

**Závěrečný účet obce  
Horná Súča**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Juraj Ondračka

Spracoval: Marta Repová

V Hornej Súči dňa 2.mája 2017.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ..... uznesením č. ....

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
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
  - e) rozpočtom VÚC
  - f) subjektom mimo verejnej správy
10. Hodnotenie plnenia programov obce

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

### 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 12/08/2015-OZ.

Zmeny rozpočtu:

- |  |                            |
|--|----------------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 18.03.2016    | uznesením č. 8/03/2016-OZ  |
| - druhá zmena dňa 30.03.2016             | presun v rámci položiek    |
| - tretia zmena dňa 31.03.2016            | právomoc starostu          |
| - štvrtá zmena dňa 04.04.2016            | právomoc starostu          |
| - piata zmena dňa 30.04.2016             | presun v rámci položiek    |
| - šiesta zmena schválená dňa 09.06.2016  | uznesením č. 11/06/2016-OZ |
| - siedma zmena dňa 20.06.2016            | právomoc starostu          |
| - ôsma zmena dňa 12.09.2016              | presun v rámci položiek    |
| - deviata zmena schválená dňa 30.09.2016 | uznesením č. 18/07/2016-OZ |
| - desiatu zmena schválená dňa 09.12.2016 | uznesením č. 6/08/2016-OZ  |
| - jedenástu zmena dňa 14.12.2016         | presun v rámci položiek    |
| - dvanástu zmena dňa 31.12.2016          | právomoc starostu          |

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 934 265</b>	<b>2 759 510</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1 559 619	1 970 602
Kapitálové príjmy	357 546	674 158
Finančné príjmy	0	80 210
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 100	34 540
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 934 265</b>	<b>2 725 413</b>
z toho :		
Bežné výdavky	762 843	965 376
Kapitálové výdavky	8 000	206 050
Finančné výdavky	448 292	807 383
Výdavky RO s právnou subjektivitou	715 130	746 604
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>34 097</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 bez príjmov rozpočtovej organizácie v eurách.

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 724 970	2 606 201,53	96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 724 970,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 606 201,53 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 970 602	1 916 894,01	97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 970 602,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 916 894,01 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 129 500	1 085 115,48	96

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 935 061,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 935 061,49 EUR, čo predstavuje plnenie 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 72 144,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 56 660,07 EUR, čo je 79 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 35 687,03 EUR, dane zo stavieb boli v sume 20 799,00 EUR a dane z bytov boli v sume 174,04 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 55 311,99 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 348,08 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 232,53 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 2 095,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 451,00 EUR, čo je 69 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 436,82 EUR.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 42 952,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 42 952,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 77 248,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 48 990,92 EUR, čo je 63 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 20 497,32 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
205 185	195 906,93	95

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 67 095,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 65 367,56 EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 320,98 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 64 046,58 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 392,50 EUR, čo je 94 % plnenie.

Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby – poplatok za znečisťovanie ovzdušia:

Z rozpočtovaných 171,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 61,00 EUR, čo je 36 % plnenie.

### **Pokuty a penále**

Z rozpočtovaných 366,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 366,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

### **Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb**

Z rozpočtovaných 130 648,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 123 673,70 EUR, čo je 95 % plnenie

### **Úroky z vkladov**

Z rozpočtovaných 105,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 46,17 EUR, čo je 44 % plnenie.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
16 431	16 390,58	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 16 431,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 16 390,58 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z odvodov z hazardných a iných podobných hier.

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 619 486,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 619 481,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
1.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	445 262,00	Normatívne príspevky pre základnú školu
2.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	8 319,80	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - vzdelávacie poukazy
3.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	1 549,00	Príspevok na učebnice
4.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	5 700,00	Príspevok na lyžiarsky kurz
5.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	3 400,00	Príspevok na školu v prírode

6.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	6 084,00	Asistent učiteľa
7.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	1 615,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - odchodné
8.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	33 721,00	Príspevok na havárie
9.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	3 900,00	Príspevok na vybavenie telocvične
10.	ÚPSVaR Trenčín	1 974,24	Dotácia na stravu pre deti v hmotnej núdzi
11.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	6 293,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy
12.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	509,00	Dotácia na sociálne znevýhodnené prostredie
13.	Ministerstvo vnútra SR	251,42	Dotácia – odmeňovanie skladníkov civilnej ochrany
14.	Ministerstvo vnútra SR	5 281,92	Financovanie výdavkov spojených s voľbami do NR SR
15.	ÚPSVaR Trenčín	348,60	Dotácia na školské potreby
16.	ÚPSVaR Trenčín	811,20	Hmotná núdza osobitný príjemca
17.	ÚPSVaR Trenčín	611,52	Rodinné prídavky osobitný príjemca
18.	ÚPSVaR Trenčín	203,20	Rodičovský príspevok osobitný príjemca
19.	ÚPSVaR Trenčín	51 750,93	Príspevok na podporu UoZ § 54 zákona č. 5/2004 Z.z. „Šanca na zamestanie“
20.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	147,83	Dotácia na pren. výkon št. správy miestne a účelové komunikácie
21.	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	3 182,46	Dotácia na pren. výkon št. správy - stavebný poriadok a bývanie
22.	Okresný úrad Trenčín odbor starostlivosti o životné prostredie	320,07	Dotácia na pren. výkon št. správy – starostlivosť o životné prostredie
23.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO Horná Súča
24.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	700,00	Dotácia na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO Horná Súča -Závrská
25.	Ministerstvo vnútra SR	4 103,17	Dotácia na pren. výkon št. správy – vedenie matrík
26.	Ministerstvo vnútra SR	1 129,26	Dotácia na pren. výkon št. správy – hlásenie pobytu
27.	Ministerstvo vnútra SR	26,60	Dotácia na pren. výkon št. správy – register adries
28.	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	7 193,40	Projekt „Rozvoj prihraničnej infraštruktúry v obciach Horná Súča a Šanov.“
29.	Ministerstvo hospodárstva SR	10 995,08	Projekt:“Obnova verejného osvetlenia v obci Horná Súča“

30.	Pôdohospodárska platobná agentúra	8 925,63	Úhrada DPH projekt "Rekonštrukcia povrchov MK Závrská-Horná Súča a mostu v km 0,032
31.	Pôdohospodárska platobná agentúra	2 171,69	Úhrada DPH projekt „Kyselka-obnova oddychovej zóny“

V roku 2016 neboli použité finančné prostriedky v sume 890,23 EUR na normatívne príspevky a 33 7321,00 EUR na nenormatívne prostriedky (na havárie) pre základnú školu. Tieto je možno použiť do 15.3.2017. Ostatné granty a transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
674 158	673 610,79	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 674 158,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 673 610,79 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Príjem z predaja kapitálových aktív:

V roku 2016 obec nemala príjem z predaja budov, bytov.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 452,77 EUR, čo predstavuje 45 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 673 158,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 673 158,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	328 284,48	Projekt „Rozvoj prihraničnej infraštruktúry v obciach Horná Súča a Šanov“
Ministerstvo hospodárstva SR	344 873,54	Projekt „Obnova verejného osvetlenia v obci Horná Súča „

Prijaté granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
80 210	15 696,73	20

Z rozpočtovaných finančných príjmov 80 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 15 696,73 EUR, čo predstavuje 20 % plnenie.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2015 - normatívne finančné príspevky pre základnú školu v sume 599,51 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z., rodinné prídavky osobitný príjemca v sume 23,52 EUR.

V roku 2016 boli prijaté finančné zábezpeky na verejné obstarávanie v sume 14 630,00 EUR, Bolo zaplatené 3-mesačné nájomné v nájomnom byte v sume 443,70 EUR.

#### 4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
34 540	31 565,83	91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 34 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 31 565,83 EUR, čo predstavuje 91 % plnenie.

##### Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	7 034,40 EUR
Materská škola	8 206,23 EUR
Školský klub detí	1 386,00 EUR
Školská jedáleň	14 939,20 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 bez výdavkov rozpočtovej organizácie v eurách

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 978 809	1 621 175,79	82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 978 809 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 621 175,79 EUR, čo predstavuje 83 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
965 376	796 802,80	83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 965 376,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 796 802,80 EUR, čo predstavuje 83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

##### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 261 963,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 240 489,16 EUR, čo je 92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, rozvoja obcí, knižnice, kultúrnych služieb.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 100 793,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 94 078,67 EUR, čo je 93 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 541 657,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 417 054,22 EUR, čo je 77 % 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 38 196,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31 624,99 EUR, čo predstavuje 83 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 22 767,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 13 555,76 EUR, čo predstavuje 60 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
206 050	40 122,38	19

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 206 050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 40 122,38 EUR, čo predstavuje 19 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Výdavky v rámci projektu „Cykloturistická trasa Horná Súča Šanov“  
Z rozpočtovaných 6 798,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 6 798,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- Výdavky v rámci projektu „Úpravy kultúrno spoločenského centra“  
Z rozpočtovaných 26 952,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 26 952,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- Výdavky na nákup pozemkov.  
Rozpočtovaných 8 000,00 EUR. Skutočné čerpanie 4 632,00 EUR.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
807 383	784 250,61	97

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 807 383,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 784 250,61 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

## 4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
746 604	743 628,15	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 746 604,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 743 628,15 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :**

Základná škola	478 411,48 EUR
Materská škola	155 217,23 EUR
Školský klub detí	23 330,00 EUR
Školská jedáleň	86 669,44 EUR

**Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0,00	0,00	0

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou neboli čerpané.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 948 459,84
z toho : bežné príjmy obce	1 916 894,01
bežné príjmy RO	31 565,83
Bežné výdavky spolu	1 540 430,95
z toho : bežné výdavky obce	796 802,80
bežné výdavky RO	743 628,15
<b>Bežný rozpočet</b>	408 028,89
Kapitálové príjmy spolu	673 610,79
z toho : kapitálové príjmy obce	673 610,79
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	40 122,38
z toho : kapitálové výdavky obce	40 122,38
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	633 488,41
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>1 041 517,30</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	77 859,58
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	963 657,72
Príjmy z finančných operácií	15 696,73
Výdavky z finančných operácií	784 250,61
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-768 553,88</b>
PRÍJMY SPOLU	2 637 767,36
VÝDAVKY SPOLU	2 364 803,94
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>272 963,42</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	77 859,58
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	195 103,84

- **Prebytok rozpočtu** bez finančných operácií v sume 1 041 517,30 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 upravený o nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR v sume 34 611,23 EUR, o prijaté zábezpeky na verejné obstarávanie v sume 14 630,00 EUR, o prijaté mylné platby v sume 117,00 EUR, o fond prevádzky, údržby a opráv v sume 28 501,35 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 963 657,72 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:

- nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **34 611,23 EUR a to na:**
  - prenesený výkon v oblasti školstva (normatív) v sume 890,23 EUR,
  - prenesený výkon v oblasti školstva (nenormatívne finančné prostriedky) v sume 33 721,00 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.
- **Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume -768 553,88 EUR navrhujeme vysporiadať z rezervného fondu v sume 768 553,88 EUR.

Na základe zistených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **195 103,84 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	18 549,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	106 772,61
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2016	125 321,75

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica Zásady tvorby a čerpania sociálneho fondu pre obec Horná Súča.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	383,37
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	2 241,72
Úbytky - stravovanie, regenerácia PS	1 271,34
KZ k 31.12.2016	1 353,75

### Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle § 18 zákona č. 443/2010 Z.z. v z.n.p.

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 251</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	31 353,80
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 668,00
Úbytky - použitie fondu : Bežné opravy, všeobecný materiál	511,67
KZ k 31.12.2016	35 510,13

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 235</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	48 364,07
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	5 337,71
Úbytky - použitie fondu : Bežné opravy, všeobecný materiál	1 569,39
KZ k 31.12.2016	52 132,39

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2016 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2016 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>7 850 759,50</b>	<b>7 928 902,82</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>6 099 137,66</b>	<b>5 976 066,84</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	663,88	663,88
Dlhodobý hmotný majetok	6 039 779,78	5 911 708,96
Dlhodobý finančný majetok	58 694,00	63 694,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>1 746 581,15</b>	<b>1 948 600,89</b>
z toho :		
Zásoby	39 876,46	19 865,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 428 574,37	1 379 289,30
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	90 753,06	90 455,08
Finančné účty	187 377,26	458 990,77

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>5 040,69</b>	<b>4 235,09</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>7 850 759,50</b>	<b>7 928 902,82</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 247 057,83</b>	<b>3 507 830,05</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 247 057,83	3 507 830,05
<b>Záväzky</b>	<b>1 332 028,14</b>	<b>611 858,93</b>
z toho :		
Rezervy	5 039,00	9 141,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	623,03	34 611,23
Dlhodobé záväzky	515 563,03	471 254,35
Krátkodobé záväzky	58 499,58	81 810,35
Bankové úvery a výpomoci	752 303,50	15 042,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 271 673,53</b>	<b>3 809 213,84</b>

## 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
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	14 400,18	14 400,18	0
- zamestnancom (mzdy, zrážky za 12/2016, stravné lístky za 12/2016, SF k 31.12.2016)	16 648,94	16 648,94	0
- poisťovniam	9 377,28	9 377,28	0
- daňovému úradu	1 863,79	1 863,79	0
- štátnemu rozpočtu (účet 357)	34 611,23	34 611,23	0
- bankám (účet 461)	15 042,00	15 042,00	0
- štátnym fondom (ŠFRB)	480 762,31	480 762,31	0
- ostatné záväzky	30 012,20	30 012,20	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>602 717,93</b>	<b>602 717,93</b>	<b>0</b>

Zostatok úverov, ktoré obec uzatvorila so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. Bratislava v roku 2012:

	Účel	Mena	Výška úveru podľa zmluvy	Stav úveru k 31.12. 2016	Dátum splatnosti	Zabezpečenie úveru
Zmluva o termínovanom úvere č. 984/2012/UZ -financovanie neoprávnených.nákladov projektu	Projekt „Úpravy obecného úradu Horná Súča“	EUR	205 908,72	15 042,00	20.10.2017	Blankozmenka č.1769/2012/D

Úver je dlhodobý, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

#### **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 rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	1 676 451,49 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	134 304,58 EUR
<b>Spolu</b>	<b>1 810 756,07 EUR</b>
- z toho <b>60 %</b>	<b>1 086 453,64 EUR</b>
- z toho <b>25 %</b>	<b>452 689,02 EUR</b>

**Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:**

- zostatok istiny z bankových úverov	15 042,00 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	480 762,31 EUR
<b>SPOLU celková suma dlhu obce</b>	<b>495 804,31 EUR</b>

**Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky**

- z úverov zo ŠFRB	480 762,31 EUR
<b>SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB</b>	<b>15 042,00 EUR</b>

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
15 042,00	1 810 756,07	<b>0,83 %</b>

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 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
52 046,43	1 810 756,07	<b>2,87 %</b>

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

## 8. 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 so VZN č.1/2007 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Horná Súča právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :  - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v eurách  - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v eurách - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) v eurách  - 4 -
Futbalový klub – bežné výdavky	11 000,00	11 000,00	0
Rímskokatolícka cirkev – bežné výdavky	5 000,00	5 000,00	0
OZ CHOTÁR – bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0
Klub seniorov – bežné výdavky	1 100,00	1 100,00	0
Detský folklórny súbor ČAJKA- bežné výdavky	800,00	800,00	0
MLADÍK – bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC
- subjektom mimo verejnej správy

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 k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadenej právnickej osobe, t.j. rozpočtovej organizácii

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO v eurách**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou Michala Rešetku	229 420,60	229 420,60	0,00

- prostriedky zo ŠR v eurách

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou Michala Rešetku	514 207,55	479 596,32	34 611,23

V roku 2016 neboli použité finančné prostriedky v sume 890,23 EUR na normatívne príspevky a finančné prostriedky v sume 33 721,00 EUR na nenormatívne príspevky (na havárie). Tieto je možno použiť do 15.3.2017.

Finančné usporiadanie voči založenej právnickej osobe

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Služby Horná Súča, s. r. o., skrátenejší názov: SHS, s. r. o.	3 000,00	3 000,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v eurách v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v eurách v roku 2016	Rozdiel v eurách (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	<b>BEŽNÉ VÝDAVKY</b>			-
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Normatívne príspevky pre základnú školu	445 262,00	444 371,77	890,23 EUR použité do 31.3.2017
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - vzdelávacie poukazy	8 319,80	8 319,80	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – príspevok na učebnice	1 549,00	1 549,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Asistent učiteľa	6 084,00	6 084,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Lyžiarsky kurz	5 700,00	5 534,00	166,00 EUR Finančné prostriedky boli vrátené 16.2.2016



Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Škola v prírode	3 400,00	2 795,00	605,00 EUR Finančné prostriedky boli vrátené 15.6.2016
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - odchodné	1 615,00	1 615,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – vybavenie telocvične	3 900,00	3 900,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – havárie	33 721,00	0	33 721,00 Použitie do 31.3.2017
ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na stravu pre deti v hmotnej núdzi	1 974,24	1 926,24	48,00 Finančné prostriedky boli vrátené 19.12.2016
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy	6 293,00	6 293,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Dotácia na sociálne znevýhodnené prostredie	509,00	509,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Financovanie výdavkov spojených s voľbami	5 281,92	4 553,90	728,02 EUR Finančné prostriedky boli vrátené 18.4.2016
ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na školské potreby	348,60	348,60	0
ÚPSVaR Trenčín	Hmotná núdza osobitný príjemca	811,20	811,20	0
ÚPSVaR Trenčín	Rodinné prídavky osobitný príjemca	611,52	611,52	0
ÚPSVaR Trenčín	Rodičovský príspevok osobitný príjemca	203,20	203,20	0
ÚPSVaR Trenčín	Príspevok na podporu UoZ § 54 zákona č. 5/2004 Z.z. „Šanca na zamestanie“	51 750,93	51 750,93	0
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Dotácia na pren. výkon št. správy miestne a účelové komunikácie	147,83	147,83	0

Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	Dotácia na pren. výkon št. správy - stavebný poriadok a bývanie	3 182,46	3 182,46	0
Okresný úrad Trenčín odbor starostlivosti o životné prostredie	Dotácia na pren. výkon št. správy – starostlivosť o životné prostredie	320,07	320,07	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – vedenie matrik	4 103,17	4 103,17	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – hlásenie pobytu	1 129,26	1 129,26	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – register adries	26,60	26,60	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na odmeňovanie skladníkov civilnej ochrany	251,42	251,42	0
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Projekt „Rozvoj prihraničnej spolupráce v obciach Horná Súča a Šanov“	7 193,40	7 193,40	0
Ministerstvo hospodárstva SR	Projekt:“Obnova verejného osvetlenia v obci Horná Súča“	10 995,08	10 995,08	0
Pôdohospodárska platobná agentúra	Úhrada DPH projekt“ Kyselka obnova odd.zóny“	2 171,69	2 171,69	0
Pôdohospodárska platobná agentúra	Úhrada DPH projekt „Rekonštrukcia povrchov MK Závrská-Horná Súča a mostu v km 0,032“	8 925,63	8 925,63	0
	<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY</b>			
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Projekt „Rozvoj prihraničnej spolupráce v obciach Horná Súča a Šanov“	328 284,48	328 284,48	0
Ministerstvo hospodárstva SR	Projekt:“Obnova verejného osvetlenia v obci Horná Súča“	344 873,54	344 873,54	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov s VÚC.

f) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy

Subjekt	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	3 000,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	700,00	700,00	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Marta Repová

V Hornej Súči dňa 02.05.2017.

Ing. Juraj Ondračka  
starosta

**Zoznam skratiek použitých v záverečnom účte.**

OZ	Obecné zastupiteľstvo
VZN	Všeobecne záväzné nariadenie
RO	Rozpočtová organizácia
ZS	Začiatkový stav
KZ	Konečný zostatok
b. j.	Bytová jednotka
OcÚ	Obecný úrad
VÚC	Vyšší územný celok
ZŠ	Základná škola
MŠ	Materská škola
ŠFRB	Štátny fond rozvoja bývania
ŠR	Štátny rozpočet
VS	Verejná správa
DFS	Detský folklórny súbor
OZ	Občianske združenie