

Závěrečný účet Obce Bohúňovo za rok 2015

Predkladá : Mária Šeďová

Spracoval: Mária Šeďová

V Bohúňove, dňa 18. 05. 2016.

Návrh záverečného účtu

vyvesený na úradnej tabuli dňa: 18. 05. 2016 a zvesený dňa: 15. 06. 2016.

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 16. 06. 2016 uznesením č. 10/2016

Závěrečný účet obce 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
13. Návrh uznesenia

Návrh - Závěrečný účet obce za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. 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 2014 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet a kapitálový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26. 3. 2015, uznesením č. 7/2015.

Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č.1/2015 bolo schválené Obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2015 uznesenie č.38/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2015

| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť |
|-----------------------------|-----------------------|---|------------|
| Príjmy celkom | 85.936 | 91.976 | 93.329,87 |
| z toho : | | | |
| Bežné príjmy | 64.989 | 71.059 | 72.413,51 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 | 0 |
| Príjmové finančné operácie | 20.947 | 20.917 | 20.916,36 |
| Výdavky celkom | 85.936 | 91.976 | 90.290,79 |
| z toho : | | | |
| Bežné výdavky | 62.782 | 68.822 | 67.136,28 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 | 0 |
| Výdavkové finančné operácie | 23.154 | 23.154 | 23.154,51 |
| Rozpočet obce | 0 | 0 | 3.039,08 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 91.976 | 93.329,87 | 101,47 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 91.976 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 93.329,87 EUR, čo predstavuje 101,47 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 71.059 | 72.413,51 | 101,90 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 71.059 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 72.413,51 EUR, čo predstavuje 101,90 % plnenie.

Závěrečný účet Obce Bohúňovo za rok 2015

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 54.207 | 54.143,12 | 99,88 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 42.205 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43.081,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,07 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9.047 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8.041,27 EUR, čo je 88,88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.654,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1.386,88 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5.545,37 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2.495,90 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 12.270,73 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 355 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 325 EUR. Obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo zinkasované 5,31 EUR.

Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2600 EUR príjmov dane za komunálny odpad a drobný stavebný odpad boli zinkasované v sume 2.689,66 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 583,45 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 2.064 | 2.402,14 | 116,38 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1432 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1.897,75 EUR, čo je 132,52 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.273,25 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 624,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky, poplatky za prebytočný hnutelný majetok, miestny rozhlas, kopírovacie služby.

Z rozpočtovaných 632 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 504,39 EUR, čo je 79,80 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Závěrečný účet Obce Bohúňovo za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 533 | 528,55 | 99,16 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 533 EUR, bol skutočný príjem vo výške 528,55 Eur, čo predstavuje 99,16 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier, príjmy z dobropisov a príjem z ROEP.

d) Prijaté granty a transfery

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 14.255 | 15.339,70 | 107,60 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14.255 EUR bol skutočný príjem vo výške 15.339,70 EUR, čo predstavuje 107,60 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------------------|------------|---------------------------------|
| OU – odbor VVS | 91,41 | Register obyvateľov |
| OU – odbor VVS | 640,- | Referendum |
| ÚPSVaR - Rožňava | 3.144,95 | Transfer AČ |
| OU -odbor CO | 187,20 | Transfer na odmenu skladníka CO |
| Nadácia Betlen Gábor | 1.937,86 | Kultúrna akcia |
| Pôdohospodárska plat.agentúra | 2.940,32 | Refundácia DPH/MK |
| ÚPSVaR - Rožňava | 282,24 | Prídavok na dieťa |
| MOPIS SAUER s.r.o. | 50,00 | Dar na kultúrny festival |
| Environmentálny fond | 6.039,72 | Sanácia odpadu |
| OU – odbor star.o živ.prostredie | 26,00 | Prenesený výkon štátnej správy |

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Podrobnejší rozpis čerpania grantov v bode 11 písm. b Závěrečného účtu.

2. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 20.917 | 20.916,36 | 99,99 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 20.917 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 20.916,36 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Tvorba soc. fondu za rok 2015

| Počiatkový stav | Tvorba | Čerpanie | Konečný stav |
|-----------------|--------|----------|--------------|
| 85,04 | 50,09 | 0 | 135,13 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
|----------------------|-------------------------|------------|

Závěrečný účet Obce Bohúňovo za rok 2015

| | | |
|--------|-----------|-------|
| 91.976 | 90.290,79 | 98,16 |
|--------|-----------|-------|

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 91.976 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 90.290,79 EUR, čo predstavuje 98,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 68.822 | 67.136,28 | 97,55 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68.822 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 67.136,28 EUR, čo predstavuje 97,55 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 21.073 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 22.349,17 EUR, čo je 106,05 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9.416 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 9.136,72 EUR, čo je 97,03 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35.505 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 33.040,05 EUR, čo je 93,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých zariadení OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2.628 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 2.479,46 EUR, čo predstavuje 94,34 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 130,88 EUR, čo predstavuje 65,44 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2015 | Skutočnosť k 31.12.2015 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 23.154 | 23.154,51 | 100 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 23.154 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 23.154,51 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 72.413,51 |
| Bežné výdavky spolu | 67.136,28 |
| <i>Bežný rozpočet</i> | 5.277,23 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 0 |
| <i>Kapitálový rozpočet</i> | 0 |
| <i>Prebytok, schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i> | 5.277,23 |
| Príjmy z finančných operácií | 20.916,36 |
| Výdavky z finančných operácií | 23.154,51 |
| <i>Rozdiel finančných operácií</i> | -2.238,15 |
| PRÍJMY SPOLU | 93.329,87 |
| VÝDAVKY SPOLU | 90.290,79 |
| <i>Hospodárenie obce</i> | 3.039,08 |

Prebytok rozpočtu v sume 5.277,23 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. bude použitý na :

- tvorbu rezervného fondu a to 10% z prebytku v sume 527,72 EUR
- tvorbu fondu pre rozvoj obce a to 90% z prebytku rozpočtu v sume 4.749,51 EUR

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

Rezervný fond

V priebehu roka 2015 nebol tvorený rezervný fond a z toho dôvodu v roku 2015 nebol čerpaný.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-----------------|------------|
| ZS k 1.1.2015 | 85,04 |
| Tvorba | 50,09 |
| Čerpanie | 0,00 |
| KZ k 31.12.2015 | 135,13 |

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 | 281.971,11 | 401.624,29 |
| Neobežný majetok spolu | 244.551 | 383.351,65 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 171.391,60 | 310.192,25 |
| z toho: | | |
| - Pozemky | 74.679,20 | 74.679,20 |
| - Stavby | 96.188,52 | 186.154,21 |
| - Stroje prístroje | 523,87 | 13.765,33 |
| - Dopravné prostriedky | 0,00 | 3.278,57 |
| - DDHM | 0,01 | 32.314,94 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý finančný majetok | 73.159,40 | 73.159,40 |
| Obežný majetok spolu | 37.168,84 | 17.150,37 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 26,70 | 14,31 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 16.165,78 | 13.851,98 |
| Finančné účty | 20.976,36 | 3.284,08 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 251,27 | 1.122,27 |

Na účtoch obce v EUR :

bankové účty (vo forme IBAN):

k 1. 1. 2015

k 31. 12. 2015

☞ obec:

~ SK63 0200 0000 0000 2032 5582

240,02

827,43

~ SK66 0200 0000 0015 8390 2253

36,83

36,83

~ SK42 5200 0000 0000 1456 3947

877,83

1.371,58

~ SK13 5200 0000 0000 1195 0028

19.602,59

0

SPOLU BANKOVÉ ÚČTY k 31. 12. 2015

20.757,27

2.235,84

POKLADNICA K 31. 12. 2015

159,09

803,24

Peňažné prostriedky celkom k 31. 12. 2015

3.039,08 EUR

~ SK61 5200 0000 0000 1456 6224

-5.150,89

-1.598,57 úverový účet

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 | 281.971,11 | 260.236,88 |
| Vlastné imanie | | |
| z toho : | 174.348,73 | 176.207,65 |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 174.348,73 | 176.207,65 |
| Záväzky | | |
| z toho : | 30.006,22 | 6.162,45 |
| Rezervy | 0 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 85,04 | 135,13 |
| Krátkodobé záväzky | 5.138,10 | 4.428,75 |
| Bankové úvery a výpomoci | 24.753,08 | 1.598,57 |
| Časové rozlíšenie | 77.616,16 | 77.866,78 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

Krátkodobé záväzky:

- dodávateľia 203,68 EUR
- voči zamestnancom 2.272,57 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 1.952,50 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 2015 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykoná podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

Závěrečný účet Obce Bohúňovo za rok 2015

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) Zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá riadenú ani založenú právnickú osobu.

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 - |
|-----------------------|--|--|---|--------------------------------------|
| Min. vnútra | Register obyvateľov | 91,41 | 91,41 | 0,00 |
| Min. vnútra | Volby | 640,00 | 450,59 | 189,41 |
| ÚPSVaR - RV | Transfer AČ | 3.144,95 | 3.144,95 | 0,00 |
| OÚ – odbor CO | Transfer na odmenu skladníko CO | 187,20 | 187,20 | 0,00 |
| Nad. Betlen Gáb | Kultúrne akcie | 1.937,86 | 1.937,86 | 0,00 |
| Pôd.plat.agent | Refundácia DPH/MK | 2.940,32 | 2.940,32 | 0,00 |
| ÚPSVaR - RV | Prídavok na dieťa | 282,24 | 282,24 | 0,00 |
| MOPIS SAUER | Dar na kultúrny festival | 50,00 | 50,00 | 0,00 |
| Environ.fond | Sanácia odpadu | 6.039,72 | 6.039,72 | 0,00 |
| OÚ-odb.živ.pr. | Prenesený výkon štátnej správy | 26,00 | 26,00 | 0,00 |

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 poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|-------------------------------|---|--|---------|
| Spoločná úradovňa Plešivec | 69,98 | 69,98 | 0,00 |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nemá programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra k návrhu Závěrečného účtu za rok 2015.
2. Obecné zastupiteľstvo dňa 16. 06. 2016 schvaľuje Závěrečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad** uznesením č. 10/2016.
3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške 10%
4. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu fondu pre rozvoj obce vo výške 90%

Vypracovala: Mária Šeďová

Predkladá: Mária Šeďová

V Bohúňove, dňa 17. 06. 2016

.....
Ing. Ágnes Takács
starostka obce

Prílohy:

1. Plnenie rozpočtu r. 2015 k záverečnému účtu
2. Výkaz o plnení rozpočtu Fin 1-12 k 31. 12. 2015
3. Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 k 31. 12. 2015
4. Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 k 31. 12. 2015
5. Poznámky k účtovej závierke