

**Závěrečný účet obce  
Horná Súča**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2017**

Predkladá : Ing. Juraj Ondračka

Spracoval: Ing. Marta Pastieriková

V Hornej Súči dňa .....

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

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

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
  - f) subjektom mimo verejnej správy
10. Hodnotenie plnenia programov obce

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

### 1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2016 uznesením č. 13/08/2016-OZ.

Zmeny rozpočtu:

- |   |                            |
|---|----------------------------|
| - prvá zmena dňa 31.03.2017             | presun v rámci položiek    |
| - druhá zmena schválená dňa 19.04.2017  | uznesením č. 2/04/2017-OZ  |
| - tretia zmena schválená dňa 9.06.2017  | uznesením č. 8/05/2017-OZ  |
| - štvrtá zmena dňa 28.09.2017           | presun v rámci položiek    |
| - piata zmena dňa 29.09.2017            | právomoc starostu          |
| - šiesta zmena schválená dňa 15.12.2017 | uznesením č. 13/07/2017-OZ |
| - siedma zmena dňa 28.12.2017           | presun v rámci položiek    |
| - ôsma zmena dňa 31.12.2017             | právomoc starostu          |

### Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>4 626 126</b>	<b>5 075 094</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1 750 567	1 885 788
Kapitálové príjmy	1 408 186	1 442 131
Finančné príjmy	1 449 173	1 713 447
Bežné príjmy RO s právnou subj.	18 200	32 052
Finančné príjmy RO s právnou subj.	0	1 676
<b>Výdavky celkom</b>	<b>4 626 126</b>	<b>5 035 438</b>
z toho :		
Bežné výdavky	845 266	1 024 231
Kapitálové výdavky	1 521 469	1 594 423
Finančné výdavky	1 481 487	1 571 493
Výdavky RO s právnou subjektivitou	777 904	845 291
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>39 656</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 bez príjmov rozpočtovej organizácie v eurách.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
5 041 366	1 897 701,51	38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 041 366,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 897 701,51 EUR, čo predstavuje 38 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 885 788	1 827 926,09	97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 885 788,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 827 926,09 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 129 500	1 085 115,48	96

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 970 465,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 970 464,37 EUR, čo predstavuje plnenie 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 72 670,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 57 209,99 EUR, čo je 79 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36 359,88 EUR, dane zo stavieb boli v sume 20 600,82 EUR a dane z bytov boli v sume 249,29 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 54 849,62 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 360,37 EUR. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 481,15 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 945,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 430,77 EUR, čo je 74 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 465,56 EUR.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 004,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2 004,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 69 415,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 57 675,77 EUR, čo je 83 % plnenie. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 24 416,08 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
179 112	164 458,48	92

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 76 132,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 74 767,42 EUR, čo je 98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 11 412,88 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 63 154,54 EUR a príjem z prenajatých strojov a zariadení v sume 200,00 EUR

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 053,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 290,50 EUR, čo je 89 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 171,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 15,00 EUR, čo je 9 % plnenie.

**Pokuty, penále a iné sankcie**

Z rozpočtovaných 570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 569,90 EUR čo je 100 % plnenie

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

Z rozpočtovaných 75 959,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 63 835,40 EUR, čo je 84 % plnenie

**Úroky z vkladov**

Z rozpočtovaných 105,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17,30 EUR, čo je 17 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19 122,00	18 962,96	99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 19 122,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 18 962,96 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, náhrady z poistného plnenia, z vratiek z ročného zúčtovania zdravotného poistenia, príjmy za zriadenie vecného bremena a príjmy 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:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	491 896,00	Normatívne príspevky pre základnú školu
2.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	8 371,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - vzdelávacie poukazy
3.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	113,00	Príspevok na učebnice
4.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	3 600,00	Príspevok na lyžiarsky kurz

5.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	3 400,00	Príspevok na školu v prírode
6.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	6 457,00	Asistent učiteľa
7.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	3 506,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - odchodné
8.	ÚPSVaR Trenčín	1000,00	Dotácia na stravu pre deti v hmotnej núdzi
9.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	6 145,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy
10.	Okresný úrad Trenčín odbor školstva	347,00	Dotácia na sociálne znevýhodnené prostredie
11.	Ministerstvo vnútra SR	270,00	Dotácia – odmeňovanie skladníkov civilnej ochrany
12.	Ministerstvo vnútra SR	3 409,80	Financovanie výdavkov spojených s voľbami do NR SR
13.	ÚPSVaR Trenčín	166,00	Dotácia na školské potreby
14.	ÚPSVaR Trenčín	559,20	Hmotná núdza osobitný príjemca
15.	ÚPSVaR Trenčín	1 011,36	Rodinné prídavky osobitný príjemca
16.	ÚPSVaR Trenčín	2 508,40	Rodičovský príspevok osobitný príjemca
17.	ÚPSVaR Trenčín	7 375,92	Príspevok na podporu UoZ § 54 zákona č. 5/2004 Z.z. „Šanca na zamestnanie“
18.	ÚPSVaR Trenčín	17 086,92	Príspevok na podporu rozvoja Miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa §50j
19.	ÚPSVaR Trenčín	1 890,84	Príspevok na aktivačnú činnosť formou dobrovoľníc. služby podľa §52a
20.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	147,87	Dotácia na pren. výkon št. správy miestne a účelové komunikácie
21.	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	3 183,39	Dotácia na pren. výkon št. správy - stavebný poriadok a bývanie
22.	Okresný úrad Trenčín odbor starostlivosti o životné prostredie	319,88	Dotácia na pren. výkon št. správy – starostlivosť o životné prostredie
23.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	5 000,00	Dotácia na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO Horná Súča
24.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO Horná Súča -Závrská
25.	Ministerstvo vnútra SR	4 204,14	Dotácia na pren. výkon št. správy – vedenie matrik
26.	Ministerstvo vnútra SR	1 129,59	Dotácia na pren. výkon št. správy – hlásenie pobytu
27.	Ministerstvo vnútra SR	184,40	Dotácia na pren. výkon št. správy – register adries

V roku 2017 neboli použité finančné prostriedky v sume 8 461,00 EUR na normatívne príspevky. Tieto je možno použiť do 15.3.2018. Ostatné granty a transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 442 131,00	34 944,74	2

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 442 131,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34 944,74 EUR, čo predstavuje 2 % plnenie.

### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 33 571,00 EUR bol skutočný príjem z predaja motorových vozidiel v sume 33 571,00 EUR čo predstavuje 100 % plnenie.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 374,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 373,74 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 407 186,00 EUR nebol k 31.12.2017 nebolo žiadne plnenie.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 713 447,00	34 830,68	2

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 713 447,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 34 830,68 EUR, čo predstavuje 2 % plnenie.

V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2016 - normatívne finančné príspevky pre základnú školu v sume 890,23 EUR a nenormatívne finančné prostriedky (na havárie) v sume 33 721,00 pre Základnú školu v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.

Bolo zaplatené 3-mesačné nájomné v nájomnom byte v sume 219,45 EUR.

## 4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
32 052,00	32 051,60	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 32 052,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 32 051,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

Základná škola	6 673,00 EUR
Materská škola	8 778,00 EUR
Školský klub detí	2 555,00 EUR
Školská jedáleň	14 046,00 EUR

## Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 676,00	1 676,08	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 676,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 676,08 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017 bez výdavkov rozpočtovej organizácie v eurách

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
4 190 147,00	985 231,10	24

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 4 190 147 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 985 231,10 EUR, čo predstavuje 24 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 024 231,00	792 111,62	77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 024 231,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 792 111,62 EUR, čo predstavuje 77 % 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 223 219,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 197 397,18 EUR, čo je 88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, rozvoja obcí, zásobovania vodou, knižnice, kultúrnych služieb.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 96 965,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 79 743,11 EUR, čo je 82 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 652 051,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 475 728,12 EUR, čo je 73 % 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 35 442,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 30 540,74 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 16 554,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 8 702,47 EUR, čo predstavuje 53 % čerpanie.

### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 594 423,00	64 868,33	4



Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 594 423,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 64 868,33 EUR, čo predstavuje 4 % čerpanie.

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

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

a) Výdavky na rozšírenie vodovodu

Z rozpočtovaných 35 937,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 25 252,24 EUR, čo predstavuje 70 % čerpanie.

b) Výdavky na rekonštrukciu Zdravotného strediska

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR. bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 9 679,33 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

c) Výdavky v rámci projektu „Cykloturistická trasa Horná Súča – Šanov“

Z rozpočtovaných 6 602,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 6 602,06 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Výdavky v rámci projektu „Rozšírenie MŠ Horná Súča“

Z rozpočtovaných 13 094,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 13 093,90 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Výdavky v rámci projektu „Úpravy kultúrno-spoločenského centra“

f) Z rozpočtovaných 10 621,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 4 320,00 EUR, čo predstavuje 41 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
1 571 493,00	128 251,15	8

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 571 493,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 128 251,15 EUR, čo predstavuje 8 % čerpanie.

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

**4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2017</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2017</b>	<b>% čerpania</b>
845 291,00	845 290,49	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 845 290,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 845 290,49 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	552 171,23 EUR
Materská škola	163 070,61 EUR
Školský klub detí	38 824,86 EUR
Školská jedáleň	91 223,79 EUR

**Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou**

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0,00	0,00	0

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou neboli čerpané.

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 859 977,69
z toho : bežné príjmy obce	1 827 926,09
bežné príjmy RO	32 051,60
Bežné výdavky spolu	1 637 402,11
z toho : bežné výdavky obce	792 111,62
bežné výdavky RO	845 290,49
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>222 575,58</b>
Kapitálové príjmy spolu	34 944,74
z toho : kapitálové príjmy obce	34 944,74
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	64 868,33
z toho : kapitálové výdavky obce	64 868,33
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-29 923,59</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>192 651,99</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	2 650,45
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>190 001,54</b>
Príjmy z finančných operácií spolu	36 506,68
z toho : príjmy z finančných operácií obec	34 830,68
príjmy z finančných operácií RO	1 676,00
Výdavky z finančných operácií	128 251,15
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-91 744,47</b>
PRÍJMY SPOLU	1 931 429,11
VÝDAVKY SPOLU	1 830 521,59
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>100 907,52</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	2 650,45
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>98 257,07</b>

- **Prebytok rozpočtu** bez finančných operácií v sume 192 651,99 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 8 461,00 EUR, o fond opráv v sume 5 950,39 EUR, o rozdiel prijatého a použitého trojmesačného nájomného v sume 0,01EUR, o rozdiel odvodu do sociálneho fondu v sume 141,29 EUR, o rozdiel odvodu zo

sociálneho fondu za vrátené stravné lístky v sume 1,44 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 190 001,54 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 **8 461,00 EUR a to na prenesený výkon v oblasti školstva (normatív) v sume 8 461,00 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 -91 744,47 EUR navrhujeme vysporiadať z rezervného fondu v sume 91 744,47 EUR.

Na základe zistených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **98 257,07 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 1.1.2017	125 321,75
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	195 103,84
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
KZ k 31.12.2017	320 425,59

### 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 1.1.2017	1 353,75
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1 831,05
Úbytky - stravovanie	873,18
KZ k 31.12.2017	2 311,62

**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 1.1.2017	35 510,13
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 668,00
Prírastky prijatá zábezpeka od nájomcu	219,45
Úbytky - použitie fondu : Bežné opravy, všeobecný materiál	647,13
Úbytky – vrátená zábezpeka nájomcovi	219,44
KZ k 31.12.2017	39 531,01

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 235</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2017	52 132,39
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	5 337,71
Úbytky - použitie fondu : Bežné opravy, všeobecný materiál	2 599,79
KZ k 31.12.2017	54 870,31

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017****A K T Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2017 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2017 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>7 928 902,82</b>	<b>7 827 547,80</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>5 976 066,84</b>	<b>5 791 125,46</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	663,88	663,88
Dlhodobý hmotný majetok	5 911 708,96	5 719 461,58
Dlhodobý finančný majetok	63 694,00	71 000,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>1 948 600,89</b>	<b>2 032 558,99</b>
z toho :		
Zásoby	19 865,41	9 454,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 379 289,30	1 335 451,13
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky	90 455,08	91 300,06
Finančné účty	458 990,77	526 353,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	70 000,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>4 235,09</b>	<b>3 863,35</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>7 928 902,82</b>	<b>7 827 547,80</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 507 830,05</b>	<b>3 693 829,80</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 507 830,05	3 693 829,80
<b>Záväzky</b>	<b>611 858,93</b>	<b>545 879,16</b>
z toho :		
Rezervy	9 141,00	8 548,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	34 611,23	8 461,00
Dlhodobé záväzky	471 254,35	447 888,88
Krátkodobé záväzky	81 810,35	80 981,28
Bankové úvery a výpomoci	15 042,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 809 213,84</b>	<b>3 587 838,84</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

### Stav záväzkov k 31.12.2017

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2017 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	21 883,12	21 374,76	508,36
- zamestnancom (mzdy, zrážky za 12/2017, stravné lístky za 12/2017, SF k 31.12.2017)	19 325,57	19 325,57	0
- poisťovniam	10 819,79	10 819,79	0
- daňovému úradu	2 545,66	2 545,66	0
- štátnemu rozpočtu (účet 357)	8 461,00	8 461,00	0
- bankám (účet 461)	0,00	0,00	0

- štátnym fondom (ŠFRB)	457 493,16	457 493,16	0
- ostatné záväzky	25 350,86	25 350,86	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2017</b>	<b>545 879,16</b>	<b>545 370,80</b>	<b>508,36</b>

### **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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

#### **a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	1 916 894,01
- skutočné bežné príjmy RO	94 003,65
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>2 010 897,66</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2017:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- 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	457 493,16
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>457 493,16</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	457 493,16
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>

Zostatok istiny k 31.12.2017	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	2 010 897,66	0,0 %

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

#### **b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2016:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	1 916 894,01
- skutočné bežné príjmy RO	94 003,65
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2016</b>	<b>2 010 897,66</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie zo ŠR	615 781,02
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2016</b>	<b>615 781,02</b>

<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2016</b>	1 395 116,64
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821005	14 976,00
- 821007	23 269,15
- 651002	126,98
- 651003	0,00
- 651004	8 575,49
-	
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2017</b>	46 947,62

<b>Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2017</b>	<b>Skutočne upravené bežné príjmy k 31.12.2016</b>	<b>§ 17 ods.6 písm. b)</b>
46 947,62	1 395 116,64	<b>3,37 %</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 2017 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2015 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.

<b>Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov v eurách</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v eurách</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) v eurách</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>
Futbalový klub – bežné výdavky	11 000,00	11 000,00	0
Rímskokatolícka cirkev – bežné výdavky	600,00	600,00	0
OZ CHOTÁR – bežné výdavky	2 000,00	2 000,00	0
Klub seniorov – bežné výdavky	1 100,00	1 100,00	0
Detský folklórny súbor ČAJKA- bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0
MLADÍK – bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0
STK Horná Súča – bežné výdavky	300,00	300,00	0

K 31.12.2017 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2015 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči 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	292 675,68	292 675,68	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	561 075,81	552 614,81	8 461,00

V roku 2017 neboli použité finančné prostriedky v sume 8 461,00 EUR na normatívne príspevky. Tieto je možno použiť do 15.3.2018.

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.	70 000,00	0,00	70 000,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v eurách v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v eurách v roku 2017	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	491 896,00	483 435,00	8 461,00 EUR použité do 31.3.2018



Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - vzdelávacie poukazy	8 371,00	8 371,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – príspevok na učebnice	113,00	113,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Asistent učiteľa	6 457,00	6 457,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Lyžiarsky kurz	3 600,00	3 600,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Škola v prírode	3 400,00	2 988,00	412,00 EUR Finančné prostriedky boli vrátené 15.6.2017
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu - odchodné	3 506,00	3 506,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – vybavenie telocvične	0,00	0,00	0
ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na stravu pre deti v hmotnej núdzi	1 028,00	1 000,00	28,00 EUR Finančné prostr. boli vrátené 21.12.2017
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy	6 145,00	6 145,00	0
Okresný úrad Trenčín odbor školstva	Dotácia na sociálne znevýhodnené prostredie	347,00	347,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Financovanie výdavkov spojených s voľbami	3 409,80	2 759,25	650,55 EUR Finančné prostriedky boli vrát. 27.11.2017
ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na školské potreby	166,00	166,00	0
ÚPSVaR Trenčín	Hmotná núdza osobitný príjemca	559,20	559,20	0
ÚPSVaR Trenčín	Rodinné prídavky osobitný príjemca	1 011,36	1 011,36	0
ÚPSVaR Trenčín	Rodičovský príspevok osobitný príjemca	2 508,40	2 508,40	0

ÚPSVaR Trenčín	Príspevok na podporu UoZ § 54 zákona č. 5/2004 Z.z. „Šanca na zamestnanie“	7 375,92	7 375,92	0
ÚPSVaR Trenčín	Príspevok na podporu rozvoja Miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa §50j	17 086,92	17 086,92	0
ÚPSVaR Trenčín	Príspevok na aktivačnú činnosť formou dobrovoľníc. služby podľa §52a	1 890,84	1 890,84	0
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Dotácia na pren. výkon št. správy miestne a účelové komunikácie	147,87	147,87	0
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	Dotácia na pren. výkon št. správy - stavebný poriadok a bývanie	3 183,39	3 183,39	0
Okresný úrad Trenčín odbor starostlivosti o životné prostredie	Dotácia na pren. výkon št. správy – starostlivosť o životné prostredie	319,88	319,88	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – vedenie matrik	4 204,14	4 204,14	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – hlásenie pobytu	1 129,59	1 129,59	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na pren. výkon št. správy – register adries	184,40	184,40	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na odmeňovanie skladníkov civilnej ochrany	270,00	270,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2017 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	5 000,00	5 000,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	1 400,00	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ing. Marta Pastieriková

V Hornej Súči dňa 23.04.2018.

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