

**Závěrečný účet Obce
Bodiná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Spracoval : Jana Kováčiková

Schválil: Marcela Filová, starostka obce

V Bodinej, dňa : 29.02.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli : 04.03.2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa 31.05.2016, uznesením č. 2 /2016

Závěrečný účet obce Bodiná a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
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 Bodiná a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. 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 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.02.2015 uznesením č.2/2015

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2015 uznesením č. 4/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.08.2015 uznesením č. 6/2015
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 7/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	185 547	197 597
z toho :		
Bežné príjmy	105 600	105 650
Kapitálové príjmy	69 398	81 398
Finančné príjmy	10 549	10 549
Výdavky celkom	185 547	197 597
z toho :		
Bežné výdavky	105 600	105 650
Kapitálové výdavky	78 947	90 947
Finančné výdavky	1 000	1000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
197 597	198 427,57	100,42

Z rozpočtovaných celkových príjmov 197 597 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 198 427,57 EUR, čo predstavuje 100,42 % plnenie.

2.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
105 650	107 872,29	102,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 105 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 107 872,29 EUR, čo predstavuje 102,10 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
96 385	98 063,68	101,74

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 78 870 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 80 434,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 030 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 039,04 EUR, čo je 100,13 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 544,48 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 494,56 EUR. K 31.12.2015 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 465 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 475,00 EUR, čo je 100,15 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 020 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 115,00 EUR čo je 100,95 % plnenie

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
8 140	9 078,61	111,53

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 066 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 4 283,23 EUR, čo je 105,34 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 66,38 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 216,85 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 441,50 EUR, čo je 120,13 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj tovarov a výrobkov boli rozpočtované v sume 2 480 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 bol 2 960,07, čo je 119,36 %.

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia bol rozpočtovaný v sume 27 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 bol 26,59 EUR, čo je 98,48

Úroky z vkladov boli rozpočtované v sume 2 EUR, skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 2,08 čo je 104 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
315	315,14	100,04

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 315 EUR, bol skutočný príjem vo výške 315,14 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobročov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 125 EUR bol skutočný príjem vo výške 730,00 EUR, čo predstavuje 64,89 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1. Okresný úrad Pov. Bystrica	520,75	Voľby
2. Krajský stavebný úrad	0	Stavebná a cestná dotácia
3. Okresný úrad Pov. Bystrica	163,02	Evidencia obyvateľstva
4. Krajský úrad životného prostredia	46,25	Životné prostredie
5. Krajský úrad životného prostredia	0	Recyklačný fond

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

2.2 Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
81 398	81 397,69	100,00

Granty a transfery

V roku 2015 Obec Bodiná prijala transfery- nenávratný finančný príspevok zo SIEA Bratislava na rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia vo výške 69 397,69 € a transfer z MF SR na individuálne potreby – rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu vo výške 12 000,00 €

1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 549	9 157,59	86,81

Z rozpočtovaných finančných príjmov 10 549 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume

9 157,59 EUR, čo predstavuje 86,81 % plnenie.

2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
197 597	185 141,02	93,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 197 597 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 185 141,02 EUR, čo predstavuje 93,70 % čerpanie.

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
105 650	94 585,74	89,53

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 105 650 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 94 585,74 EUR, čo predstavuje 89,53 % 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 36 520 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 36 231,92 EUR, čo je 99,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov, odchodné

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 471 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 9 470,93 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39 380 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 32 002,41 EUR, čo je 81,27 % 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 10 714 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 10 287,04 EUR, čo predstavuje 96,01 % čerpanie. Ide o transfery na zdravotné stredisko, pri narodení dieťaťa, Telovýchovná jednota, členské príspevky, odstupné

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

Z rozpočtovaných 3,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 2,87 EUR, čo predstavuje 95,67 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
90 947	89 555,28	98,47

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 90 947 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 89 555,28 EUR, čo predstavuje 98,47 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 73 098 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 73 050,28 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie

b) Rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 14 569 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 13 225,00 EUR, čo predstavuje 90,77 %.

3.3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
1 000,00	1 000,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 1 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 1 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	107 872,29
z toho : bežné príjmy obce	107 872,29
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	94 585,74
z toho : bežné výdavky obce	94 585,74
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	13 286,55
Kapitálové príjmy spolu	81 397,69
z toho : kapitálové príjmy obce	81 397,69
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	89 555,28
z toho : kapitálové výdavky obce	89 555,28
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-8 157,59
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 128,96
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	9 157,59
Výdavky z finančných operácií	1000,00
Rozdiel finančných operácií	8 157,59
PRÍJMY SPOLU	198 427,57
VÝDAVKY SPOLU	185 14,02
Hospodárenie obce	13 286,55
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume **5 128,96** 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 **13 286,55** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2015 vo výške **13 286,55** 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 1.1.2015	10 549,19
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 286,55
- 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 VO, rekonštr.KD,	9 157,59
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky – splátka úveru	
KZ k 31.12.2015	14 678,15

Prebytok hospodárenia vo výške 13 286,55 a finančné prostriedky k 31.12.2015 v sume 14 678,15 € 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 1.1.2015	55,15
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	245,01
Úbytky - závodné stravovanie	200,00
- regeneráciu PS, dopravu	78,34
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2015	21,82

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	369 085,43	471 095,19
Neobežný majetok spolu	357 618,51	455 637,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	296 645,61	394 664,80
Dlhodobý finančný majetok	60 972,90	60 972,90
Obežný majetok spolu	11 023,47	14 764,87
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	419,13	64,90
Finančné účty	10 604,34	14 699,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	443,45	692,62

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	369 085,43	471 095,19
Vlastné imanie	140 151,57	255 580,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	- 847,84	115 429,11
Záväzky	85 207,04	5 279,25
z toho :		
Rezervy	7 787,39	300,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	55,15	34,00
Krátkodobé záväzky	76 364,50	4 945,25
Bankové úvery a výpomoci	1 000,00	0,00
Časové rozlíšenie	143 726,82	210 235,26

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči dodávateľom	619,71 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	2 623,81 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 701,73 EUR
- ostatné	0,00 EUR

Obec uzatvorila v roku 2012 Zmluvu o úvere na výstavbu detského ihriska. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2016, no však obec zvyšok úveru vo výške 1000,00 € splatila v 01/2015.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015	Splatnosť
Prima bank	Výst.dets.ihris.	23 999		Bianco zmenka	0,00	r. 2016

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 2015 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 31.12.2015 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 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 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	520,73	520,73	0
Okr.úrad. Pov.Bystric	Evidencia obyvateľstva – bežné výdavky	163,02	163,02	0
Kr.úrad ZP Trenčín	Ochrana životného prostredia – bežné výdavky	46,25	46,25	0

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Prečín	632,27	632,27	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 2015 programový rozpočet.

Vypracovala: **Jana Kováčiková**

Predkladá: **Jana Kováčiková**

V Bodinej, dňa 29.02.2016

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 13 286,55 EUR