

**Závěrečný účet
OBCE BUŠINCE
za rok 2015**

V Bušinciach, máj 2016

Závěrečný účet OBCE BUŠINCE za rok 2015.

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22. 10. 2015 uznesením č.9/2014 II.b.

Zmeny rozpočtu vykonané obecným zastupiteľstvom:

- prvá zmena schválená dňa 28.05. 2015 uznesením č. 52/2015
- druhá zmena schválená dňa 22. 10. 2015 uznesením č. 73/2015
- tretia zmena schválená dňa 16. 11. 2015 uznesením č. 86/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015 v eurách

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený
Príjmy celkom	918 877,00	959 820,97
z toho :		
Bežné príjmy	914 877,00	957 820,97
Kapitálové príjmy	0,00	2 000,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ projekt	4 000,00	0,00
Výdavky celkom	345 127,00	363 961,50
z toho :		
Bežné výdavky	338 611,00	336 457,50
Kapitálové výdavky	0,00	20 988,00
Finančné výdavky	6 516,00	6 516,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ	0,00	0,00
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015 upravený	Skutočnosť k 31.12.2015
959 820,97	946 378,96

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
439 033,00	449 162,86

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky podľa prognózy zverejnenej na webovej stránke MF na rok 2015, v sume 377 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané prostriedky v sume 376 941,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 99, 98%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47 078,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 25 292,13 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 848,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11 377,16 EUR a dane z bytov boli v sume 66,72 EUR. Nedoplatky z minulých rokov 3260,89 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 33 627,91 EUR.

c) **Daň za psa** zinkasovaný vo výške 458,06€ čo predstavuje plnenie 53,99 %, pohľadávky k 31. 12. 2015 sú evidované vo výške 384,87 EUR.

d) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** bol rozpočtovaný vo výške 12 771,00 EUR, plnenie 8 955,06 EUR. Nedoplatky k 31.12.2014 predstavujú vo výške 2 870,20EUR, čo predstavuje plnenie 92,59%.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
38 347,07	34 247,37

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 047 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 8594,04 EUR, čo je 94,99% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov, budov a priestorov v sume 4 514,55 EUR; príjem z predaja: kuka, pozemkov, áut celkom: 4079,49€

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

- správne poplatky: z rozpočtovaných 850 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 846,67 EUR, čo je 99, 61 % plnenie

- poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb sume 28 450,07 EUR, z toho: poplatky za vývoz TKO 449,57€, poplatky za vývoz TDO 5628,31, poplatky za užívanie SD a kuchynského riadu 2 247,44 €, poplatky za užívanie ZS: 2377,63€

- iné poplatky 330,00€, z výťažku lotérii 3 442,67€, príjmy z refundácii - spol.úrad 7 872,54€, z vratiek SSE 2 229,68€.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
15 214,07	13 898,29

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

a) Úroky z finančného hospodárenia

Úroky pripísané na bežné účty obce boli vo výške 67,62 EUR.

b) Ostatné nedaňové príjmy

Príjmy z dobropisov vo výške 2 229,68 EUR boli inkasované zo zúčtovania elektrickej energie a SPP za rok 2015. Poplatky a platby za stravné pre zamestnancov: 285,78€

Iné príjmy – príjmy za spoločnú úradovňu: podiel nákladov a pohľadávky za spoločnú úradovňu 7872,54€. Príjmy z výťažkov z lotérii: 3442,67€

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MVSR	4000,78	matrika
2.	MVSR	640,00	voľby
3.	MVSR	483,78	register obyvateľov
3.	VÚC	1500,00	Projekt VÚC (vrátená čiastka)
4.	OÚŽP Veľký Krtíš	345,01	životné prostredie
5.	ÚPSVaR Veľký Krtíš	17496,20	Stravné pre deti v HN
6.	Štátny rozpočet	159,52	Cest.doprava a poz.komun
7.	AČ	3915,02	aktivačné práce
8.	Okresný úrad BB	430627,16	Školstvo
9.	EU	16 211,91	MRK I, MRK II.
10.	MVSR	3434,49	Stavebný úrad
11.	Úrad vlády	700,00	Projekt tradičné vinobranie
12.	Projekt TSP	18980,64	
13.	Projekt MF	13 000,00	Okná kinosála
	SPOLU:	511 494,51	

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

Kapitálové príjmy:

Rozpočet 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
2 000,00	1 933,50	96,68

Textová časť – kapitálové príjmy z predaja pozemku:

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Príjem z predaja hnutel'ného a nehnuteľného majetku: 1 933,50€

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015 v EUR

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
336 457,50	313 620,35	93,21

Funkčná klasifikácia	Skutočnosť
Výdavky správy	203 206,90
Úroky z úverov	1554,36

Bankové poplatky	1256,54
Údržba miestnych komunikácií	0,00
Poplatky	2003,68
TSP, AČ	19896,53
Správa a údržba ciest	0,00
Nakladanie s odpadmi	37666,68
Rozvoj obce	563,85
Verejné osvetlenie	5667,20
TJ	9901,17
Organizácie - krúžky	4861,48
SOZA	270,00
Spoločenské organizácie	2208,69
Jubilanti	597,60
Spolu	289654,68

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 103 900 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 101 670,30 EUR, čo je 97,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, kontrolóra obce, matriky.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25 391 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 24 823,13 EUR, čo je 97,76 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 168 037,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 157 537,75 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 108,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 4 069,14 EUR, čo predstavuje 99,04 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 1 554,36 EUR, čo predstavuje 77,72 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
0,00	20 803,58

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výmena okien na SD, rekonštrukcia a modernizácia: 13 000,00€+ 7 803,58= 20 803,58

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
8783,00	8722,54

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015
544 000,00	597 500,92

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Bušince**

Originálne kompetencie – prostriedky obce - Materská škola	57 609,97 EUR
Školská jedáleň	22 500,83 EUR
ŠKD	37 711,33 EUR
MRK I, MRK II. projekty	16 211,91 EUR
Projekt štátny zdroj(neopr.náklady)	7 638,20 EUR
Prenesené kompetencie – prostriedky zo ŠR - Základná škola	400 876,64 EUR
Hmotná núdza – prostriedky ÚPSVaR	16 216,05 EUR
Dopravné	11 483,51 EUR
Ostatné dotácie a mimorozpočtové príjmy	11 628,18 EUR
Projekt vlastný zdroj (neoprávnené náklady)	11 308,99 EUR
Voľno časové aktivity detí MŠ a žiakov ZŠ	4 459,56 EUR

Prekročenie čerpania rozpočtu vzniklo použitím mimorozpočtových prostriedkov.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	948 431,72
Z toho : bežné príjmy obce	944 445,46
bežné príjmy RO	3 986,26
Bežné výdavky spolu	911 265,52
z toho : bežné výdavky obce	313 620,35
bežné výdavky RO	597 645,17
Bežný rozpočet	+37 166,20
Kapitálové príjmy spolu	1 933,50
z toho : kapitálové príjmy obce	1 933,50
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	20 803,58
z toho : kapitálové výdavky obce	20 803,58
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 18 870,08
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	6 516,00
Rozdiel finančných operácií	- 6 516,00
PRÍJMY SPOLU	950 585,10
VÝDAVKY SPOLU	938 585,10
Hospodárenie obce	11 780,12

Hospodárenie obce za rok 2015 bolo ukončené vo výške prebytku 11 780,12€, ktorý je základom pre tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Majetok spolu	2 228 736,04	2 385 965,97
Neobežný majetok spolu	2 169 690,73	2 264 417,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 897 959,65	2 005 297,69
Dlhodobý finančný majetok	271 731,08	259 119,92
Obežný majetok spolu	58 321,79	121 224,93
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	1 400,74
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	35 628,37	20 474,05
Finančné účty	22 693,42	99 350,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	723,52	323,43

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015	KZ k 31.12.2015
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 228 736,04	2 385 965,97
Vlastné imanie	1 751 728,69	1 774 380,56
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 751 728,69	1 744 389,56

Závazky	65 277,7	201 919,20
Z toho :		
Rezervy	1 000,00	16 795,65
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2579,83	87 278,22
Dlhodobé záväzky	96,21	49,87
Krátkodobé záväzky	16 543,06	36 576,89
Bankové úvery a výpomoci	45 058,66	61 218,57
Časové rozlíšenie	411 729,59	439 666,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – úver	45 058,66 EUR
- voči dodávateľom	5 668,63 EUR
- voči ZP,SP,DÚ, DDP	4 859,22 EUR
- voči zamestnancom, zrážky zo mzdy	6 015,21 EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2015 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, a v súlade s VZN č. 3/2013 o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám poskytujúcim voľno-časové aktivity pre deti a mládež. K 31.12.2015 boli obci tieto dotácie vyúčtované.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: bežné výdavky kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	9901,17	9901,17	0
Bežné transfery spol. organizáciám aj CVČ	4861,48	4861,48	0

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – prečerpaná dotácia
ZŠ s MŠ Bušince	128 380,99	128 380,99	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MVSR	matrika – bežné výdavky	4000,78	4000,78	0
MVSR	voľby – bežné výdavky	640,00	640,00	0
MVSR	REGOB – bežné výdavky	483,79	483,79	0
OÚKaCD B.B.	MK a CD – bežné výdavky	159,52	159,52	0
Úrad vlády	„Tradičné vinobranie“	700,00	700,00	0
ÚPSVaR	školské potreby pre deti v HN – bežné	17 496,20	17 496,20	0
OÚ B.B.-OŠ	školsťvo – bežné výdavky - normatívne a nenormatívne	430 627,16	430 627,16	0
EU	MRK I, MRK II	16 211,91	16 211,91	0
EUR.SOC.FOND, ŠR	TSP- Mzdové výdavky bežné	18 980,64	18 980,64	0
ŠR	AČ- bežné výdavky	3 915,02	3 915,02	0
VÚC BB	Autobusová zastávka	1500,00	0,00	1500,00
MVSR	Stavebný úrad	3 434,49	3 434,49	0
ŠR	Okná ZŠ	13 000,00	13 000,00	0
OÚŽP	Životné prostredie	345,01	345,01	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Vrátená čiastka
VÚC B. Bystrica	1500, 00€	0,00€	1500,00€

10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

V roku 2015 obec neúčtovala v programovom rozpočte.

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Anna Tóthová
účtovníčka

Predkladá: Ing. Zoltán Végh
starosta obce

V Bušinciach, dňa 20.05.2016

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo:

- a) schvaľuje záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2015 s výhradami.
- b) berie na vedomie stanovisko HK k ZÚ
- c) ukladá uskutočniť audit za rok 2015 v zákonom stanovenej lehote

