

**Závěrečný účet Obce
Bartošovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Václav Hudák, starosta obce

Spracoval: Václav Hudák, starosta obce

V Bartošovciach dňa 29. 5.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.06.2015, Zápisnica č. 6/2015, Uznesenie č. 1

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2013 uznesením č. 28/2013

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17. 1. 2014 uznesením č. 29/2014
- druhá zmena schválená dňa 2. 12. 2014 uznesením č. 29/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	324 797,00	363 489,97
z toho :		
Bežné príjmy	322 797,00	328 285,41
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	2 000,00	35 204,56
Výdavky celkom	324 797,00	357 554,26
z toho :		
Bežné výdavky	240 943,00	280 097,96
Kapitálové výdavky	75 454,00	69 056,30
Finančné výdavky	8 400,00	8 400,00
Rozpočet obce	vyrovnaný	prebytkový

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
363 489,97	363 118,41	99,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 363 489,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 363 118,41 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
328 285,41	327 913,85	99,80

Z rozpočtovaných bežných príjmov 328 285,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 327 913,85 EUR, čo predstavuje 99,80 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
230 586,00	229 695,20	99,6

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 157 517,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 157 978,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 73 069,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 71 717,11 EUR, čo je 98,1 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 757,61 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11 497,72 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na daňových príjmov obce v sume 5 033,90 EUR, čo predstavuje pohľadávku za skládku sadzby A na sumu 4 651,49 EUR, stavby 288,19 EUR a pozemky 94,22 EUR

Daň za psa 219,25 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 891,32 EUR

Za uloženie odpadu skládka sadzba A 45 348,51 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 260,00	7 613,83	104,8

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 260,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 613,83 EUR, čo je 104,8 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 404,09 EUR, za poskytnuté služby občanom v sume 1 454,31 EUR, poplatok za materskú školu a školský klub v sume 1 208,48 EUR, za režijné stravné v sume 3 381,54 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
15 972,00	16 136,41	101,0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15 972,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 16 136,41 EUR, čo predstavuje 101% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie miezd a odvodov z prevádzky pohostinstva v sume 15 959,18 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 74 467,41 EUR bol skutočný príjem vo výške 74 468,41 EUR, čo predstavuje 100,0% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min. financií SR	238,26	Decentralizačná dotácia
Krajský úrad Prešov	68 075,--	Transfer na školstvo
Krajský úrad Prešov	1 411,--	Transfer na predškolákov
Krajský úrad Prešov	902,--	Transfer na vzdel. poukazy
Min. vnútra SR	2 842,15	Dotácia na voľby
Krajský úrad Prešov	1 000,--	Transfer na kultúru

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	0,0

Obec v roku 2014 nerozpočtovala žiadne kapitálové príjmy, granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
35 204,56	35 204,56	100,0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 35 204,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 35 204,56 EUR, čo predstavuje 100,0% plnenie.

V roku 2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 30 700,-EUR. . V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 504,56 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.. Jednalo sa o nevyčerpanú dotáciu na základnú školu v r. 2013.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
357 554,26	363 041,83	101,5

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 357 554,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 363 041,83 EUR, čo predstavuje 101,5% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
280 097,96	285 286,43	101,8

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 280 097,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 285 286,43 EUR, čo predstavuje 101,8 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie miezd k 31.12.2014 bolo v sume 117 522,73 EUR. . Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, základnej školy, školského klubu a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné odvody do zdravotných poisťovní boli v sume 12 399,39 EUR a odvody do Sociálnej poisťovni v sume 31 388,85 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 116 631,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 116 899,55 EUR, čo je 100,0 % čerpanie. 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 510,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 6 076,89 EUR, čo predstavuje 110 % čerpanie. Obec poskytla transfery telovýchovnej jednote, súboru Bartošovčan, únii žien a iným neziskovým organizáciám pôsobiacim v obce.

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

Z rozpočtovaných 1 423,28 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 423,28 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - ou	99 971,36	105 508,56	106,00
Finančná a rozpoč. oblasť	214,00	291,36	136,00
Všeob. ver. Služby - voľby	2 842,15	2 842,15	100,00
Transakcie verejného dlhu	1 423,28	1 423,28	100,00
Cestná doprava	6 043,00	6 042,79	100,28
Ochrana pred požiarmi	110,00	0,00	110,0
Nakladanie s odpadmi	11 009,00	10 385,16	94,00
Čistenie potokov	1 439,00	1 438,56	100,00
Zásobovanie vodou	1 000,00	998,89	100,00

Verejné osvetlenie	3 112,00	3 152,65	101,00
Športové služby	4 463,00	4 993,92	112,00
Kultúrne služby	9 860,00	9 860,00	100,00
Knižnice	270,00	70,00	26,00
Vysielacie služby	489,00	488,88	100,00
Náboženské služby	51,00	102,00	200,00
Predškolská výchova	33 636,00	31 877,22	95,00
Základné vzdelanie	80 818,17	80 808,94	100,00
Školský klub	6 909,00	7 511,53	109,00
Školské stravovanie	16 272,00	17 371,95	107,00

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
69 056,30	69 355,40	100,4

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 69 056,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 69 355,40 EUR, čo predstavuje 100,4% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba amfiteátra

Z rozpočtovaných 5 491,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 5 490,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 3 978,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3 978,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 3 785,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3 785,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Výstavba kanalizácie

Z rozpočtovaných 35 741,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 35 741,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia verejného osvetlenia LED

Z rozpočtovaných 7 260,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7 260,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) Rekonštrukcia miestneho rozhlasu

Z rozpočtovaných 5 420,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 5 416,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014 /po úprave/	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
8 400,-	8 400,-	100,0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8 400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 8 400,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, jednalo sa o splácanie istín z prijatých úverov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	327 913,85
Bežné výdavky spolu	285 286,43
Bežný rozpočet	+42 627,42
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	69 355,40
Kapitálový rozpočet	-69 355,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-26 727,98
Príjmy z finančných operácií	35 204,56
Výdavky z finančných operácií	8 400,00
Rozdiel finančných operácií	26 804,56
PRÍJMY SPOLU	363 118,41
VÝDAVKY SPOLU	363 041,83
Hospodárenie obce	76,58

Prebytok rozpočtu v sume 76,58 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 76,58 EUR

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	2 600,--
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	30 700,--
Úbytky - použitie rezervného fondu : - na výstavbu kanalizácie	30 700,--
KZ k 31.12.2014	2 600,--

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	474,09
Prírastky - povinný prídél - %	795,37
Úbytky - závodné stravovanie	360,64
- ostatné úbytky	475,08
KZ k 31.12.2014	433,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	1 564 902,66	1 543 555,24
Neobežný majetok spolu	1 478 383,61	1 481 698,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16 987,33	14 029,49
Dlhodobý hmotný majetok	1 315 061,57	1 321 334,29
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	85 409,77	61 487,33
z toho :		
Zásoby	40 459,00	37 459,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	543,62	14 155,07
Finančné účty	44 297,15	9 873,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 109,28	369,42

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 564 902,66	1 543 555,24
Vlastné imanie	1 171 402,78	1 186 063,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00

Fondy	1 396,00	1 505,00
Výsledok hospodárenia	1 170 006,78	1 184 558,88
Závazky	133 469,19	108 712,56
z toho :		
Rezervy	8 369,23	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 504,56	416,64
Dlhodobé záväzky	474,09	433,74
Krátkodobé záväzky	63 793,84	59 934,71
Bankové úvery a výpomoci	56 327,47	47 927,47
Časové rozlíšenie	260 030,69	248 778,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	47 927,47 EUR
- voči dodávateľom	30 560,61 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	EUR
- voči zamestnancom	11 906,19 EUR
- voči poisťovňam a daňovému úradu	7 409,91 EUR
- ostatné	7 948,00 EUR

Obec v roku 2014 splácala poskytnutý bankový úver.

Poskytovateľ úveru	Účel	Splátky úrokov	Splátky istiny	Zostatok k 31.12.2014
Prima Banka	investičný	1 291,73	8 400,--	35 451,47

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

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	4 217,74	4 217,74	0
Súbor Bartošovčan	300,00	300,00	0
Únia žien	150,00	150,00	0
Centrum voľného času	60,00	60,00	0

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 701-4860.

Predmety podnikania:

- predaj nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov na priamu konzumáciu, výčap piva
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- zemné práce s mechanizmami

V roku 2014 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	60 956,00	EUR
Celkové výnosy	61 080,00	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	124,00	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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.

- 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 SR	Dotácia na voľby	2 842,15	2 842,15	0
Min. financii SR	Decentralizačná dotácia	238,26	238,26	

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.
- Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec v roku 2014 neposkytla žiadnej obce finančné prostriedky
- Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Krajský úrad Prešov	1 000,--	1 000,--	0
Krajský úrad Prešov	70 388,--	70 388,--	0

Predkladá: Václav Hudák – starosta obce

V Bartošovciach dňa 29. 5. 2015