,00	207 883,00
2	Externé služby obce	26 028,00	27 193,54
3	Ochrana obyvateľstva	6 248,00	9 079,88
4	Vzdelávanie	771 475,00	957 194,07
5	Obecná infraštruktúra	71 010,00	79 663,34
6	Starostlivosť o živ. prostredie	94 801,70	134 828,99
7	Kultúra a šport	21 775,00	40 131,25
8	Sociálna oblasť	5 306,00	4 114,33
9	Investičná činnosť obce	217 851,00	642 939,63
		1 435 815,70	2 103 028,03

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

Príloha č.2 Záverečného účtu – Vyhodnotenie pripomienok k návrhu rozpočtu obce Košeca 2017