

**Závěrečný účet Obce
Bádice**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Mgr. Július Gál

Spracoval: Žofia Kunová

V Bádiciach, dňa 31.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 21.06.2017, uznesením č. 89/2017

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. 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

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 bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2015 uznesením č. 42/2015

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.01.2016 uznesením č. 45/2016
- druhá zmena schválená dňa 30.03.2016 uznesením č. 50/2016
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 3/2016 dňa 30.06.2016
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 75/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	68 715,00	582 892,26
z toho :		
Bežné príjmy	68 715,00	101 956,75
Kapitálové príjmy	0	194 409,58
Finančné príjmy	0	286 525,93
Výdavky celkom	68 715,00	582 892,26
z toho :		
Bežné výdavky	60 034,00	92 236,86
Kapitálové výdavky	8 681,00	488 198,40
Finančné výdavky	0	2 457,00
Rozpočet obce - rozdiel	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
582 892,26	119 231,29	20,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 582 892,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 119 231,29 EUR, čo predstavuje 20,45 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
101 956,75	101 225,36	99,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 101 956,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 101 225,36 EUR, čo predstavuje 99,28 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
75 859,00	75 132,49	99,04

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 55 459,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 55 458,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13 334,29 EUR, čo je 95,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 277,62 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 056,67 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 290,59 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 43,70 EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 355,00 EUR, čo je 88,75 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 984,51 EUR, čo je 99,74 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
24 537,94	24 533,06	99,98

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 136,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 135,99 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu priestorov kultúrneho domu v sume 494,99 EUR a z prenájmu bytoviek v sume 16 641,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 401,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 397,07 EUR, čo je 99,93 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 559,81	1 559,81	100

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 559,81 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 559,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP NR	29,93	Životné prostredie
Okresný úrad Nitra	124,20	Evidencia obyvateľov
Okresný úrad Nitra	82,64	Dotácia na civilnú ochranu
Okresný úrad Nitra	623,04	Voľby do NR SR
NSK Nitra	300,00	Dotácia na kultúru
NSK Nitra	400,00	Dotácia na šport

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
194 409,58	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 194 409,58 EUR, ktoré sme požadovali zo ŠR z MDVaRR SR na vyplatenie bytoviek a technickej vybavenosti k bytovkám, bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR a to z dôvodu, že žiadosť o dotáciu bola schválená až koncom roka 2016.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
286 525,93	18 005,93	6,28

Z rozpočtovaných finančných príjmov 286 525,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 18 005,93 EUR, čo predstavuje 6,28 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 45/2016 zo dňa 20.01.2016 bola schválený úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania v sume 286 520,00 EUR na splatenie bytoviek. V skutočnosti bolo plnenie 0 EUR a to z dôvodu, že žiadosť o dotáciu bola schválená až koncom roka 2016.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
582 892,26	106 735,09	18,31

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 582 892,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 106 735,09 EUR, čo predstavuje 18,31 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
92 236,86	81 315,33	88,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 92 236,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 81 315,33 EUR, čo predstavuje 88,15 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26 600,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 26 456,48 EUR, čo je 99,46 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z 9 492,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 455,75 EUR, čo je 99,61 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 54 584,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 43 843,29 EUR, čo je 80,32 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 559,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 559,81 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
488 198,40	24 999,76	5,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 488 198,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 24 999,76 EUR, čo predstavuje 5,12 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba kanalizácie v obci

Z rozpočtovaných 8 949,64 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 8 681,36 EUR, čo predstavuje 97,00 % čerpanie.

b) Výstavba bytových domov

Z rozpočtovaných 16 319,18 EUR z vlastných zdrojov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 16 319,18 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Z rozpočtovaných 194 409,58 EUR zo štátneho rozpočtu a 268 520,00 EUR zo Štátneho fondu rozvoja bývania bolo plnenie 0 EUR z dôvodu, že žiadosť o dotáciu bola schválená až koncom roka 2016.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 457,00	420,00	17,09

Z rozpočtovaných 2 457,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 420,00 EUR, čo je vrátenie finančnej zábezpeky páňovi Mlynárovi, ktorý vypovedal nájomnú zmluvu v bytovkách.

Z rozpočtovaných 2 037,00 EUR bolo čerpanie nulové, nakoľko dotácia zo Štátneho fondu rozvoja bývania bola schválená až koncom roka 2016. Takže splácanie úveru ŠFRB sa začne až v januári 2017.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	101 225,36
Bežné výdavky spolu	81 315,33
Bežný rozpočet	19 910,03
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	24 999,76
Kapitálový rozpočet	-24 999,76
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5 089,73
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5 089,73
Príjmy z finančných operácií	18 005,93
Výdavky z finančných operácií	420,00
Rozdiel finančných operácií	17 585,93
PRÍJMY SPOLU	119 231,29
VÝDAVKY SPOLU	106 735,09
Hospodárenie obce	12 496,20
<i>Vylúčenie z prebytku –Finančná zábezpeka 5 580 +SF 329,23 + Fond opráv 186,32 + 223,98 + 23,37</i>	6 342,90
Upravené hospodárenie obce	6 153,30

Schodok rozpočtu v sume -5 089,73 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :

- z finančných operácií 17 585,93 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 17 585,93 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu v sume 5 089,73 EUR

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 12 496,20 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** :
 - a) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **186,32 EUR**
 - b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume **329,23 EUR**,
 - c) nevyčerpané prostriedky **z fondu rozvoja bývania** – finančná zábezpeka podľa zákona č.182/1993 Z. z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v z .n. p. v sume **5 580,00 EUR**,
 - d) **247,35 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 6 153,30 EUR.

Aktuálny hospodársky výsledok z výkazu ziskov a strát za rok 2016 je v sume 11 593,62 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	5 071,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 566,42
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu:	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	10 637,71

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	157,53
Prírastky - povinný príděl - 1 %	240,21
Úbytky - stravné lístky	68,51
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2016	329,23

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	634 408,45	640 162,14
Neobežný majetok spolu	610 567,30	612 186,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	541 797,62	543 417,06
Dlhodobý finančný majetok	68 769,68	68 769,68
Obežný majetok spolu	23 657,86	27 787,20
z toho :		
Zásoby	59,00	59,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	12 470,84	4 040,68
Finančné účty	11 128,02	22 887,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	800,00
Časové rozlíšenie	183,29	188,20

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	634 408,45	640 162,14
Vlastné imanie	279 359,67	290 953,29
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	279 359,67	290 953,29
Záväzky	82 034,32	84 319,15
z toho :		
Rezervy	600,00	500,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	69 605,53	66 676,23
Krátkodobé záväzky	11 828,79	17 142,92
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	273 014,46	264 889,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči dodávateľom	4 954,42 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1 604,72 EUR
- voči zdrav. a soc. poisťovniam	1 092,36 EUR
- voči daňovému úradu	303,38 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	329,23 EUR
- splátky za vystavenú FA za kanalizáciu	75 028,00 EUR

Na základe prijatej faktúry zo dňa 22.06.2015 vo výške 86 810,36 EUR za realizáciu stavby „ Bádice – kanalizácia“ obec uzatvorila v roku 2015 podľa § 521 Občianskeho zákonníka dohodu o uznaní záväzku a jeho postupnom splácaní. Záväzok je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2024. V roku 2015 sa splatila čiastka vo výške 8 681,36 EUR a v roku 2016 sa splatila čiastka 8 681,00 EUR. Splátky na ďalšie roky sú vo výške 8 681,00 EUR.

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 č. 12/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZO JDS Bádice - bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 12/2008 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

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

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZO JDS Bádice	500 €	500 €	0

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 -
Krajský úrad ŽP NR	Životné prostredie – bežné výdavky	29,93	29,93	0
Okresný úrad NR	Evidencia obyvateľov – bežné výdavky	124,20	124,20	0
Okresný úrad NR	Dotácia na CO – bežné výdavky	82,64	82,64	0
Okresný úrad NR	Voľby do NR SR – bežné výdavky	623,04	623,04	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v decembri 2016 uzatvorila zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-		

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Na podporu kultúry	300,00	300,00	0
Na podporu športu	400,00	400,00	0

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

Obec netvorí programový rozpočet, ktorý bol schválený uznesením OZ č. 4/2014 zo dňa 28.02.2014

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v súlade s § 16 ods. 10 písm. a) a b) zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien uzatvára záverečný účet s výrokom:

Celoročné hospodárenie a záverečný účet Obce Bádice za rok 2016 sa schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje výsledok hospodárenia ako zdroj tvorby rezervného fondu vo výške **6 153,30 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu Obce Bádice za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie aktuálny hospodársky výsledok Obce Bádice z výkazu ziskov a strát za rok 2016 vo výške 11 593,62 EUR.