

Obec Gemerské Teplice

N á v r h

Z á v e r e č n é h o ú č t u

O b c e

Gemerské Teplice

a rozpočtové hospodárenie

z a r o k 2 0 1 5

Predkladá: Mgr. Laura Durančíková, starostka obce

Spracoval: Monika Golianová

V Gemerských Tepliciach dňa 27.05.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

O B S A H :

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 a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2015
8. Hospodárenie príspevkových a rozpočtových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu
12. Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu obce
13. Návrh na uznesenie

Záverečný účet obce 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 na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2014, uznesením č. 10a/2014. Rozpočet bol zmenený dvakrát:
zmena schválená rozpočtovým opatrením č.. 01/2015 uznesením č. 51/2015
zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 02/2015 uznesením č. 52/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

Rozpočet obce v €:

Bežné príjmy	62 900
Bežné výdavky	62 900
Prebytok bežného rozpočtu	0

Rozpočet obce po úprave v €:

Bežné príjmy	67 804,7
Bežné výdavky	67 804,7
Prebytok bežného rozpočtu	0

Skutočnosť k 31.12.2015

Bežné príjmy	76 494,13
Bežné výdavky	66 105,9
Hospodárenie obce - prebytok	10 388,23

Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	0
Prebytok kapitálového rozpočtu	0

Príjmové finančné operácie	0
Výdavkové finančné operácie	0
Prebytok z finančnej operácie	0

Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia je 10 388,23 €, doporučuje sa použiť, ako finančný zdroj na kapitálové výdavky, príjmov finančných operácií týkajúce sa roka 2016.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
67 804,7	76 494,13	112,82

1.) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
55 550	66 447,64	119,62

a.) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 47 470 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 58 848,67 € čo predstavuje plnenie na 123,97 %.

b.) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 7 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 7 434,97 €, čo je plnenie 94,11 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 589,45€ dane zo stavieb boli v sume 845,52€.

c.) Daň za psa

Z rozpočtovaných 180,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 164,00 € čo je plnenie 91 %. K 31.12.2015 evidujeme pohľadávky z daňových príjmov v celkovej sume 3583,45 €.

2.) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
7 350	5 141,79	69,96

a.) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 450,- € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 662,53 €, čo je plnenie 114,66 %. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 194,00 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 468,53€.

b.) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 452,96 € čo je plnenie 56,62 %. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov.

Poplatok za TKR, z rozpočtovaných 1 400,- €, bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 1 225,30€ čo je plnenie 87,52 %.

d.) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

Z rozpočtovaných 3700 € skutočný príjem k 31.12.2015 bol 1 800,26 €, čo predstavuje plnenie 48,66 €.

K 31.12.2015 evidujeme pohľadávky z nedaňových príjmov v celkovej sume 9457,11 €.

3.) Príjmy zo ŠR:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	Plnenie v %
4 904,7	4 904,7	100

Obec prijala zo ŠR nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ:	Suma v €	Účel
ÚPSVaR Revúca	1 340,64	Rodinné prídavky
ÚPSVaR Revúca	335,92	DS 85 % z euro.fondov
ÚPSVaR Revúca	59,28	DS 15 % z euro.fondov
ÚPSVaR Revúca	1 055,20	Aktivačná činnosť zo ŠR
ÚPSVaR Revúca	681,58	Dobrovoľnícka služba zo ŠR
REGOB	125,4	Register obyvateľstva
KÚ ŽP BB	26,68	Životné prostredie odpad
Ministerstvo vnútra SR	1 280	Referendum
SPOLU:	4 904,70	

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

4./Kapitálové príjmy: / upravený rozpočet /

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

5./ Príjmové finančné operácie:

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

Obec v roku 2015 neprijala žiadny úver.

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej a príspevkovej organizácie.

Obec poskytla zo svojho rozpočtu dotáciu v zmysle VZN o poskytovaní dotácií finančnú čiastku vo výške 100 € p. Michalovi Čorbovi, bytom Gemerské Teplice na športové aktivity.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v celých €

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
62 900	61 201,20	97,3

1.) Bežné výdavky:

Názov	Rozpočet schválený 2015	Rozpočet upravený 2015	Skutočnosť 31.12. 2015	Plnenie v %
Mzdy	25 500	25 000	24 900,28	99,6
Poistné do VŠZP	1 800	1 800	1 708,42	94,91
Poistné do ostatných ZP	1 200	850	846,91	99,64
Odvody do fondov	6 420	6 850	6 332,40	92,44
Príspevok do DDP	80	100	86,32	86,32
Cestovné	1 200	1 200	1 078,99	89,92
Energia	4 400	2 500	2 455,37	98,21
Vodné stočné OcÚ	100	100	61,29	61,29
Poř. a telekomunikačné služby	1 200	1 600	1 587,29	99,21
Materiál OcÚ	5 000	7 200	7 167,61	99,55
Knihy, časopisy a noviny	250	550	524,03	95,28
Softvér	200	400	343,7	85,93
Reprezentačné	500	900	888,68	98,74
Údržba budov	600	700	688,2	98,31
Školenie, kurzy RVC	800	1 000	929,6	92,96
Propagácia, reklama	100	100	47	47
Stravovanie	1 200	900	756,01	84
Poistné	300	300	219,88	73,29
Prídel do SF	100	100	76,09	76,09
Odmeny poslancom	600	650	636,8	97,97
Obci poskyt.výdav.	250	250	110	44
Členské príspevky	400	400	440,46	110,12
Príspevok jednotlivcom	0	100	100	100
Poplatky a odvody banke	600	500	389,81	77,96
Špeciálne služby	600	400	324	81
Požiarina ochrana - materiál	50	50	0	0
Požiarina ochrana - služby	200	200	0	0

Zber a odvoz odpadu	5 000	5 000	5 569,16	111,38
Verejné osvetlenie - energia	1 200	850	724	85,18
Údržba verejného osvetlenia	400	450	436,63	97,03
Kultúrne podujatie	800	0	0	0
Údržba TKR	1 300	1 500	1 420,56	94,7
Elek.energia porebníctvo	100	300	284,1	94,7
Vodné stočné cintoríny, dom smútku	50	100	67,61	67,61
Odmeny kronika	200	0	0	0
Údržba budov, objektov	200	0	0	0
Spolu:	62 900	62 900	61 201,20	97,3

Bežné výdavky zo ŠR, a z europ.soc.fondu (kódy zdroja 111, 11T1, 11T2)

Názov	Upravený rozpočet 2015	Skutočnosť 2015	Kód zdroja
Rodinné prídavky	1 340,64	1 340,64	111
Odvoz odpadu - ŽP	26,68	26,68	111
Materiál regob	125,4	125,4	111
Voľby materiál	230,26	230,26	111
Voľby repré	33,54	33,54	111
Voľby cestovné	39,08	39,08	111
Voľby stravovanie	107,8	107,8	111
Voľby poistenie do ZP	49,79	49,79	111
Voľby odmeny člen. a zapis. OVK, dohody	510,47	510,47	111
Voľby odvody SP	28,33	28,33	111
Voľby údržba budov a objektov	141,33	141,33	111
Voľby energia, plyn	129,4	129,4	111
Voľby poštovné a telekomunikačné služby	10	10	111
Poistenie DS 85%	5,53	5,53	11T1
Poistenie DS 15%	0,97	0,97	11T2
Prac. ochran. prostriedky DS 85%	142,8	142,8	11T1
Prac. ochran. prostriedky DS 15%	25,2	25,2	11T2
Materiál DS 85%	187,59	187,59	11T1
Materiál DS 15%	33,11	33,11	11T2
Ručné, motorové, elek. náradie DS, AČ	1167,99	1167,99	111

Materiál DS, AČ	78,51	78,51	111
Prac. ochran. prostriedky DS,AČ	150,9	150,9	111
Poistenie DS, AČ	171,38	171,38	111
Školenie BOZP DS,AČ	168	168	111
SPOLU:	4904,7	4904,7	

2.) Kapitálové výdavky: / schválený rozpočet /

Schválený rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
0	0	0

3.) Výdavkové finančné operácie:

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

4.) Rozpočtové hospodárenie za rok 2015

Výsledok hospodárenia za rok 2015:

Bežné príjmy:	76 494,13 €
Bežné výdavky:	66 105,90 €
Prebytok bežného rozpočtu:	10 388,23 €

Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia predstavuje čiastku prebytku v sume 10 388,23 €. Účtovný výsledok vo výške 9 590,02 € (zisk) doporučujeme preúčtovať v prospech účtu 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Náklady – výnosy Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie účtovný výsledok a schváli ho zaúčtovať na ťarchu účtu 428.

5.) Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. by mala tvoriť rezervný fond vo výške 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na bežnom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond

Rezervný fond	
Stav k 01.01.2015	35,31
Tvorba RF	136,59
Čerpanie RF	0
Zostatok k 31.12.2015	171,9

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	
Stav k 01.01.2015	0
Tvorba SF	76,09
Čerpanie SF	0
Zostatok k 31.12.2015	76,09

Zostatok k 31.12.2015 účty SF, RF, VÚB..... 11 502,70 €

Zostatok k 31.12.2015 Pokladňa 1 478,12 €

6.) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

AKTÍVA

Názov	Obstarávacía cena	Korekcia	Zostatková cena	Zostatková cena 31.12.2014
Neobežný majetok spolu, r. 002	268 075,44	152 528,88	115 546,56	118 107,56
Z toho:				
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok r.11	194 924,68	152 528,88	42 395,80	44 956,80
Dlhodobý finančný majetok r.24	73 150,76	0	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu, r. 033	26 021,38	2 996,06	23 025,32	9 623,69
Z toho:				
Zásoby	0	0	0	0

Pohľadávky r. 060	13 040,56	2 996,06	10 044,50	7 107,19
Finančný majetok r. 085	12 980,82	0	12 980,82	2 516,50
Poskytnuté návrat. finančné výpomoci dlhodobé	0	0	0	0
Poskytnuté návrat. finančné výpomoci krátkodobé	0	0	0	0
Časové rozlíšenie 381 náklady bud.období r.110	864,44	0	864,44	863,9
Spolu neobežný + obežný majetok + časové rozlíšenie	294 961,26	155 524,94	139 436,32	128 595,15

PASÍVA

Názov	Zostatok 31.12.2015	Zostatok 31.02.2014
Vlastné zdroje krytia majetku	117 779,15	108 189,13
Z toho:		
Fondy účtovnej jednotky r.120	0	0
Výsledok hospod.za účtovné obdobie	9 590,02	- 1 183,38
Závazky r.126	6 677	4 826,65
Z toho:		
Dlhodobé záväzky /SF/	76,09	17,4
Krátkodobé záväzky r.151	5900,91	4 379,25
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozliš. r.180	14 980,17	15 579,37
Z toho:		
Výdavky bud.období /383/	0	0
Výnosy budúcich období /384/	14 980,17	15 579,37
Spolu vlastné imanie + záväzky + časové rozlíšenie	139 436,32	128 595,15

Podľa Súvahy k 31.12.2015 na strane aktív majetok spolu má hodnotu 139 436,32 €, na strane pasív vlastné imanie a záväzky majú hodnotu 139 436,32 € t. j. aktíva sa rovnajú pasívam.

7.) Prehľad o stave záväzkov k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

– voči dodávateľom	1 736,02 €
– voči zamestnancom	2 276,70 €
– voči daňovému úradu	399,08 €
– voči SP	1 036,90 €
– voči DDP	13,28 €
– voči zdravotným poisťovniam	438,93 €

Obec nemá žiadny úver.

8.) Hospodárenie zriadených a založených organizácií

Obec nezriadila a nezaložila žiadnu príspevkovú, alebo rozpočtovú organizáciu.

9.) Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec v roku 2015 neposkytla záruku žiadnej fyzickej ani právnickej osobe.

10.) Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť/vid' výkaz ziskov a strát/.

11.) Finančné usporiadanie finančných vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona 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 zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC. Obec túto povinnosť splnila v plnom rozsahu.

12.) Hodnotiaca správa o plnení programového rozpočtu obce

Obec nerealizuje programový rozpočet.

13.) Návrh na uznesenie

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške 10 388,23€ nasledovne:

- a) na tvorbu rezervného fondu (10 %) vo výške 1038,82 € podľa § 15 zákona o rozpočtových pravidlách
b) zostatok výsledku rozpočtového hospodárenia vo výške 9349,41 €, ako príjmovú finančnú operáciu na čerpanie kapitálových výdavkov týkajúcich sa roka 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora k individuálnej ročnej účtovnej uzávierke za rok 2015.

Vypracovala: M. Golianová

V Gemerských Tepliciach, dňa 27.05.2016

Mgr. Laura Durančíková
starostka obce

Návrh záverečného účtu vyvesený dňa:

Zvesený dňa:

Schválený záverečný účet dňa:

Vyvesený dňa:

Zvesený dňa: