

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2014

Predkladá : Emília Kóvérová

Spracoval: Emília Kóvérová

V Bretejovciach dňa 20.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 8.6.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.6.2015, uznesením č. 08/06/2015

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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 Bretejovce na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č 03/12/2013

Rozpočet bol zmenený :

- zmena schválená dňa 8.12.2014 uznesením č. 09/12/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014 v celých €

	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmy celkom	117 455	138 951	143 011,67
Z toho :			
Bežné príjmy	117 455	124 951	123 837,27
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	0	14 000	19 174,40
Výdavky celkom	117 455	132 951	140 664,08
Z toho :			
Bežné výdavky	115 455	128 572	131 797,99
Kapitálové výdavky	0	3 019	3 020,41
Finančné výdavky	2 000	1 360	5 845,68

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
117 455	138 951	143 011,67	121,76

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
110 600	109 807	108 720,42	98,30

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97 200 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 95 338,62 €, čo predstavuje plnenie na 98,08 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 463,55 €, čo je 96,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 862,63 €, dane zo stavieb boli v sume 2 600,92 € a dane z bytov boli v sume 0 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 013,- €, daň za psa a 4 905,25 € za komunálny odpad. Nedoplatky z minulých rokov 49 €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 104, €.

c) Daň za psa 1 013 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

f) Daň za predajné automaty 0 €

g) Daň za ubytovanie 0 €

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 0 €

i) Poplatok z reklamy 0 €

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 905,25 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 745	2 882	2 871,61	104,61

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 745 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 869,66 €, čo je 104,54 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 24,80 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 828,66 €, prenajatých strojov 16,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 0,- € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1,95 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 060	6 892	6 874,99	224,67

Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb: 6 874,99 € a to za Kuka nádoby 204,80 €, za kosenie 77,- €, miestny rozhlas 140,- €, cintorínsky poplatok 20,- €, príjem za trafostanicu lokalita „Dlhé“ 2500,- € a príjem z recyklačného fondu 88,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského príspevku v MŠ 976 €, príjem z dobropisov elektrina, plyn, voda 911,56 €, poplatok za stravné 284,59,- €, príjem za vývoz žumpy občanom 40,- €, správne poplatky 1 633,04 €

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 050	5 372	5 370,25	511,45

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	950,-	Školstvo 5 ročné detí
2.	Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 168,62	Refundácia aktivačná činnosť
3.	Obvodný úrad Prešov	3 099,65	Voľby
4.	Obvodný úrad Prešov, živ.prostredia	24,60	Ochrana prírody, štátnej vodnej správy, ochrana ovzdušia, ochrana pred povodňami
5	REGOB	127,38	Evidencia obyvateľstva
	Spolu	5 370,25	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 €.

Ide o príjem za predaj : - budov 0 €
- bytov 0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 € za predaj vozidla V3-S.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014
0	14 000	19 174,40

Vo finančných operáciách boli použité finančné prostriedky :

- prijatý úver 8000,- €
- výsledok hospodárenia z minulých rokov 6 000,- €
- príjem za stravu v MŠ 4 333,56 €
- réžia cudzí stravníci: 511,10,-€
- sociálny fond 1 % z platu: 329,74-€

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
117 455	132 951	140 664,08	119,76

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
115 455	128 572	131 797,99	114,15

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	58 242	55 455,25	95,21
Všeobecné verejné služby voľby	0	3 099,65	
Aktivačná činnosť	0	2 173,19	
Verejný poriadok – ochrana pred požiarimi	2 377	2 854,62	120,09
Ochrana životného prostredia- Nakladanie z odpadmi	8 150	6 386,53	78,36
Bývanie a občianska vybavenosť – Verejné osvetlenie	650	10 007,25	1539,57
Rekonštrukcia KD a objektov	600	3 327,06	554,51
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	566	380,31	67,19
Vzdelávanie - predškolská výchova	32 350	40 406,64	124,90
Vzdelávanie – školské stravovanie	11 690	9909,15	84,76
Ekonomická oblasť	830	818,75	98,64
Finančné operácie	2 000	1 360	68
Mimorozpočtové zdroje potraviny šj	0	4 485,68	
Spolu	117 455	140 664,08	119,75

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

Z rozpočtovaných 48 850,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 49 681,02 - €, čo je 101,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, voľby a aktivačný pracovník.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 200,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 19 028,76- €, čo je 110,63 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, voľby a aktivačný pracovník.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 49 239,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 57 394,93 €, čo je 116,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce , MŠ a ŠJ, požiarnej ochrany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 166,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5 370,25,- €, čo predstavuje 323,50 % čerpanie. Patria tu výdavky na REGOB 127,38 €, výdavky na životné prostredia 24,60 €, výdavky na 5 ročné deti v MŠ 950 €, voľby 3 099,65 € refundácia mzdy aktivačnej činnosti 1 168,62 €.

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

Z rozpočtovaných 0,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2014 v sume 2,53 - € .

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	3 019	3 020,41	

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2014	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014
Realizácia nových stavieb vodovod pri cintoríne	0	609	609,58
Rekonštrukcia a modernizácia VO a MR leasing	0	2 410	2 410,83
Spolu	0	3 019	3020,41

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie vodovodu k RD 112 a 113 – 609,58 €,

- rekonštrukcia a modernizácia: VO a MR leasing – 2410,83 €

3.) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Upravený 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2000	1 360	5 845,68	292,28

Z rozpočtovaných 2000, - € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 1 360,- € čím bol úver na rekonštrukciu KD splatený. Ďalej vo

výdavkových finančných operáciách boli finančné prostriedky v sume 4 485,68 € za nákup potravín v školskej jedálni.

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. a Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia.

Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel(príjmov bežného rozpočtu +príjmov kapitálového rozpočtu) – (výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu)
Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané účelové určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	123 837,27
z toho : bežné príjmy obce	123 837,27
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	131 797,99
z toho : bežné výdavky obce	131 797,99
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	- 7960,72
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	3020,41
z toho : kapitálové výdavky obce	3020,41
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-3020,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 981,13
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	19174,40
Výdavky z finančných operácií	5 845,68
Rozdiel finančných operácií	13 328,72

PRÍJMY SPOLU	143 011,67
VÝDAVKY SPOLU	140 664,08
Hospodárenie obce	2 347,59

Schodok rozpočtu v sume 10 981,13 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. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný z finančných operácií: 14 000,- EUR

Hospodárenie obce P-V : 2 347,59 €

Zostatky na účtoch k 31.12.2013

Zostatok na účtoch k 31.12.2014

Bežný účet	331,75	Bežný účet	35,05
Sociálny účet	27,83	Sociálny účet	79,37
Účet ŠJ	86,08	Účet ŠJ	41,66
Prima banka	4 245,49	Prima banka	207
Pokladňa	253,51	Pokladňa	274,77
Prima banka	0	Prima banka	654,40
Spolu	4 944,66	Spolu	1 292,25

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Rezervný fond je tvorený podľa par. 15 ods. 4. zákona č. 583/2004 – RF musí byť väčší, alebo najmenej 10 % z prebytku rozpočtu.

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	27,83
Prírastky - povinný prídél - 1 %	329,74
- povinný prídél - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	278,20
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	79,37

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Majetok spolu	230 060,32	215 139,15
Neobežný majetok spolu	224 934,23	213 251,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	151 774,83	140 092,11
Dlhodobý finančný majetok 063	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	5 126,09	1 887,64
z toho :		
Zásoby	85,29	78,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	96,14	516,90
Finančné účty	4 944,66	1292,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	230 060,32	215 139,15
Vlastné imanie	72 716,09	58 232,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia z min. rokov	72 988,48	72 686,39

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 272,39	- 14 453,51
Závazky	11 971,55	33 737,49
z toho :		
Rezervy	4 862,03	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	253,44	0
Dlhodobé záväzky	27,83	79,37
Krátkodobé záväzky	5 468,25	25 658,12
Bankové úvery a výpomoci	1 360	8 000
Časové rozlíšenie	145 372,68	123 168,78

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky

- municipálny úver 8 000, - €
- voči dodávateľom 3 516,05 €
- voči zamestnancom 6 848,67 €
- voči poisťovni 3 055,61 €
- voči DÚ 1 219,72 €
- záväzky z nájmu VO 10 969,77 €

Obec uzatvorila v roku 2014 s Prima bankou Municipálny úver- Univerzál č. 40/026/14 Ide o úver na financovanie investičných potrieb obce, refinancovanie záväzkov z investičnej činnosti, refinancovanie úverov a financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu. Úver je splatný na dobu 10 rokov do 21.10.2024. I V roku 2014 nebola žiadna splátka úveru.

Výška prijateho municipálneho úveru	Výška úroku	Zabezpečenie	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
8 000	2,82		8 000	r. 2024

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám - nebolo
- B) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - nebolo
- C) štátnemu rozpočtu - bolo
- D) štátnym fondom - nebolo

E) rozpočtom iných obcí

F) 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.

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel v €, Zostatok do roku 2015
KŠÚ-PO	MŠ 5 ročné deti	950	950	0
MV SR	Evidencia obyvateľov	127,38	127,38	0
OU Po	Voľby	3099,65	3 099,65	0
Min. financií				
UPSVaR	Refundácia mzdy	1168,62	1 168,62	0
Živ. Prostredie		24,60	24,60	0
Spolu		5 370,25	5 370,25	0

V Bretejovciach 20.05.2014

Ing. Rastislav Varga
Starosta obce

Vyvesené : 08.6.2015

Zvesené: 24.6.2015

Závěrečný účet obce Bretejovce, tak ako je v predchádzajúcej časti uvedený, bol prerokovaný, predložené stanovisko hlavného kontrolóra a schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 26.6.2015 uznesením č. 08/06 / 2015

V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 par. 16, odst. 10 záverečný účet sa uzatvára:

S ú h l a s í m s celoročným hospodárením bez výhrad

Príloha:

- a) stanovisko hlavného kontrolóra
- b) Návrh na uznesenie OZ:

Obecné zastupiteľstvo v Bretejovciach uznesením č. 08/ 06/2015 zo dňa 26.06.2015

a/ Berie na vedomie :

- 1. stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2014

b/ Schvaľuje:

- 1. celoročné hospodárenie obce za rok 2014 bez výhrady

Hlasovanie : 4

Za: 4

Proti: 0

Zdržal sa: 0

V Bretejovciach 26.06.2015

Ing. Rastislav Varga
Starosta obce

