

Obecný úrad Dolný Badín, Dolný Badín 16, 962 51 Čabradský Vrbovok



# **ZÁVEREČNÝ ÚČET**

## **OBCE DOLNÝ BADÍN**

### **ZA ROK 2016**

Predkladá : Mgr. Mária Jaďuďová

Spracoval: Ing. Jana Pohobranská

V Dolnom Badíne dňa 7. 4. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10. 4. 2017

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## Identifikačné údaje účtovnej jednotky a jej organizačná štruktúra

Názov účtovnej jednotky:	Obec Dolný Badín
Sídlo účtovnej jednotky:	Dolný Badín 16 962 51 Čabradský Vrbovok
Telefón:	045/55 971 15
e-mail:	<a href="mailto:obecdolnybadin@zvnet.net">obecdolnybadin@zvnet.net</a>
web:	<a href="http://www.dolnybadin.sk">www.dolnybadin.sk</a>
Identifikačné číslo organizácie:	00 648 451
Dátum zriadenia účtovnej jednotky:	
Spôsob zriadenia:	zriadenie zo zákona
Deň zostavenia individuálnej účtovnej závierky za rok 2016:	30.3.2017
Starostka obce:	Mgr. Mária Jaďud'ová
Poslanci obecného zastupiteľstva od 15.11.2014:	Marian Miškov Milan Kmeť Štefan Rohoška Jozef Bartík Helena Kmeťová
Hlavná kontrolórka obce:	Anna Matušovová
Odborný pracovník v účtovníctve:	Ing. Jana Pohobranská
Počet obyvateľov obce k 31.12.2016:	257
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	6,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	7
z toho počet vedúcich zamestnancov:	
Organizácie bez právnej subjektivity v zriaďovateľskej pôsobnosti obce:	Základná škola Dolný Badín, 1. – 4. ročník Dolný Badín 28

## **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

## Závěrečný účet Obce Dolný Badín za rok 2016

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce Dolný Badín za rok 2016 súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

### 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Dolný Badín v roku 2016 bol rozpočet obce na rok 2016 zostavený podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 8 d)/2015

Rozpočet obce na rok 2016 bol zmenený 4-krát v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- prvá zmena schválená dňa 24.2.2016 uznesením č.1 g)/2016
- druhá zmena schválená dňa 12.5.2016 uznesením č. 2 k)/2016
- tretia zmena schválená dňa 15.8.2016 uznesením č. 3 f)/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 5 e)/2016.

REKAPITULÁCIA ROZPOČTU 2016			
Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť 12/2016
príjmy bežného rozpočtu	111 257,00	128 913,00	128 816,85
výdavky bežného rozpočtu	108 257,00	118 184,00	108 019,69
<b>prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>3 000,00</b>	<b>10 729,00</b>	<b>20 797,16</b>
príjmy kapitálového rozpočtu	0,00	0,00	0,00
výdavky kapitálového rozpočtu	12 588,00	9 588,00	0,00
<b>schodok kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 12 588,00</b>	<b>-9 588,00</b>	<b>0,00</b>
finančné operácie príjmové	9 588,00	9 754,00	165,30
finančné operácie výdavkové	0,00	0,00	0,00
<b>rozdiel finančných operácií</b>	<b>9 588,00</b>	<b>9 754,00</b>	<b>165,30</b>
<b>CELKOVÝ STAV ROZPOČTU:</b>	<b>0,00</b>	<b>10 895,00</b>	<b>20962,46</b>

<b>STAV ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2016</b>			
<b>Názov položky</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť 12/2016</b>
bežné príjmy obce	111 257,00	128 913,00	128816,85
kapitálového príjmy obce	0,00	0,00	0,00
príjmové finančné operácie	9 588,00	9 754,00	165,30
<b>Príjmy celkom</b>	<b>120 845,00</b>	<b>138 667,00</b>	<b>129 621,24</b>
bežné výdavky obce	108 257,00	118 184,00	108019,69
kapitálové výdavky obce	12 588,00	9 588,00	0,00
výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>120 845,00</b>	<b>127 772,00</b>	<b>108 477,69</b>
<b>Výsledok rozpočtového hospodárenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>10 895,00</b>	<b>20797,25</b>

## **2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016**

### **Bežné príjmy – 100 Daňové príjmy**

Daňové príjmy sú opakujúcimi sa a nenávratnými bežnými príjmami obce a tvoria podstatnú zložku rozpočtu.

Významnými a najdôležitejšími vlastnými príjmami obce sú podiely na daniach v správe štátu (výnos dane z príjmov poukazovaný územnej samospráve, tzv. podielová daň). Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

Ďalšími dôležitými príjmami rozpočtu obce sú výnosy miestnych daní a miestneho poplatku podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. Ide o daň z nehnuteľností, daň za psa a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad. Ročné sadzby uvedených daní boli stanovené na základe všeobecne záväzného nariadenia obce Dolný Badín o miestnych daniach a poplatkoch pre rok 2016.

Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia (zo Schv.R)	% plnenia (z Upr.R)
62 845,00	66 411,00	66 396,65	105,65	99,98

z toho:

a) *EK 111 003 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve*

Výnos dane z príjmov poukázaný obci Dolný Badín pre rok 2016 bol prijatý vo výške 56 287,58 €.

b) *EK 121... Daň z nehnuteľností*

Skutočný príjem z vydaných rozhodnutí na daň z nehnuteľností bol v sume 7 301,70 €.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
121 001 Daň z pozemkov	5 995,00	5 807,00	5 806,10	99,98
121 002 Daň zo stavieb	1 468,00	1 389,00	1 388,73	99,98
121 003 Daň z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome	102,00	107,00	106,87	99,88

c) *EK 133... Dane za špecifické služby*

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
133 001 Daň za psa	160,00	164,00	164,00	100,00
133 013 Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	3 120,00	2 644,00	2 643,37	99,98

### **Bežné príjmy – 200 Nedaňové príjmy**

Medzi vlastné nedaňové príjmy patria najmä príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, príjmy z činnosti obce, t.j. administratívne poplatky, poplatky a platby za tovary a služby, pokuty, penále a iné sankcie za porušenie finančnej disciplíny uložené obcou a výnosy z finančných prostriedkov obce.

Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	% plnenia (zo Schv.R)	% plnenia (z Upr.R)
8 312,00	9 584,00	9 563,84	115,06	99,79

a) *EK 212... Príjmy z vlastníctva*

Majetok obce Dolný Badín bol v roku 2016 dôležitým príjmom do rozpočtu obce. Z rozpočtovaných príjmov vo výške 7 541,00 € bol skutočný príjem 7 525,49 €.

Ide o príjmy z prenajatých pozemkov, budov, priestorov kultúrneho domu, domu smútku, ďalej z prenájmu zariadení a ostatného hnuťelného majetku (chladiaci box, lešenie, stoly, riady...).

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
212 002 Príjmy z prenajatých pozemkov	4 710,00	4 832,00	4 831,16	99,98
212 003 Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	2 080,00	2 080,00	2 066,00	99,33
212 004 Príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	620,00	629,00	628,33	99,89

b) EK 221 004 *Administratívne poplatky – ostatné poplatky*

Zo schváleného rozpočtu 830 € bol skutočný príjem 827,50 €.

Tieto príjmy sú tvorené poplatkami vyberanými za overenie podpisov, fotokópií a správne poplatky podľa osobitného zákona (napr. za ohlásenie drobnej stavby, potvrdenie o trvalom pobyte, za zaevidovanie SHR a iné).

c) EK 223... *Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb*

Patria sem prijaté poplatky a platby za tovary a služby, ktoré nie sú priemyselnej povahy a príjmy z predaja spojené s obvyklými sociálnymi a spoločenskými službami.

Tieto príjmy sú v našej obci tvorené prijatými platbami za vyhlásenie v miestnom rozhlase, z predaja nadbytočného materiálu (napr. kukanádoby), za kopírovanie, čistenie okolo predajne Coop Jednota, ďalej príspevkami prijatých od rodičov za školský klub detí (družina).

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	360,00	259,00	258,65	99,86
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb (zo ŠR)	30,00	0,00	0,00	-
223 002 Poplatky za školy a školské zariadenia	240,00	263,00	262,28	99,73
223 004 Za prebytočný hnuťelný majetok	60,00	268,00	268,00	100,00

d) EK 243 *Úroky z účtov finančného hospodárenia*

e)

Z rozpočtovaných 2,00 € bolo skutočne prijatých 1,96 €, čo predstavuje 98% plnenie. Ide o úroky pripísané na bankových účtoch obce Dolný Badín za rok 2016

f) EK 292 *Iné nedaňové príjmy – ostatné*

V podmienkach obce ide o príjmy, ktoré patria medzi rozpočtované položky, ale pri návrhu rozpočtu ich často nie je možné predvídať. Patria sem napr. preplatky po vyúčtovaní elektrickej energie, vratky – preplatky z odvodov do poisťovní po ročnom zúčtovaní atď.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
292 012 Z dobropisov (energie)	0,00	415,00	414,23	99,81
292 017 Z vratiek	0,00	6,00	5,73	95,5

### Bežné príjmy – 300 Granty a transfery

Ide o cudzie, získané príjmy obce, z ktorých k najdôležitejším príjmom patria bežné granty a transfery, t.j. dotácie zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok a dotácie zo štátnych fondov, ďalšie dotácie zo štátneho rozpočtu v súlade so zákonom o štátnom rozpočte, účelové dotácie z rozpočtu VÚC alebo z rozpočtu inej obce, prostriedky z EÚ atď.

Kompetenčný zákon stanovuje prenesenie výkonu pôsobnosti úloh štátnej správy z ministerstiev, z krajských úradov a z okresných úradov na obce a na vyššie územné celky. To znamená, že kde kompetenčný zákon zveril úlohy obciam a samosprávnym krajom nejde o výkon samosprávnych úloh orgánov samospráv, ale o prenesený výkon štátnej správy. V týchto oblastiach obce vykonávajú úlohy štátnych orgánov a majú zákonný nárok na čerpanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu na výkon predmetných úloh.

### EK 312... Transfery v rámci verejnej správy

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
312 001 Zo štátneho rozpočtu okrem transferu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy a spolufinancovanie programov EÚ	6 600,00	11 104,00	11 042,36	99,44
312 008 Z rozpočtu VÚC	0,00	1 100,00	1 100,00	100,00
312 011 Od ost. subjektov VS (Recykl.fond)	0,00	280,00	280,00	100,00
312 012 Zo štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy (Základná škola Dolný Badín)	33 500,00	40 434,00	40 434,00	100,00

Obec Dolný Badín prijala v roku 2016 nasledovné transfery (dotácie):

Zdroj	Suma €	Účel
MV SR 111	805,31	Voľby do NRSR
OÚ BB-odbor školstva 111	40 434,00	Normatívne fin. prostriedky ZŠ - prenesený výkon štátnej správy
OÚ BB-odbor školstva 111	1 853,00	Dotácia na dopravné žiakov ZŠ
MV SR 111	97,90	REGOB – hlásenie pobytu občanov a register adries
OÚ BB-odbor školstva 111	508,00	Dotácia na vzdelávacie poukazy
ÚPSVaR Zvolen 111	392,00	Dotácia na stravu žiakov (hmotná núdza)
ÚPSVaR Zvolen 111	83,00	Dotácia na šk.pomôcky (hmotná núdza)
OÚ BB-odbor školstva 111	27,00	Učebnice prvouky pre druhákov
OÚ BB –odbor školstva 111	145,00	Dotácia pre žiakov zo SZP
Ostatný subjekt VS 132	280,00	Recyklačný fond (nakladanie s odpadmi)
ÚPSVaR - ŠR 131F	333,21	Projekty z ÚPSVaR min. rok
ÚPSVaR - ŠR 111	1 320,49	Projekty z ÚPSVaR
ÚPSVaR spolufin.ESF 1AC1	4 655,78	Projekty z ÚPSVaR



ÚPSVaR spolufin.ŠR	1AC2	821,67	Projekty z ÚPSVaR
BBSK	11H	1 100,00	Tradičná chuť Hontu 2016 Dolný Badín
Spolu		<b>52 856,36</b>	

Uvedené transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

### **Kapitálové príjmy – 230 Kapitálové príjmy**

Medzi kapitálové príjmy sa zahŕňajú príjmy z predaja hnutel'ného a nehnuteľného majetku, ktorý spĺňa kritéria hmotného a nehmotného majetku, ktorý sa obstaráva z kapitálových výdavkov.

Obec Dolný Badín v roku 2016 nerozpočtovala kapitálové príjmy.

### **Príjmové finančné operácie**

#### **- 400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami**

#### **- 500 Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Patria sem príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami; v obciach sú to najčastejšie príjmy zo splátok úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, prevody prostriedkov nevyčerpaných z minulých rokov a z peňažných fondov obce.

Obec Dolný Badín v roku 2016 rozpočtovala príjmové operácie na sumu 9 588,00 €, z toho skutočné príjmové operácie boli vo výške 165,30 €. Táto suma predstavovala prevod zostatku dopravného z predchádzajúceho roka do rozpočtu.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
453 Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0,00	166,00	165,30	99,58
454 001 Prevod prostriedkov z rezervného fondu obce a z rezervného fondu VÚC	9 588,00	9 588,00	0,00	0,00

### **Nerozpočtované (mimorozpočtové) príjmy**

Okrem rozpočtovaných položiek príjmovej časti rozpočtu sa v rozpočte zaznamenávajú aj nerozpočtované príjmy. V tejto časti rozpočtu obec Dolný Badín vykazuje nerozpočtované pohyby na účte sociálneho fondu. V príjmovej časti bola vykázaná tvorba sociálneho fondu v sume 639,09 €.

## **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

### **Bežný výdavky – 600**

Ide o výdavky obce, ktoré slúžia na zabezpečenie činnosti miestnej samosprávy vo všetkých jej oblastiach, najmä na výkon samosprávnych pôsobností obce. Ide napr. o výdavky na činnosť orgánov obce, na mzdy, poistné, tovary, služby, zriaďovanie a prevádzku zariadení obce, výdavky na spoločenskú činnosť obce spojenú s kultúrnou, športovou a inou činnosťou, výdavky na cesty, dopravu, požiarnu ochranu, cintorín, na tvorbu a ochranu životného prostredia atď.

Ďalšou skupinou bežných výdavkov sú výdavky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy podľa osobitných predpisov, výdavky vzniknuté zo spolupráce s inou obcou alebo vyšším územným celkom, prípadne s ďalšími osobami, na zabezpečenie úloh vyplývajúcich z pôsobnosti obce vrátane záväzkov vzniknutých zo spoločnej činnosti a výdavky (úroky) z prijatých úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí.

Obec Dolný Badín vo výdavkovej časti rozpočtu neuplatňovala programovú štruktúru rozpočtu na základe ustanovenia § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

#### 01.1.1 Výdavky verejnej správy – obce

Ide najmä o výdavky obce na mzdy, odmeny poslancov, cestovné náhrady, elektrina, voda, internet, telefón, web, výpočtová technika, softvér, kancelárske potreby (aj na REGOB), stravovanie, účasť na snemoch, členské príspevky a ostatné výdavky na zabezpečenie činnosti OcÚ Dolný Badín a SOcÚ Krupina.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
111 – prostriedky štátneho rozpočtu	85,00	115,00	97,90	85,13
41 – vlastné prostriedky	44 561,00	39 135,00	38 286,99	97,83
SÚČET	44 646,00	39 250,00	38 384,89	97,80

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 21 002,11 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 7 757,23 €

630 Tovary a služby – 8 747,39 €

z toho: 631 Cestovné náhrady – 476,28 €

632 Energie, voda, komunikácie – 2 322,01 €

633 Materiál – 464,44 €

635 Rutinná a štandardná údržba – 524,20 €

637 Služby – 4 960,46 €

640 Bežné transfery – 878,16 €

z toho: 641 Transfery v rámci verejnej správy – 741,22 €

642 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – 136,94 €

#### 01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované – voľby, referendum

Ide o výdavky z prostriedkov štátneho rozpočtu na Voľby do NRSR.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
111 – prostriedky štátneho rozpočtu	586,00	844,00	805,31	95,42

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 11,64 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 4,52 €

630 Tovary a služby – 789,15 €

z toho: 631 Cestovné náhrady – 7,90 €

632 Energie, voda, komunikácie – 65,46 €

633 Materiál – 120,61 €

634 Dopravné – 20,02 €

637 Služby – 575,16 €

### 03.2.0 Ochrana pred požiarimi

Ide o výdavky na činnosť DHZ Dolný Badín.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	527,00	797,00	183,93	23,08

z toho:

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 32,79 €

630 Tovary a služby – 151,14 €

z toho: 633 Materiál – 20,34 €

637 Služby – 130,80 €

### 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť

Ide o výdavky na náklady na projekty ÚPSVaR, aktivačná činnosť, dobrovoľnícka služba v obci – pomoc v nezamestnanosti – mzda + odvody poistného, ďalej pracovné pomôcky pre pracovníkov vykonávajúcich verejnoprospešné služby a poistné (úrazové poistenie).

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	389,00	477,00	278,65	58,42
111 – prostriedky ŠR	780,00	326,00	313,53	96,18
1AC1 – prostriedky ESF	0,00	1 754,00	1 746,80	99,59
1AC2 – spolufinancovanie zo ŠR	0,00	323,00	308,24	95,43
SÚČET	1 169,00	2 880,00	2 647,22	91,92

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 2 030,58 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 506,24 €

630 Tovary a služby – 110,40 €

z toho: 633 Materiál – 56,65 €

637 Služby – 53,75 €

#### 04.5.1 Cestná doprava

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu miestnych ciest a chodníkov.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	1 271,00	771,00	61,77	8,01

z toho:

630 Tovary a služby – 61,77 €

z toho: 634 Dopravné – 61,77 €

#### 05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Ide o výdavky na úhradu faktúr za odvoz komunálneho odpadu z obce a na nákup plastových vriec, kukanádob a prac. pomôcok na manipuláciu s odpadmi (aj z prostriedkov recyklačného fondu).

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	2 670,00	3 070,00	2 863,19	93,26
11H – prostriedky recykl.fondu (ŠR)	0,00	285,00	280,00	98,25
111 – iné ŠR	30,00	0,00	0,00	0,00
SÚČET	2 700,00	3 355,00	3 143,19	93,69

z toho:

630 Tovary a služby – 3 143,19 €

z toho: 633 Materiál – 86,87 €

637 Služby – 3 056,32 €

#### 06.2.0 Rozvoj obcí (verejné priestranstvo)

Ide o výdavky na údržbu verejných priestranstiev v obci – na nákup materiálu, benzínu na kosenie zelene, servis kosačiek, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce atď.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	2 987,00	3 232,00	2 415,15	74,73

z toho:

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 77 03 €

630 Tovary a služby – 2 338,12 €

z toho: 633 Materiál – 1 528,32 €

637 Služby – 809,80 €

#### 06.4.0 Verejné osvetlenie

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia v obci – spotreba elektrickej energie, výmena žiaroviek, opravy.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	2 476,00	2 376,00	1 858,73	78,23

z toho:

630 Tovary a služby – 1 858,73 €

z toho: 632 Energie, voda, komunikácie – 1 372,00 €

635 Rutinná a štandardná údržba – 486,73 €

#### 08.1.0 Rekreačné a športové služby

Ide o výdavky na organizovanie rekreačných a športových podujatí – výlet na Deň detí – Aquapar Štúrovo, ceny do tomboly, na Poľovnícky chodníček, transfer CVC Domček Kurpina atď.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	1 463,00	1 263,00	801,84	63,49

z toho:

630 Tovary a služby – 501,84 €

z toho: 633 Materiál – 31,56 €

634 Dopravné – 233,00 €

637 Služby – 237,28 €

642 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – 300,00 €

#### 08.2.0. Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu kultúrneho domu – nákup materiálu, elektrická energia, voda, údržba, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce. Ďalej o výdavky na organizovanie kultúrnych podujatí – Tradičná chuť Hontu 2016, Fašiangy, Mikuláš, Silvester. Ďalej výdavky na mzdy cez projekt ÚPSVaR – kult. referent.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	4 115,00	6 139,00	4 457,35	72,61
11H – prostriedky VÚC BB	0,00	1 109,00	1 100,00	99,19
1AC1 – projekt – prostr. EÚ	0,00	2 943,00	2 908,98	98,84
1AC2 – projekt – spolufinancovanie ŠR	0,00	555,00	513,43	92,51
111 – štátny rozpočet	1 545,00	1 307,00	1 006,96	77,04
131F – štátny rozpočet min. rok	0,00	340,00	333,21	98,00
	5 660,00	12 393,00	10 319,93	83,27

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 3 626,10 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 976,80 €

630 Tovary a služby – 5 717,03 €

z toho: 632 Energie, voda, komunikácie – 771,18 €

633 Materiál – 2 621,18 €

636 Nájomné za nájom – 350,00 €

637 Služby – 1 974,67 €

### 08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu miestneho rozhlasu.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	1 834,00	334,00	0,00	0,00

### 08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

Ide o výdavky na prevádzku a údržbu oplotenia cintorína, domu smútku a zariadenia domu smútku – elektrická energia, voda, práca a materiál na oplotenie a nainštalovanie samonosnej brány, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	2 353,00	1 943,00	624,24	32,13

z toho:

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 76,24 €

630 Tovary a služby – 548,00 €

z toho: 632 Energie, voda, komunikácie – 62,64 €

633 Materiál – 95,36 €

637 Služby – 390,00 €

### 09.5.0. Nedefinovateľné vzdelávanie – zariadenia záujmového vzdelávania

Patria sem výdavky na prevádzkovanie a činnosť školského klubu detí (družina) v ZŠ Dolný Badín – mzdy, odvody a energie. Ďalej sem patria výdavky na školenia zamestnancov.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	3 216,00	3 749,00	3 096,69	82,60

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 1 970,37 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 688,48 €

630 Tovary a služby – 437,84 €

z toho: 637 Služby – 437,84 €

### 09.1.2.1 Základné vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Ide o výdavky na prevádzku ZŠ Dolný Badín, ktorá je financovaná prostriedkami štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy. Patria sem výdavky na mzdy, odvody, odchodné, stravovanie, energie, vykurovanie, voda, materiál, školské a učebné pomôcky, údržba, opravy, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, dopravné žiakov, výdavky SZP...

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
111 – prostriedky štátneho rozpočtu	35 869,00	43 226,00	42 608,96	98,57
131F – prostriedky zo ŠR z r. 2015	0,00	166,00	165,30	99,58
SÚČET	35 869,00	43 392,00	42 774,26	98,58

z toho:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 23 521,85 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní – 8 442,01 €

630 Tovary a služby – 9 137,44 €

z toho: 632 Energie, voda, komunikácie – 2 536,83 €

633 Materiál – 3 181,83 €

635 Rutinná a štandardná údržba – 616,20 €

637 Služby – 2 763,72 €

642 Transfery jednotlivcovi a neziskovým právnickými osobám – 1 672,96 €

### Kapitálové výdavky – 700

Kapitálové výdavky slúžia na financovanie investičných potrieb obce, predovšetkým na rozvojové programy obce schválené v koncepcii jej rozvoja.

Z kapitálového rozpočtu sa uhrádzajú investičné zámery obce vyjadrené zmluvnými vzťahmi na konkrétne investičné akcie, príp. na nákup kapitálových aktív, ďalej investičné záväzky obce, výdavky spojené so zhodnocovaním majetku obce, výdavky vyplývajúce z medzinárodnej spolupráce obce...

Obec vo svojom rozpočte pri schvaľovaní počítala so sumou 8 488 € na modernizáciu verejného priestranstva, miestnych chodníkov a domu smútku. V skutočnosti neboli vykázané kapitálové výdavky na žiadnu investičnú aktivitu.

Zdroj	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia (z Upr.R)
41 – vlastné prostriedky	3 000,00	0,00	0,00	0,00
46 – iné zdroje (prostriedky rezervného fondu)	9 588,00	9 588,00	0,00	0,00

### Výdavkové finančné operácie - 800

Patria sem výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami, t. j. prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci a splácanie istín.

Obec Dolný Badín v tejto časti rozpočtu nevykázala žiadne transakcie, nakoľko v súčasnosti nespláca žiadny úver.

#### Nerozpočtované (mimorozpočtové) výdavky

Okrem rozpočtovaných položiek výdavkovej časti rozpočtu sa v rozpočte zaznamenávajú aj nerozpočtované výdavky. V tejto časti rozpočtu obec Dolný Badín vykazuje nerozpočtované pohyby na účte sociálneho fondu, t.j. použitie prostriedkov sociálneho fondu, konkrétne preplatenie časti stravných lístkov zamestnancom v sume 458 €.

### **4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia**

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu*	128 816,85
z toho : bežné príjmy obce	128 816,85
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu*	108 019,69
z toho : bežné výdavky obce	108 019,69
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>20 797,16</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>0,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>20 797,16</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>20 797,16</b>
Príjmové finančné operácie	165,30
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>165,30</b>
PRÍJMY SPOLU	128 982,15
VÝDAVKY SPOLU	108 019,69
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>358,04</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>20 604,42</b>

\*uvedené sumy sú bez nerozpočtovaných položiek



Výpočet výsledku hospodárenia 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.

Výpočet bez nerozpočtovaných položiek rozpočtu:

Bežné príjmy:	128 816,85 €	Kapitálové príjmy:	0,00 €
Bežné výdavky:	108 019,69 €	Kapitálové výdavky:	0,00 €
Prebytok:	<b>20 797,16 €</b>	Schodok:	<b>0,00 €</b>

**Prebytok hospodárenia za rok 2016:** 20 797,16-0,00 = **20 797,16 €**

#### Vysporiadanie:

Finančné operácie príjmové	165,30 €
Finančné operácie výdavkové	0,00 €
<b>Finančné operácie – prebytok:</b>	<b>165,30 €</b>

**Spolu výsledok hospodárenia:** 20 797,16 + 165,30 = **20 962,46 €**

Táto suma pozostáva:

- zo zostatku finančných prostriedkov na účtoch obce..... 20 063,84 €
  - z toho: bežný účet.....19 671,94 €
  - dotačný účet\*.....358,98 €
  - školský účet..... 32,92 €
- zo zostatku účtu 211 – pokladňa.....311,46 €
- zo zostatku účtu 396 – spojovací účet SOcÚ.....605,20 €
- zo zostatku účtu 261 – peniaze na ceste.....-18,04 €

(\*na dotačnom účte sa v skutočnosti nachádzajú aj prostriedky na vyplatenie miezd ZŠ 12/2016, ktoré však boli zapojené do rozpočtu, preto sa do výsledku hospodárenia nezapočítavajú)

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 ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume EUR, a to na dopravné žiakov v sume 358,04 €.

Výpočet: 20 962,46 – 358,04 = 20 604,42 €

**Výsledok hospodárenia (upravený) :** **20 604,42 €**

Takto upravený prebytok hospodárenia za rok 2016 vo výške 20 604,42 € navrhujeme použiť nasledovne: - **v roku 2017 previesť na účet rezervného fondu v 100% výške.**

\*uvedené sumy sú uvedené bez nerozpočtovaných položiek

## **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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	11 293,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 150,98
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu	-
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
<b>KZ k 31.12.2016</b>	<b>22 444,85</b>

Pozn. v tabuľke nie sú uvedené poplatky za vedenie účtu, nakoľko boli priebežne prevádzané z bežného účtu obce.

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v z.n.p a kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond – účet 472</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2016	253,46
Prírastky - povinný príděl-1,5 % z HM	660,92
- ostatné prírastky	-
Úbytky - stravovanie (príspevok 12,5% z hodnoty stravného lístku)	492,50
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
<b>KZ k 31.12.2016</b>	<b>421,88</b>

## **6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016**

### **A K T Í V A**

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2016 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2016 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	472 470,55	472 871,66
<b>Neobežný majetok spolu</b>	446 439,78	425 149,93
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	402 205,78	380 915,93
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	25 735,56	47 365,61
z toho :	-	-
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1 174,42	991,37
Finančné účty	24 561,14	46 374,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	295,21	356,12

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	472 470,55	472 871,66
<b>Vlastné imanie</b>	361 203,04	367 585,26
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	1 048,71	1 048,71
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	360 154,33	366 536,55
<b>Záväzky</b>	7 008,71	7 432,48
z toho :	-	-
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	165,30	358,04
Dlhodobé záväzky	253,46	421,88
Krátkodobé záväzky	6 089,95	6 152,56
Bankové úvery a výpomoci	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	104 258,80	97853,92

## **7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016**

### **Stav záväzkov k 31.12.2016**

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	<b>433,65</b>	<b>433,65</b>	<b>0,00</b>
- zamestnancom	<b>3 403,62</b>	<b>3 403,62</b>	<b>0,00</b>
- poisťovniam	<b>2 056,97</b>	<b>2 056,97</b>	<b>0,00</b>
- daňovému úradu	<b>250,82</b>	<b>250,82</b>	<b>0,00</b>
- štátnemu rozpočtu	<b>358,04</b>	<b>358,04</b>	<b>0,00</b>
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>6 503,10</b>	<b>6 503,10</b>	<b>0,00</b>

Obec v roku 2016 neuzatvorila žiadne úverové zmluvy.

## **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. 7/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Obce Dolný Badín a v súlade s týmto VZN boli k 31.12.2015 aj vyúčtované.

<b>Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na .....</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>
Jednota dôchodcov	50,00	50,00	0,00
TJ Čabrad Badín	300,00	300,00	0,00

## **10. Podnikateľská činnosť**

Obec nepodniká v žiadnej oblasti.

## **11. Finančné usporiadanie vzťahov**

voči:

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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:

Obec nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

**b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu**

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	Voľby do NRSR	805,31	805,31	
OÚ BB-odbor školstva	Normatívne fin. prostriedky ZŠ-prenesený výkon štátnej správy	40 434,00	40 434,00	
OÚ BB-odbor školstva	Dotácia na dopravné žiakov ZŠ	1 853,00	1 494,96	358,04
MV SR	REGOB a register adries	97,90	97,90	
OÚ BB-odbor školstva	Dotácia na vzdelávacie poukazy	508,00	508,00	
ÚPSVaR Zvolen	Dotácia na stravu žiakov (hmotná núdza)	392,00	392,00	
ÚPSVaR Zvolen	Dotácia na šk. pomôcky (hmotná núdza)	83,00	83,00	
OÚ BB-odbor školstva	Učebnice	27,00	27,00	
OÚ BB –odbor školstva	Dotácia pre žiakov zo SZP	145,00	145,00	
OSVS	Recyklačný fond	280,00	280,00	
ÚPSVaR - ŠR	Projekty z ÚPSVaR min. rok	333,21	333,21	
ÚPSVaR - ŠR	Projekty z ÚPSVaR	1 320,49	1 320,49	
ÚPSVaR spolufin.ESF	Projekt z ÚPSVaR – 1AC1	4 655,78	4 655,78	
ÚPSVaR spolufin.ŠR	Projekty z ÚPSVaR – 1AC2	821,67	821,67	
BBSK	Podujatie Tradičná chuť Hontu 2016 Dolný Badín	1 100,00	1 100,00	
<b>SPOLU</b>		<b>52 856,36</b>	<b>52 498,32</b>	<b>358,04</b>

**c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec neprijala žiadne prostriedky z rozpočtu iných obcí

**e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec v roku 2016 prijala prostriedky z rozpočtu VÚC – BBSK v sume 1 100 €. Tieto prostriedky boli účelovo viazané na financovanie výdavkov spojených s organizovaním regionálneho podujatia Tradičná chuť Hontu 2016 Dolný Badín. Uvedené prostriedky boli vyčerpané v plnej výške v súlade s ich účelom.

## **12. Hodnotenie plnenia programov obce**

Obec Dolný Badín v roku 2016 neuplatňovala programovú štruktúru rozpočtu na základe ustanovenia § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

V Dolnom Badíne dňa 7. 4. 2017

### **Návrh uznesenia**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 20 604,42 EUR.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Správu kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu obce Dolný Badín za rok 2016