

Príloha č.3

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY ZA 3. ŠTVRŤROK 2015

V zmysle § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a na základe navrhnutého plánu kontrolnej činnosti na rok 2015 na zasadnutí OZ dňa 12.12.2014 som vykonala kontrolu obdobia 3. štvrťroku, t.j. od 1.7. – 30.09. 2015 zameranú na:

- ✓ plnenie uznesení Obecného zastupiteľstva Bobot,
- ✓ vybavovanie sťažností a petícií,
- ✓ plnenie rozpočtu obce (kontrola hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom obce),
- ✓ uplatňovanie a dodržiavanie zákona č. 431/2001 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Stav peňažných prostriedkov obce

K 30.9.2015 mala obec k dispozícii na bankových účtoch a pokladni takýto objem peňažných prostriedkov na jednotlivých účtoch:

<i>NÁZOV ÚČTU</i>	<i>Počiatkový stav k 1.1.2015</i>	<i>Stav k 31.3.2015</i>	<i>Stav k 30.6.2015</i>	<i>Konečný zostatok k 30.9.2015</i>
VÚB banka – bežný účet	9 402,60	1 299,15	1 219,38	4 917,60
PRIMA banka - bežný účet OU	11 221,16	12 853,59	22 912,94	31 877,65
PRIMA banka - rezervný fond	8 985,53	8 985,53	8 985,53	8 985,53
PRIMA banka - školský účet	25,06	273,06	23 767,66	1 773,06
VÚB - Sociálny fond	974,94	1 205,95	1 219,38	1 663,74
VÚB - Školská jedáleň	2 435,97	3 290,70	3 193,39	3 250,03
Pokladňa	229,82	187,3	425,42	1 185,33
SPOLU k 30.9.2015	33 275,08	28 095,28	38 810,76	53 652,94

Kontrola plnenia uznesení

V priebehu sledovaného obdobia sa uskutočnilo iba 1 riadne zasadnutie OZ dňa 11.9.2015, na ktorom bolo prijatých 14 uznesení:

Spomedzi uznesení schválených v sledovanom období nebolo splnené iba 1 uznesenie:

Dátum	Číslo uznesenia	Text uznesenia
11.9.2015	93/2015	Zmenu rozpočtu položiek s úpravami: Všeobecný materiál –stavebný, iný: 2 500 € (zníženie) Všeobecný materiál–bežná réžia OU: 3700 € (navýšenie) Príspevky, dary:1 500 €(navýšenie)

Uznesenie nebolo splnené, nakoľko jeho naplnenie nebolo reálne možné z hľadiska nedostatku prostriedkov na položkách rozpočtu.

V 3. štvrtroku bolo obecným zastupiteľstvom schválené ešte 1 uznesenie, ktoré bolo síce splnené, ale len čiastočne, nakoľko nebola dodržaná schválená čiastka:

Dátum	Číslo uznesenia	Text uznesenia
11.9.2015	100/2015	OZ v Bobote schvaľuje: Zakúpenie výhrevného výdajného pultu v hodnote 1000 €.

Výhrevný výdajný pult bol zakúpený a prijatá faktúra (DF2015/223) bola vystavená v sume 1 088,88 Eur.

Z predošlých štvrtrokov roku 2015 zostali otvorené tieto uznesenia:

Dátum	Číslo uznesenia	Text uznesenia
23.1.2015	23/2015	OZ v Bobote schvaľuje: Prerokovanie Uznesenia č. 65/2014 – Zásady hospodárenia s majetkom obce – návrh na odloženie na budúce zasadnutie OZ.
6.3.2015	38/2015	OZ v Bobote schvaľuje: Odpredaj parcely č. 681/20 spoločnosti Západoslovenská distribučná, a. s. na účely výstavby trafostanice na základe zmluvy o spolupráci, uzatvorenej dňa 25.2.2014 za cenu 100 €. Parcela 681/20 je novovytvorená a leží na parcele 681/3 registra KN C, pod ktorou leží parcela 1014/3 registra KN E, vo vlastníctve obce, uvedená na LV číslo 830.
6.3.2015	39/2015	OZ v Bobote schvaľuje: Súhlas so zriadením vecného bremena na pozemkoch, ktoré sú výlučne vo vlastníctve obce na účely vedenia VN na parcelách č.: KN C 220/2 –LV395 KN E 1014/3 – LV830 KN E 1027/51 – LV 830 KN E 1027 – LV

26.6.2015	85/2015	OZ v Bobote schvaľuje Poveruje starostku obce D. Ďuriačovú vstúpiť do jednaní s prenajímateľmi Zmluvy o nájme časti pozemkov a predkupnom práve s RNDr. P. Tarinom, M. Tarinom a P. Tarinom ml. o vypovedaní nájomnej zmluvy.
26.6.2015	86/2015	OZ v Bobote schvaľuje: Harmonogram zasadnutí obecného zastupiteľstva v termínoch: - 11.9.2015 - 23.10.2015 - 20.11.2015 - 11.12.2015

Keďže sa stav plnenia uvedených uznesení nezmenil a k týmto uzneseniam som sa vyjadrovala v predošlej správe č. 2 za 2. štvrťrok 2015, nebudem ich v tejto správe rozoberať.

Kontrola evidencie petícií a sťažností

V období od 1. júla až do 30. septembra 2015 neboli evidované žiadne petície ani sťažnosti.

Kontrola plnenia rozpočtu v mesiacoch 6-9/2015

V priebehu prvého polroku obec dosiahla celkové príjmy na úrovni 255 960,80 Eur z plánovaných 327 937,62 Eur, čím bol rozpočet splnený na 78 %. O trošku nižšie plnenie bolo prekvapivo dosiahnuté v prípade celkových výdavkov, a to na úrovni 73 % - 232 560,99 Eur z rozpočtovaných 320 087,55 Eur.

<u>PRÍJMY</u>	<i>Rozpočet pôvodný</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Plnenie v %</i>
bežný rozpočet	281 116,00	298 951,62	224 148,98	75
kapitálový rozpočet	0,00	20 000,00	20 000,00	100
finančné operácie	8 986,00	8 986,00	5 600,00	62
Potraviny do školskej jedálne, stravenky	0,00	0,00	6 211,82	
SPOLU	290 102,00	327 937,62	255 960,80	78
<u>VÝDAVKY</u>				
bežný rozpočet	272 200,00	288 587,55	194 700,03	67
kapitálový rozpočet	0	25 500,00	25 500,00	100
finančné operácie	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100
Potraviny do školskej jedálne, stravenky	0	0	6 360,96	
SPOLU	278 200,00	320 087,55	232 560,99	73

Spomedzi príjmov bežného rozpočtu najväčšiu položku tvorí výnos dane poukázaný územnej samospráve z dane z príjmov. Do konca septembra 2015 obec prijala podielové dane v sume 132 758,52 Eur, čím bol rozpočet naplnený na 77 %. Najvyššie vlastné príjmy obec získava z miestnych daní a poplatkov. K 30.9.2015 boli tieto príjmy nasledovné:

Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
Daň z nehnuteľnosti – pozemky	15 907,00	19 304,15	11 293,92	59
Daň z nehnuteľnosti – stavby	13 593,00	10 332,27	4 616,99	45
Daň z nehnuteľnosti – byty	322,00	180,90	176,00	97
Daň za psa	718,00	581,50	558,00	96
Poplatok za komunálne odpady	15 888,00	15 185,57	13 501,34	89
SPOLU	46 428,00	45 584,39	30 146,25	77

Z uvedenej tabuľky možno vidieť, že za tri štvrtroky roku 2015 obec prijala od občanov miestne dane a miestne poplatky v sume 30 146,25 Eur z plánovaných 45 584,39 Eur. Tento rozdiel predstavujú nedoplatky v sume 15 438,14 Eur. Okrem nedoplatkov za tento rok má obec nedoplatky prevedené z predošlých rokov vo výške 4 089,79 Eur, a to nedoplatok na KO v sume 2 784,25 Eur, nedoplatok za psa v sume 142 Eur a nedoplatky na dani z nehnuteľností v sume 1 163,54 Eur.

V priebehu druhého štvrtroku 2015 obec dosiahla kapitálový príjem z Okresného úradu v Trenčíne, odbor školstva na investičnú akciu pre Základnú školu Bobot na „Zateplenie fasády, výmenu okien, komína“. V nasledujúcom štvrtroku nám firma JOMA TC spol. s r.o. vystavila faktúru v sume 20 000 Eur (DF2015/204), ktoré sa nám zobrazili v kapitálových výdavkoch rozpočtu obce.

V prípade bežných výdavkov bolo reálne čerpanie obdobné ako pri príjmoch. Ku koncu septembra obci reálne vznikli celkové bežné výdavky v sume 194 700,03 Eur z plánovaných 288 587,55 Eur – 67 % . V nasledujúcej tabuľke môžete vidieť plnenie rozpočtu v prípade výdavkov na energie, ktoré hodnotím veľmi kladne.

Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
Elektrická energia	1 850,00	1 850,00	1 047,46	57
OHZ, DHZ - Elektrická energia	1 270,00	1 270,00	255,64	20
OZS - Elektrická energia	2 000,00	2 000,00	1 435,78	72
TJ - Elektrická energia	2 800,00	2 800,00	556,62	20
DS - Elektrická energia	600,00	600,00	283,27	47
MŠ - Elektrická energia	1 400,00	1 400,00	1 177,24	84
ZŠ - Elektrická energia	1 400,00	1 400,00	1 177,26	84
ŠJ - Elektrická energia	1 400,00	1 400,00	1 177,26	84
Verejné osvetlenie - Bobot	5 555,00	5 555,00	2 036,98	37
Verejné osvetlenie - Bobotská Lehota	1 370,00	1 370,00	1 019,01	74

Elektrická energia spolu	12 720,00	12 720,00	7 110,53	56
Plyn	5 378,00	5 378,00	2 396,40	45
OZS – Plyn	3 220,00	3 220,00	1 441,40	45
TJ – Plyn	3 220,00	3 220,00	613,29	19
MŠ – Plyn	3 200,00	3 200,00	756,28	24
ZŠ – Plyn	3 200,00	3 200,00	756,28	24
ŠJ – Plyn	3 200,00	3 200,00	756,32	24
Plyn spolu	21 418,00	21 418,00	6 719,97	31
Voda	204,00	204,00	66,08	32
OZS – Voda	350,00	350,00	0,00	0
TJ – Voda	460,00	460,00	52,41	11
DS – Voda	65,00	520,65	520,65	100
MŠ – Voda	225,00	225,00	63,41	28
ZŠ – Voda	225,00	225,00	63,41	28
ŠJ – Voda	225,00	225,00	63,44	28
Voda spolu	1 754,00	2 209,65	829,40	38
Energie spolu	35 892,00	36 347,65	14 659,90	40

Nižšie náklady na energie v prípade elektrickej energie boli spôsobené zrušením dvojtarifného elektromeru na jednotarifný. Na základe toho boli uzatvorené nové zmluvy s nižším poplatkom. Nové zmluvy boli uzatvorené i v prípade plynu.

Čerpanie rozpočtu na jednotlivých úsekoch vyzeralo k 30.9.2015 nasledovne:

Zdravotné stredisko

<i>Názov</i>	<i>Schválený</i>	<i>Upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Pln %</i>
OZS – Plyn	3 220,00	3 220,00	1 441,40	45
OZS - Elektrická energia	2 000,00	2 000,00	1 435,78	72
OZS – Voda	350,00	350,00	0,00	0
OZS – Telefón	360,00	360,00	230,62	64
SPOLU	5 930,00	5 930,00	3 107,80	52

Na zdravotné stredisko obec vynaložila prostriedky v sume 3 107,80 Eur z predpokladaných 5 930 Eur.

Základná škola

<i>Názov</i>	<i>Schválený</i>	<i>Upravený</i>	<i>Čerpanie</i>	<i>Pln %</i>
ZŠ - Mzdy a platy	38 218,00	38 218,00	32 983,45	86
ZŠ - Poistné a príspevky do poisťovní	13 520,00	13 520,00	11 587,29	86
ZŠ - Cestovné náhrady	150,00	150,00	18,60	12
ZŠ – Plyn	3 200,00	3 200,00	756,28	24
ZŠ - Elektrická energia	1 400,00	1 400,00	1 177,26	84
ZŠ – Voda	225,00	225,00	63,41	28
ZŠ – Telefón	120,00	120,00	87,38	73
ZŠ – Internet	93,00	127,80	127,80	100

ZŠ - Všeobecný materiál	500,00	500,00	281,90	56
ZŠ - Učebné pomôcky	1 600,00	1 600,00	581,22	36
ZŠ - Cestovné žiaci - Hornany, plaváreň a pod.	160,00	160,00	111,15	69
ZŠ - Školenia, kurzy, semináre	50,00	50,00	0,00	0
ZŠ - Všeobecné služby	500,00	500,00	122,39	24
ZŠ - Poistenie žiakov	30,00	30,00	22,04	73
SPOLU	59 766,00	800,80	47 920,17	80

Celkovo obec na základnú školu vynaložila prostriedky v sume 47 920,17 Eur. Z Krajského školského úradu v Trenčíne obec k 30.9. prijala dotácie vo výške 36 024 Eur. Rozdiel týchto dvoch čiastok predstavujú náklady obce na ZŠ z jej vlastných prostriedkov. Najvyššie náklady predstavujú mzdové náklady v sume 44 570,74. Z daného vyplýva, že dotácie z KŠÚ v Trenčíne nepokrývajú ani len mzdové náklady.

Materská škola

Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
MŠ - Mzdy a platy	30 555,00	30 555,00	20 980,23	69
MŠ - Poistné a príspevky do poisťovní	11 290,00	11 290,00	7 786,26	69
MŠ - Cestovné náhrady	150,00	150,00	20,10	13
MŠ - Plyn	3 200,00	3 200,00	756,28	24
MŠ - Elektrická energia	1 400,00	1 400,00	1 177,24	84
MŠ - Voda	225,00	225,00	63,41	28
MŠ - Telefón	120,00	120,00	86,85	72
MŠ - Internet	93,00	127,80	127,80	100
MŠ - Všeobecný materiál	1 500,00	1 500,00	34,90	2
MŠ - Učebné pomôcky - príspevok na MŠ	1 138,00	1 138,00	368,12	32
MŠ - Učebné pomôcky	2 000,00	2 000,00	0,00	0
MŠ - Školenia, kurzy, semináre	50,00	50,00	0,00	0
MŠ - Všeobecné služby	500,00	500,00	0,00	0
SPOLU	52 221,00	52 255,80	31 401,19	60

Nižšie čerpanie rozpočtu nastalo v prípade Materskej školy v Bobote. Náklady na materskú školu za 3 štvrtroky roku 2015 boli čerpané iba na 60 % z plánovaných prostriedkov. Rovnako ako pri ZŠ i v prípade MŠ najväčšie náklady predstavujú náklady na mzdy a odvody v sume 28 766,49 Eur.

Školská jedáleň

Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
ŠJ - Mzdy a platy	16 429,00	16 429,00	7 978,54	49
ŠJ - Poistné a príspevky do poisťovní	6 296,00	6 296,00	2 890,35	46
ŠJ - Plyn	3 200,00	3 200,00	756,32	24
ŠJ - Elektrická energia	1 400,00	1 400,00	1 177,26	84
ŠJ - Voda	225,00	225,00	63,44	28
ŠJ - Telefón	120,00	120,00	87,38	73

ŠJ - Špeciálne stroje, prístroje, zariadenia	500,00	500,00	500,00	100
ŠJ - Všeobecný materiál	400,00	400,00	400,00	100
ŠJ - Pracovné odevy, obuv, pomôcky	100,00	100,00	0,70	1
ŠJ - Všeobecné služby	150,00	150,00	90,00	60
SPOLU	28 820,00	28 820,00	13 943,99	48

Najnižšie čerpanie prostriedkov z rozpočtu obce na úseku školstva bolo dosiahnuté v školskej jedálni – len 48 %. Najmenej prostriedkov z položiek rozpočtu obec vynaložila na plyn, vodu a pracovné odevy, obuv, pomôcky.

Kontrolou plnenia rozpočtu obce som nezistila veľké odchýlky. Položky, ktoré dosiahli vyššie čerpanie, ekonómka obce zahrnula do zmeny rozpočtu obce k 30.9.2015. Jej promptné jednanie hodnotím veľmi pozitívne.

ZÁVER

Vykonanou kontrolnou činnosťou neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

Navrhujem OZ, aby brali na vedomie túto správu.

Táto správa bola predložená Obecnému zastupiteľstvu obce Bobot na jeho zasadnutí - dňa 20. 10. 2015.

Spracovala: Ing. Veronika Filinová

hlavná kontrolórka obce Bobot

Bobot, 20.10.2015