

OBEC DUBODIEL



Záverečný účet obce Dubodiel a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Záverečný účet je zostavený podľa § 16 zákona 584/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení

V Dubodiele, dňa 10. mája 2017

Vyvesené: 15. mája 2017

Zvesené: 30. mája 2017

Schválené: Obecným zastupiteľstvom v Dubodiele, dňa 30. mája 2017 uznesením č. 20/2017

Vyvesené: 01. júna 2017

Záverečný účet obce za rok 2016

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016	5
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016	10
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016	13
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov	15
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016	16
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016	17
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám	18
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	19
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:	20
a) zriadeným a založeným právnickým osobám	
b) štátnemu rozpočtu	
c) štátnym fondom	
d) rozpočtom iných obcí	
e) rozpočtom VÚC	
11. Uznesenie – návrh	21
12. Prílohy	22

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Dubodiel bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2016 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 bol vypracovaný vo finančnej štruktúre v EUR. Celkový rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, tento schodok bude krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Návrh rozpočtu na rok 2016 predpokladal celkové príjmy vo výške 391 337 EUR a celkové výdavky vo výške 391 219 EUR. Celkový rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako prebytkový, prebytok vo výške 118 EUR.

Bežný rozpočet bol zostavený:

- bežné príjmy vo výške 391 337 EUR (z toho predpokladané vlastné príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel pre rok 2016 vo výške 5 166 EUR),
- bežné výdavky Obce Dubodiel a ZŠ s MŠ Dubodiel boli vo výške 326 324 EUR.

Kapitálový rozpočet sa skladal:

- kapitálové príjmy neboli rozpočtované,
- kapitálové výdavky boli rozpočtované pre rok 2016 v sume 33 963 EUR.

Finančné operácie tvorili:

- príjmové finančné operácie neboli rozpočtované,
- výdavkové finančné operácie boli rozpočtované vo výške 30 932 EUR. Zahŕňali splátky úverov z Prima banky, a. s.; č. 04/011/13 a č. 04/066/07 a splácanie úveru ŠFRB.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016, ktorý bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Dubodiele dňa 09. 12. 2015 uznesením č. 74/2015.

V zmysle zákona č. 334/2007 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa Zákon o obecnom zriadení, poslanci na zasadnutí dňa 09. 12. 2015 uznesením č. 74/2015 súhlasili, aby starosta obce schvaľoval zmeny v rozpočte a presuny medzi položkami v rámci rozpočtu v presne špecifikovaných prípadoch. Úpravy rozpočtu na financovanie preneseného výkonu štátnej správy sa vykonávali na základe písomných oznámení príslušných orgánov štátnej správy.

Prehľad rozpočtových opatrení za rok 2016

Por. číslo	Dátum zmeny rozpočtu	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)
1.	14. 01. 2016	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
2.	29. 01. 2016	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
3.	04. 02. 2016	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
4.	29. 02. 2016	Uznesenie OZ č. 6/2016
5.	29. 03. 2016	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
6.	31. 03. 2016	Rozhodnutie starostu č. 1/2016
7.	27. 04. 2016	Uznesenie OZ č. 19/2016 a 21/2016
8.	13. 06. 2016	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
9.	27. 06. 2016	Uznesenie OZ č. 28/2016 a 31/2016
10.	30. 06. 2016	Rozhodnutie starostu č. 2/2016
11.	02. 09. 2016	Úprava rozpočtu – prenesené kompetencie
12.	27. 09. 2016	Rozhodnutie starostu č. 3/2016
13.	28. 09. 2016	Uznesenie OZ č. 13/2015, 11/2016, 39/2016, Rozhodnutie starostu č. 3/2016
14.	29. 09. 2016	Rozhodnutie starostu č. 3/2016
15.	30. 09. 2016	Rozhodnutie starostu č. 3/2016
16.	30. 12. 2016	Uznesenie OZ č. 4/2017 – konečná úprava rozpočtu podľa skutočnosti
17.	31. 12. 2016	Rozhodnutie starostu č. 4/2016 – konečná úprava rozpočtu podľa skutočnosti

Schválený rozpočet a rozpočet po poslednej zmene k 31. 12. 2016 bol nasledovný:

	Rozpočet k 1. 1. 2016	Rozpočet skutočnosť k 31. 12. 2016
Príjmy celkom	387 857	441 032,61

z toho:		
bežné príjmy	382 691	417 357,38
kapitálové príjmy	0	0
finančné príjmy	0	14 291,23
príjmy RO - ZŠ s MŠ	5 166	9 384
Výdavky celkom	387 739	401 907,08
z toho:		
bežné výdavky	196 110	206 060,15
kapitálové výdavky	33 963	21 670,05
finančné výdavky	30 932	30 536,65
výdavky RO - ZŠ s MŠ	126 734	143 640,23
Rozpočet obce - prebytok	+ 118	+ 39 125,53

Obec Dubodiel má zriadenú jednu rozpočtovú organizáciu – Základnú školu s materskou školou Dubodiel. Nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu. Obec Dubodiel nemá podnikateľskú činnosť, vykonáva iba hlavnú činnosť, a to je výkon samosprávy.

Percento plnenia rozpočtu Obce Dubodiel k 31. 12. 2016 (skutočnosť) sa posudzovalo voči rozpočtu k 01. 01. 2016. Analýza je vykonaná vo všetkých zložkách rozpočtu obce – bežný a kapitálový rozpočet, finančné operácie obce i rozpočet zriadenej rozpočtovej organizácie – Základnej školy s materskou školou Dubodiel.

Obec Dubodiel neposkytla v roku 2016 žiadne záruky právnickým ani fyzickým osobám.

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
387 857,00	441 032,61	113,71

1. Príjmy bežného rozpočtu- obec

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
382 691,00	417 357,38	109,06

Bežné príjmy obce boli rozpočtované k 01. 01. 2016 vo výške 382 691 EUR, skutočné plnenie k 31. 12. 2016 bolo vo výške 417 357,38 EUR, ide o plnenie na úrovni 109,06%. Bežné príjmy v roku 2016 sú v porovnaní s rokom 2015 o 30 101,22 EUR vyššie. Je to predovšetkým z dôvodu poukázania vyššieho výnosu dane z príjmov. Skutočné bežné príjmy obce boli v roku 2015 vo výške 387 256,16 EUR.

1. 1. Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
272 301,00	285 286,91	104,77

a) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Obec pre rok 2016 rozpočtovala výnos dane vo výške 229 630 EUR. K 31. 12. 2016 boli poukázané finančné prostriedky z MF SR vo výške 243 924,79 EUR, čo predstavuje 106,23% voči schválenému rozpočtu. V roku 2016 bol výnos dane o 26 016,23 EUR vyšší ako v roku 2015. Skutočné plnenie výnosu dane bolo v roku 2015 vo výške 217 908,56 EUR.

b) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 821 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 25 595,86 EUR, čo je 95,43% plnenie. Skutočné príjmy dane z pozemkov boli vo výške 19 262,64 EUR, dane zo stavieb 6 276,12 EUR a dane z bytov vo výške 57,10 EUR.

Za rok 2016 obec neeviduje žiadne nedoplatky na dani z nehnuteľnosti u fyzických ani u právnických osôb. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľnosti z roku 2013 vo výške 7 215,08 EUR, dlžníkom je Spolagro s.r.o. Dubodiel. Pohľadávka bola uplatnená v rámci reštrukturalizácie spoločnosti a dlžník ju spláca podľa reštrukturalizačného plánu schváleného Okresným súdom v Trenčíne.

Plnenie dane z nehnuteľnosti bolo v roku 2015 vo výške 25 471,87 EUR, čo je o 123,99 EUR viac ako v roku 2016.

c) daň za psa

Daň za psa bolo rozpočtovaná vo výške 685 EUR, skutočnosť bola vo výške 685 EUR, čo predstavuje 100% plnenie rozpočtu. Skutočné plnenie za rok 2015 bol vo výške 685 EUR.

d) daň za hracie prístroje

Daň za hracie prístroje bola rozpočtovaná vo výške 55 EUR. V platnosti je zmluva so spoločnosťou SYNOT TIP a skutočný príjem za uvedené daňové príjmy bol vo výške 67,34 EUR.

e) daň za užívanie verejného priestranstva

Pre rok 2016 boli v rámci dane za užívanie verejného priestranstva rozpočtované finančné prostriedky vo výške 340 EUR, skutočný príjem bol vo výške 306,90 EUR, čo predstavuje 90,27% plnenie.

f) poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy za komunálny odpad boli rozpočtované vo výške 14 770 EUR a skutočné plnenie bolo vo výške 14 707,02 EUR, čo znamená 99,57% plnenie. Výška neuhradených poplatkov za KO za rok 2016 je 90 EUR. V roku 2015 bol príjem poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 14 718,50 EUR, čo je o 11,48 EUR viac ako v roku 2016.

1. 2. Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
49 735,00	53 950,51	108,48

a) príjmy z vlastníctva majetku (z prenájmu)

Z rozpočtovaných 26 380 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške 24 448,18 EUR, čo je 92,68% plnenie. Ide o príjmy z prenajatých budov, priestorov, príjmy z nájomného – nájomné byty, za kultúrny dom, multifunkčné ihrisko, poplatok za dom smútku, za smetné nádoby, požičovné náradia a za hrobové miesta. Skutočné plnenie bolo v roku 2016 o 6 700,54 EUR menej, a to najmä z dôvodu nižšieho nájomného za multifunkčné ihrisko, kultúrny dom, a z prenájmu nákladného vozidla, ktoré bolo v roku 2015 predané.

b) administratívne poplatky

Zahŕňame u administratívne poplatky a správne poplatky. Z rozpočtovaných 1 700 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 vo výške 1 883,20 EUR, čo je 110,78%.

c) pokuty, penále a iné sankcie

Obec Dubodiel k 01. 01. 2016 nerozpočtovala príjmy z pokút a iných sankcií. V priebehu roka 2016 boli z MV SR obci poukázané pokuty vo výške 20 EUR za porušenie všeobecne záväzných predpisov a zákonov.

d) poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

V tejto ekonomickej kategórii účtujeme poplatok za vodu, rozhlas, dopravu, cintorínske poplatky, za zriadenie vodovodnej prípojky, za likvidáciu použitého oleja a pod. Celkové rozpočtované príjmy boli vo výške 21 650 EUR a skutočné plnenie bolo vo výške 24 916,35 EUR, čo plnenie na úrovni 115,09%.

Poplatok za vodu bol rozpočtovaný vo výške 21 197 EUR, skutočné plnenie bolo vo výške 20 556,03 EUR, ide o plnenie 96,98%. V roku 2015 boli príjmy a platby z nepriemyselného a náhodného vlastníctva vo výške 28 896,65 EUR. V roku 2016 bol tento príjem o 3980,30 EUR nižší.

e) z vkladov

Úroky z vkladov boli na začiatku roka rozpočtované vo výške 5 EUR. Skutočné plnenie bolo v sume 48,70 EUR.

f) iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy sa na začiatku roka nerozpočtovali. V priebehu roka 2016 obec dosiahla iné nedaňové príjmy vo výške 2 634,08 EUR. Ide o príjmy z dobropisov – preplatok z Biomasy Kysucký Lieskovec za teplo z roku 2015, preplatok za plyn a el. energiu a preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2015.

1. 3. Ostatné príjmy – dotácie, transfery a granty

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
60 655,00	78 119,96	128,79

Obec prijala granty a transfery zo ŠR na financovanie bežných výdavkov vo výške 78 119,96 EUR. Granty a transfery boli účelovo viazané a všetky boli použité v súlade s určeným účelom. Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 60 655 EUR bol skutočný príjem na úrovni 78 119,96 EUR, čo predstavuje 128,79% plnenie.

Dotácie v rámci preneseného výkonu štátnej správy na úseku školstva boli v plnej výške poukázané na ZŠ s MŠ Dubodiel. V plnej výške bol škole poukázaný aj príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Trenčín, ktorý bol poskytnutý v rámci § 50j Zákona o službách zamestnanosti – zamestnanie znevýhodneného uchádzača o zamestnanie.

Prehľad dotácií zo ŠR:

AÚ	Účel	Skutočnosť v EUR	Poskytovateľ
357 01	Prenesené kompetencie ZŠ	64088,00	OÚ Trenčín - odbor školstva
357 02	Vzdelávacie poukazy ZŠ	880,00	OÚ Trenčín - odbor školstva
357 03	Príspevok na učebnice ZŠ	30,00	OÚ Trenčín - odbor školstva
357 04	Voľby do NR SR	431,86	OÚ Trenčín-organizačný odbor
357 05	Dotácia pre DHZ Dubodiel	2000,00	Dobrovoľná požiarna ochrana SR
357 06	Dotácia - matrika	1898,82	Ministerstvo vnútra SR
357 07	Dotácia - register obyvateľstva	313,50	Ministerstvo vnútra SR
357 08	Príspevok na dobrovoľnícku službu	63,44	ÚPSVaR Trenčín
357 09	Dotácia- stavebný poriadok	883,50	Ministerstvo DVaRR SR
357 10	Dotácia ÚPSVaR-50j ZŠ s MŠ	2437,75	ÚPSVaR Trenčín
357 11	Dotácia ŽP	88,86	Ministerstvo vnútra SR
357 12	Dotácia na MK	41,04	OÚ Trenčín - odbor cestnej dopravy
357 14	Dotácia MŠ - predškolači	1356,00	OÚ Trenčín-odbor školstva
357 15	Dotácia - register adries	10,60	Ministerstvo vnútra SR
357 16	Dotácia ÚPSVaR-50j obec	3596,59	ÚPSVaR Trenčín
	SPOLU	78 119,96	

2. Príjmy kapitálového rozpočtu

Obec Dubodiel v roku 2016 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
0,00	13 972,44	--

Prehľad príjmových fin. operácií v EUR

Finančná operácia	Suma v EUR	Popis účelu
Z rezervného fondu	13 972,44	Financovanie IP a havarijných stavov

Do finančných operácií bol zaradený prebytok hospodárenia za rok 2015, ktorý vznikol z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu po vykrytí schodku finančných operácií. Finančné prostriedky Rezervného fondu boli v roku 2016 použité na základe uznesení obecného zastupiteľstva (bod 5).

4. Príjmy rozpočtovej organizácie – ZŠ s MŠ Dubodiel

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
5 166,00	9 384,00	181,65

Pre rok 2016 boli rozpočtované vlastné príjmy zriadenej rozpočtovej organizácie vo výške 5 166 EUR, skutočné plnenie bolo vo výške 9 384 EUR, t. j. plnenie na úrovni 181,65%.

Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Dubodiel:

- poplatky MŠ 2 160,00 EUR
- poplatky ŠKD 1 360,00 EUR
- réžia zo ŠJ 4 490,08 EUR
- z vratiek RZZP 1 367,18 EUR
- zo ŠR 6,64 EUR
- úroky 0,10 EUR

ZŠ s MŠ Dubodiel nemala v roku 2016 žiadne kapitálové príjmy.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
387 739,00	400 958,68	103,41

1. Bežné výdavky – obec

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
261 005,00	258 266,85	98,95

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 55 910 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 vo výške 51 387,93 EUR, čo je čerpanie na úrovni 91,91%. Patria sem mzdové náklady na plat starostu, hlavného kontrolóra obce a pracovníkov obecného úradu. Zahrnuté sú tu aj mzdy, ktoré boli uhradené z dotácii na mzdy a odmeny zo ŠR v rámci preneseného výkonu štátnej správy na úseku matriky a za voľby do NR SR.

b) poisťné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 19 608 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12. 2016 vo výške 22 101,74 EUR, čo je 112,72% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného na zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie za zamestnávateľa a príspevky na DDS.

c) tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 104 898 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 vo výške 121 039,08, čo predstavuje 115,39% čerpanie. Ide o všetky prevádzkové výdavky obce ako sú napr. cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, nájomné, ostatné tovary a služby.

d) bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 6 694 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 vo výške 6 144,77 EUR, čo je plnenie na úrovni 91,80%. Patria sem výdavky na členské, dotácie pre dobrovoľný hasičský zbor, telovýchovnú jednotu, poplatok za činnosť Spoločného stavebného úradu Svinná, výdavky na ZPOZ, príspevky pri narodení detí a pod.)

e) splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými fin. výpomocami (650)

Z rozpočtovaných 9 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 vo výške 5 386,63 EUR, plnenie na úrovni 59,85%. Ide o úroky z úveru Komunál vedený v Prima banke, a.s. vo výške 2 334,96 EUR, úroky z Termínovaného úveru č. 04/011/013 vo výške 40,40 EUR, ktorý bol v roku 2016 splatený a úroky z úveru ŠFRB vo výške 3 011,27 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
33 963,00	21 670,05	63,80

Prehľad kapitálových výdavkov:

Investičné akcie v EUR	schválený rozpočet	skutočnosť
Nákup pozemkov od SPF - Závrsie	0	785,00
Prístrešok k Domu smútku z RF	0	3 513,60
Rozvoj bývania - časť Galanda	12 000	1 100,00
Rozvoj bývania - časť Za školou	0	8 000,04
Rekonštrukcia obecného úradu	1 000	0,00
Rekonštrukcia MK Závrsie	6 000	0,00
Rekonštrukcia obec. Vodovodu	2 000	0,00
Stavebné úpravy v KD	3 000	0,00
Regulácia tepla II.etapa	7 963	7 962,84
Prístavba soc. zariadení ku kabínam TJ	2 000	308,57
SPOLU	33 963	21 670,05

Obec Dubodiel realizovala v roku 2016 tieto investičné akcie:

- prístrešok k Domu smútku v sume 3 513,60 EUR,
- geodetické práce – Galanda vo výške 1 100 EUR,
- projektová dokumentácia, geodetické práce k individuálnej bytovej výstavbe - „Za školou“ vo výške 8 000,04 EUR,
- odkúpenie pozemkov od SPF vo sume 785 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
30 932,00	30 536,65	98,72

Z rozpočtovaných 30 932 EUR na splácanie istiny prijatých úverov a splácanie obidvoch úverov z Prima banky bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 vo výške 30 536,65 EUR. Ide o splácanie úveru ŠFRB – 13 304,65 EUR, splácanie úveru Komunál č. 04/066/07 vo výške 14 460 EUR a splatenie Termínovaného úveru č. 04/011/13 v Prima banke, a.s. vo výške 2 772 EUR.

4. Bežné výdavky ZŠ s MŠ – RO v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
----------------------	---------------------------	-----------

126 734,00	142 691,83	112,59
------------	------------	--------

Skutočné plnenie rozpočtu ZŠ s MŠ Dubodiel k 31. 12. 2016 bolo 142 691,83 EUR. V rozpočte boli zahrnuté normatívne finančné prostriedky, nenormatívne finančné príspevky na vzdelávacie poukazy a na výchovu a vzdelávanie v MŠ. Finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy pre oblasť vzdelávania boli v plnej výške poukázané na školu. Do roku 2017 si rozpočtová organizácie presunula nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 948,40 EUR.

Číslo FK	Názov FK	Rozpočet schválený	Rozpočet skutočnosť	% plnenia
09.1.2.1	Základná škola	55 390,00	64 948,79	117,26
09.1.1.1	Materská škola	39 916,00	43 021,05	107,78
09.5.0	Školský klub detí	11 168,00	10 454,73	93,61
09.6.0.2	Školská jedáleň	20 260,00	24 267,26	119,78
	SPOLU	126 734,00	142 691,83	112,59

Kapitálové výdavky školy: ZŠ s MŠ Dubodiel neboli pridelené žiadne kapitálové výdavky.

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA **ZA ROK 2016**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2016
Bežné príjmy obec	417 357,38
Bežné príjmy RO	9 384,00
Bežné príjmy spolu	426 741,38
Bežné výdavky obec	206 060,15
Bežné výdavky RO	143 640,23
Bežné výdavky spolu	349 700,38
Bežný rozpočet	+77 041,00
Kapitálové príjmy obec	0,00
Kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky obec	21 670,05
Kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	21 670,05

Kapitálový rozpočet	-21 670,05
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	55 370,95
Vylúčenie z prebytku	948,40
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	54 422,55
Príjmové finančné operácie	14 291,23
Výdavkové finančné operácie	30 536,65
Rozdiel finančných operácií	-16 245,42
PRÍJMY SPOLU	441 032,61
VÝDAVKY SPOLU	401 907,08
Hospodárenie obce	39 125,53
Vylúčenie z prebytku	948,40
Upravené hospodárenie obce	+38 177,13

Výsledkom hospodárenia za rok 2016 je podľa Výkazu ziskov a strát – zisk vo výške 46 501,24 EUR, ako rozdiel medzi účtami účtovej triedy 6 - Výnosy a účtami účtovej triedy 5 – Náklady. Ide o účtovný výsledok hospodárenia. Výsledok hospodárenia – zisk bol vyšší z dôvodu zinkasovaných vyšších výnosov, napr. vyšší výnos dane poukázaný MF SR a z dôvodu úspory finančných prostriedkov.

V zmysle § 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov; finančné operácie a nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu nevchádzajú do výsledku hospodárenia.

Podľa § 10 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách, finančné operácie:

- sú súčasťou rozpočtu obce
- nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce (t. j. neovplyvňujú prebytok ani schodok rozpočtu obce).

Za rok 2016 Obec Dubodiel dosiahla **prebytok hospodárenia vo výške 54 422,55 EUR** (ide o rozpočtový výsledok hospodárenia).

Celkové príjmy bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy	426 741,38
Celkové výdavky bežného a kapitálového rozpočtu obce a školy	-371 370,43
Nevyčerpané prostriedky z roku 2016	-948,4
Celkový výsledok hospodárenia - prebytok	+ 54 422,55

Prebytok rozpočtu v sume 54 422,55 EUR bol 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. Je zdrojom rezervného fondu. Zostatkom finančných operácií bol schodok v sume -16 245,42 EUR. Tento schodok bol krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

Finančné operácie:

- príjmové 14 291,23 EUR
- výdavkové 30 536,65 EUR
- schodok - 16 245,42 EUR

Prebytok hospodárenia 54 422,55 EUR

Schodok finančných operácií - 16 245,42 EUR

Prevod do Rezervného fondu 38 177,13 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu Rezervného fondu za rok 2016 vo výške 38 177,13 EUR.

5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU

Obec vytvára iba rezervný fond a to z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Nevedie sa na samostatnom bankovom účte (účet je analytický odčlenený). O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Zostatok na rezervnom fonde k 01. 01. 2016 bol 3 552,08 EUR. Prídel pre rok 2016 predstavoval sumu 37 850,80 EUR.

Rezervný fond bol v roku 2016 čerpaný na financovanie havarijných stavov a investičných projektov obce na základe uznesení obecného zastupiteľstva. Prehľad pohybov v rezervnom fonde je uvedený v tabuľke.

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2016		3 552,08
Uznesenie zastupiteľstva č. 16/2016 zo dňa 27.4.2016	prebytok hospodárenia	37 850,80
Spolu		37 850,80
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 18/2016 zo dňa 27. 4. 2016	BV-odstránenie havarijného stavu MK	2 496,00

Uznesenie zastupiteľstva č. 36/2016 zo dňa 30.8.2016	IV-Regulácia objektov zásobovaných teplom z biomasovej kotolne Dubodiel	7 962,84
Uznesenie zastupiteľstva č. 36/2016 zo dňa 30.8.2016	IV-vybudovanie prístrešku k DS	3 513,60
Spolu		13 972,44
Konečný zostatok k 31.12.2016		27 430,44

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce a kolektívna zmluva.

Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu	suma v EUR
ZS k 01. 01. 2016	270,45
Prírastky - povinný prídel	596,13
Úbytky - stravovanie	427,03
- regenerácia PS, doprava	360,00
- dopravné	0,00
KZ k 31. 12. 2016	79,55

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV, NÁKLADOV A VÝNOSOV

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	1 333 493,00	1 318 210,52
Neobežný majetok spolu	1 281 873,07	1 240 868,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 437,50	687,50
Dlhodobý hmotný majetok	1 280 435,57	1 240 180,67
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	50 211,25	76 464,27
z toho :		
Zásoby	230,04	481,30
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 645,57	1 057,92

Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 840,94	5 827,66
Finančné účty	43 494,7	69 097,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 408,68	878,08

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	1 333 493,00	1 318 210,52
Vlastné imanie	357 269,68	405 895,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	357 269,68	405 895,68
Záväzky	411 534,81	380 976,37
z toho :		
Rezervy	1 300,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	318,79	489,49
Dlhodobé záväzky	290 671,88	277 032,56
Krátkodobé záväzky	21 354,17	22 296,35
Bankové úvery a výpomoci	97 889,97	80 657,97
Časové rozlíšenie	564 688,51	531 338,47

7. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31. 12. 2016

Obec Dubodiel eviduje k 31. 12. 2016 záväzky v celkovej výške 380 976,37 EUR. V porovnaní s rokom 2015 sú tieto záväzky o 30 558,44 EUR nižšie.

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	1 053,08
- zamestnancom	3 303,09
- poisťovniam	2 078,05
- daňovému úradu	340,52
- medzi subjektami verejnej správy	489,49
- bankám	80 657,97
- ŠFRB	288 948,17
- ostatné záväzky	4 105,76
Záväzky spolu k 31.12.2016	380 976,37

Obec Dubodiel v roku 2016 neprijala žiadny nový úver. Obec Dubodiel účtovala o dvoch úveroch z Prima banky, a. s. (č. 04/066/07 a č. 04/011/13). Dňa 14. 10. 2016 bol úver č. 06/011/13 splatený. Výška úveru č. 04/066/07 je k 31. 12. 2016 80 657,97 EUR. V zmysle postupov účtovania bol úver v účtovnej závierke rozčlenený na dlhodobý vo výške 66 197,97 EUR a krátkodobý – splatný do 1 roka vo výške 14 460 EUR. Mesačná splátka úveru je 1 205 EUR.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu nájomných bytov so ŠFRB. Úver je dlhodobý, splátky úveru (istina + úrok) sú mesačné vo výške 1359,66 EUR. V roku 2016 bola uhradená splátka istiny z úveru a úroky celkovo vo výške 16 315,92 EUR, z toho splátka istiny bola vo výške 13 304,65 EUR.

Suma celkových ročných splátok návratných zdrojov financovania v roku 2016 predstavuje 8,65% zo skutočných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

8. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA č. 583/2004 Z. Z.

Obec poskytuje dotácie v súlade s VZN č. 1/2010 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Dubodiel právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prehľad o poskytnutých dotáciách tvorí nasledovnú tabuľku:

Názov žiadateľa	suma poskytnutých prostriedkov	suma zúčtovaných prostriedkov
Telovýchovná jednota Družstevník Dubodiel-dotácia na bežné výdavky - Zmluva č. 1/2016 – "Podpora činnosti TJ Družstevník Dubodiel v roku 2016"	2 000 EUR	2 000 EUR

Vyúčtovanie dotácie tvorí prílohu č. 2.

9. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

voči:

- a) zriadeným právnickým osobám – ZŠ s MŠ Dubodiel
- b) štátnemu rozpočtu – prenesené kompetencie
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí a miest
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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 zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie vzťahov voči zriadeným právnickým osobám – Základná škola s materskou školou Dubodiel

ZŠ s MŠ Dubodiel predložila prehľady „Zúčtovania prostriedkov poskytnutých na bežné výdavky v roku 2016“ za rozpočtovú organizáciu sumárne, aj podľa jednotlivých útvarov. Tieto prehľady tvoria súčasť prílohy č. 3.

b) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Obci boli v roku 2016 pridelené dotácie na bežné a kapitálové výdavky. Všetky dotácie zo štátneho rozpočtu boli použité a zúčtované v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Vyúčtovania boli zaslané na príslušné úrady. Dotácie zo ŠR neovplyvnili výsledok hospodárenia obce. Zúčtovania dotácií tvoria prílohu č. 4 záverečného účtu.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	suma poskytnutých finančných prostriedkov	suma skutočne použitých prostriedkov	rozdiel
Okresný úrad Trenčín- odbor školstva	normatívy, vzdelávacie poukazy, predškola MŠ	66 354,00	66 354,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	matrika	1 898,82	1 898,82	0,00
Okresný úrad Trenčín	register obyvateľstva	313,50	313,50	0,00
Okresný úrad Trenčín	voľby do NR SR	580,16	431,86	148,30
Okresný úrad Trenčín odbor CD	miestne komunikácie	41,04	41,04	0,00
MDVRR SR	stavebný poriadok	883,50	883,50	0,00
MV SR	životné prostredie	88,86	88,86	0,00
SPOLU		70 159,88	70 011,58	148,30

c) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom

Obec Dubodiel v roku 2016 uzatvorila s ÚPSVaR Trenčín Dohodu o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa §50j zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v. z. n. p z Európskeho sociálneho fondu pre 2 uchádzačov o zamestnanie v celkovej výške 6 482,99 EUR.

d) Finančné usporiadanie vzťahov voči rozpočtom iných obcí

Obec Dubodiel neprijala v roku 2016 žiadnu dotáciu z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie vzťahov voči rozpočtom VÚC

Obec Dubodiel neprijala v roku 2016 žiadnu dotáciu z rozpočtu VÚC.

10. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Dubodiel nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. UZNESENIA

Uznesenie č. 18/2017

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Uznesenie č. 19/2017

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

správu audítora za rok 2016.

Uznesenie č. 20/2017

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Uznesenie č. 21/2017

Obecné zastupiteľstvo

schvaľuje

použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 38 177,13 EUR.

V Dubodiele, 30. mája 2017

Ing. Stanislava Ševcechová, v. r.
ekonómka obce

Mgr. Anton Prechádzka, v. r.
starosta obce

12. PRÍLOHY

1. Evidencia Rezervného fondu Obce Dubodiel
2. Zúčtovacia tabuľka – TJ Družstevník
3. Zúčtovacia tabuľka – ZŠ s MŠ Dubodiel
4. Zúčtovacie tabuľky dotácií a transferov zo ŠR

poskytovateľ	účelové určenie transferu	suma poskytnutých prostriedkov	suma použitých prostriedkov	rozdiel
Okresný úrad Trenčín - odbor školstva	školstvo	66354,00	66354,00	0
Okresný úrad Trenčín	matrika	1898,82	1898,82	0
Okresný úrad Trenčín	register obyvateľstva	313,50	313,50	0
Okresný úrad Trenčín	voľby do NR SR	580,16	431,86	148,30
MDVV RR	stavebný poriadok	883,50	883,50	0
MDVV RR	doprava	41,04	41,04	0
MV SR	životné prostredie	88,86	88,86	0

5. Stanovisko hlavného kontrolóra