

**Závěrečný účet Obce
Bodiná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Spracoval : Jana Kováčiková

Schválil: Marcela Filová, starostka obce

V Bodinej, dňa : 06.02.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený : 06.02.2017

Návrh záverečného účtu zvesený : 21.02.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 01.03.2017, uznesením č. 1 /2017

Závěrečný účet obce Bodiná 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. 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce Bodiná 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 Bodiná na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.02.2016 uznesením č.1/2016

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.05.2016 uznesením č. 2/2016
- druhá zmena schválená dňa 30.08.2016 uznesením č. 3/2016
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	130 090	130 361
z toho :		
Bežné príjmy	115 412	115 683
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	14 678	14 678
Výdavky celkom	130 090	130 361
z toho :		
Bežné výdavky	115 412	115 683
Kapitálové výdavky	14 678	14 678
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
130 361,00	126 171,18	96,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov 130 361 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 126 171,18 EUR, čo predstavuje 96,79 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
115 683,00	120 871,18	104,48

Z rozpočtovaných bežných príjmov 115 683 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 120 871,18 EUR, čo predstavuje 104,48 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
103 440,00	108 703,04	105,09

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 85 984 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 91 251,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,13 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 006 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 006,91 EUR, čo je 100,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 478,47 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 528,44 EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 470 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 470,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 445,00 EUR čo je 99,95 % plnenie

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 691	8 616,67	99,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 233 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 208,40 EUR, čo je 99,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 33,19 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 175,21 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 402,00 EUR, čo je 96,69 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj tovarov a výrobkov boli rozpočtované v sume 2 980 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 bol 2 979,36 čo je 99,98 %.

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia bol rozpočtovaný v sume 27 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 bol 26,59 EUR, čo je 98,48

Úroky z vkladov boli rozpočtované v sume 1 EUR, skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,32 čo je 32,00 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Iné nedaňové príjmy obec nerozpočtovala a nebolo ani skutočné plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 552 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 551,47 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1. Okresný úrad Pov. Bystrica	751,01	Voľby
2. Krajský stavebný úrad	0	Stavebná a cestná dotácia
3. Okresný úrad Pov. Bystrica	172,68	Evidencia obyvateľstva
4. Krajský úrad životného prostredia	46,39	Životné prostredie
5. Krajský úrad životného prostredia	271,00	Recyklačný fond
6. Úrad práce a sociálnych vecí	2 310,39	Aktivačný pracovník

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	1 140,00	0

Granty a transfery

V roku 2016 obec predala 2 ks akcie Prima banka Slovensko

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
14 678	4 160,00	28,34

Z rozpočtovaných finančných príjmov 14 678 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 160,00 EUR, čo predstavuje 28,34 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
130 361	102 543,35	78,66

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 130 361 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 102 543,35 EUR, čo predstavuje 78,66 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
115 683	97 243,35	84,06

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 115 683 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 97 243,35 EUR, čo predstavuje 84,06 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 41 378 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 41 376,56 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov, odmeny poslancov obecného zastupiteľstva

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 14 399 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 14 599,53 EUR, čo je 101,39 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 46 372 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 35 980,26 EUR, čo je 77,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, strojov a zariadení, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 261 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 137,98 EUR, čo predstavuje 98,30 % čerpanie. Ide o transfery na zdravotné stredisko, pri narodení dieťaťa, Telovýchovná jednota, členské príspevky, príspevky dôchodcom, príspevky na chod spoločnej úradovne.

Bežné transfery zo ŠR boli rozpočtované vo výške 3552 EUR, skutočné čerpanie k 31.12.2016 bolo v sume 3 551,47 EUR, čo predstavuje 99,98 %. Ide o transfery pre aktivačných pracovníkov, voľby a transfery na prenesený výkon štátnej správy .

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

Obec Bodiná v roku 2016 neprijala žiadny úver.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
14 678	5 300,00	36,11

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14 678 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 300,00 EUR, čo predstavuje 36,11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia športoviska

Z rozpočtovaných 5 678 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 200,00 EUR, čo predstavuje 38,75 % čerpanie

b) Rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 3 100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 100,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Obec v roku 2016 nerozpočtovala výdavkové finančné operácie a ani skutočnosť nebola naplnená.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016v EUR
Bežné príjmy spolu	120 871,18
z toho : bežné príjmy obce	120 871,18
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	97243,35
z toho : bežné výdavky obce	97 243,35
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	23 627,83
Kapitálové príjmy spolu	1 140,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 140,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	5 300,00
z toho : kapitálové výdavky obce	5 300,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-4160,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19467,83
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	4 160,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	126 171,18
VÝDAVKY SPOLU	102 543,35
Hospodárenie obce	23 627,83
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume **19 467,83** 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **23 627,83** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **23 627,83** EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	14 678,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	23 627,83
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.2/2015 zo dňa 25.2.2015 Rekonštrukcia a modernizácia športoviska a KD	4 160,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky – splátka úveru	
KZ k 31.12.2016	34 145,98

Prebytok hospodárenia vo výške 23 627,83 a finančné prostriedky k 31.12.2016 v sume 34 145,98 € bude použité na výstavu obce a to rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu, športoviska a rekonštrukcia poľných ciest.

Peňažný fond

Obec nevytvárala peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p...

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	21,82
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	459,33
Úbytky - závodné stravovanie	300,00
- regeneráciu PS, dopravu	123,53
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	57,62

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	471 095,19	473 978,64
Neobežný majetok spolu	455 637,70	439 102,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	394 664,80	378 927,34
Dlhodobý finančný majetok	60 972,90	60 174,90
Obežný majetok spolu	14 764,87	34 277,35
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	64,90	73,75
Finančné účty	14 699,97	34 203,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	692,62	599,05

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	471 095,19	473 978,64
Vlastné imanie	255 580,68	273 181,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	115 429,11	17 600,91
Záväzky	5 279,25	6 086,07
z toho :		
Rezervy	300,00	300,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	34,00	86,93
Krátkodobé záväzky	4 945,25	5 699,14
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	210 235,26	194 710,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči dodávateľom	1 154,26 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	2 636,81 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 908,07 EUR
- ostatné	0 EUR

Obec v roku 2016 neprijala a ani nesplácala žiadny úver.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
					0,00	

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj	1 000,00	1 000,00	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec Bodiná nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
V pôsobnosti obce nie sú zriadené rozpočtové organizácie a neprijala žiadne finančné prostriedky

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám
Obec nemá zriadené príspevkové organizácie a neprijala žiadne finančné prostriedky

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okr.úrad Pov.Bystric	Voľby – bežné výdavky	751,01	751,01	0
Okr.úrad. Pov.Bystric	Evidencia obyvateľstva – bežné výdavky	172,68	172,68	0
Kr.úrad ZP Trenčín	Ochrana životného prostredia , RF bežné výdavky	317,39	317,39	0
ÚPSVaR P.B.	Aktivační pracovníci	2 310,39	2 310,39	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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Prečín	549,04	549,04	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala žiadne finančné prostriedky VUC

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

Obec na základe uznesenia OZ č. 4/2013 zo dňa 12.12.2013 nepoužívala v roku 2016 programový rozpočet.

Vypracovala: Jana Kováčiková

Predkladá: Jana Kováčiková

V Bodinej, dňa 06.02.2017

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 23 627,83 EUR