

N Á V R H -

Závěrečný účet Obce Bretka za rok 2015



Predkladá : Mária Susányi

Spracoval: Mária Susányi

V Bretke, dňa 25. 5. 2016.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 30. 5. 2016

Závěrečný účet schválený OZ dňa: , uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

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 fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

Návrh - Záverečný účet obce za rok 2014

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17. 12. 2015, uznesením č. 3-31-03/2014.

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	215 536,03	230 703,03	223 969,45
z toho :			
Bežné príjmy	183 323,00	185 452,00	177 055,03
Kapitálové príjmy			
Príjmové finančné operácie			
Výdavky celkom	186 504,00	210 594,00	207 792,29
z toho :			
Bežné výdavky	167 641,00	169 101,00	161 132,22
Kapitálové výdavky			
Výdavkové finančné operácie			
Rozpočet obce	29 032,032	20 109,03	16 177,16

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
230 703,03	223 969,45	97,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 230 703,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 223 969,45 EUR.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
173 419,00	166 685,43	96,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 173 419,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 166 685,43 EUR, čo predstavuje 96,12 % plnenie. Nenaplnené príjmy vo výške 3,88% z daňových a nedaňových príjmov.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

101 753,00	101 692,78	99,94
------------	------------	-------

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92 243,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 92 242,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností a daň za psa

Z rozpočtovaných 9 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9 449,85 EUR, čo je 99,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 677,18 EUR, dane zo stavieb boli v sume 536,67 EUR a daň za psa bol v sume 236,00 EUR. Nedoplatky z minulých rokov 2 789,70 EUR.

2012 - 15,82 eur

2013 - 11,51 eur

2014 - 263,96 eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
12 470,00	8 425,04	67,26

Poplatky za vodu, administratívne poplatky, poplatky za komunálny odpad a iné pohľadávky

Z rozpočtovaných 12 470,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 425,04 EUR, čo je 67,26 % plnenie. Príjmy za vodu v sume 1427,55, príjmy za administratívne poplatky: 294,00 EUR, príjmy za komunálny odpad boli v sume 2759,57 EUR, príjmy z prenajatých pozemkov: 154,68 EUR z prenajatých budov: 296,80 a za príjmy z predaja tovaru: 3492,44. Nedoplatky z minulých rokov 4 043,96 EUR vznikli z nenaplnených príjmov a to za vodu, za komunálny odpad, vo výške:

2008 – 2010 – 722,01 EUR

2011 - 19,60 EUR

2012 - 424,44 EUR

2013 – 616,17 EUR

2014 – 2 949,92 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 808,00	1 804,62	99,81

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 808,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 99,81 EUR, čo predstavuje 99,81 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
57 388,00	54 762,99	95,43

Z rozpočtovaných grantov a transferov 57 388,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 54 762,99 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice Odbor školstva	30 845,00	Normatívne fin. prostriedky
	705,00	Predškolská výchova
	410,00	Vzdelávacie poukazy
	1 333,00	Soc. znevýhodnenia prostredia
UPSVaR	5 707,42	Aktivačná práca
	647,40	Hmotná núdza - školské potreby
	3 607,05	Hmotná núdza - obed
	2 607,78	Detské prídavky
Ministertvo vnútra	127,38	Register obyvateľov
	1 994,25	Voľby
Ministerstvo financií	4 678,71	Transfer – Rek. cin. kom. DPH
	2 100,00	Transfer – Rek. cin. kom. DPH

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Podrobnejší rozpis čerpania grantov v bode 11 písm. b Záverečného účtu.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
29 091,00	29 091,42	100

Granty a transfery – komunikácia na cintoríne

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 29 091,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 29 091,42 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Refundácia prostriedkov na projekt Komunikácia na cintoríne od PPA Bratislava.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
EPFRV	23 273,14	Komunikácia na cintoríne (80%)
Štátny rozpočet	5 818,28	Komunikácia na cintoríne (20%)

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
28 193,03	28 192,60	99,99%

Z rozpočtovaných finančných príjmov 28 193,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 28 192,60 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Z toho:

V roku 2014 bol dočerpaný poskytnutý úver v sume 1 320,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17. 12. 2013 uznesením č. 3-17-12/2013. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov 23 902,39 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo Okresného úradu – odb. školstva v sume 255,46 EUR v súlade so zákonom.

Tvorba soc. fondu za rok 2014

Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
2 714,72	357,16	0	3 071,88

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
210 594,00	207 792,29	98,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 210 594,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 207 792,29 EUR, čo predstavuje 98,67 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
158 351,00	157 738,05	99,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 158 351,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 157 738,05 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 61 318,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 60 950,38 EUR, čo je 99,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 788,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 22 771,19 EUR, čo je 99,93 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 65 149,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 65 128,46 EUR, čo je 99,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ a ZŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8 430,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 8 282,61 EUR, čo predstavuje 98,25 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 666,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 605,41 EUR, čo predstavuje 90,90 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 340,00	1 039,62	77,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 340,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 039,62 EUR, čo predstavuje 77,58 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
50 903,00	49 014,62	96,29

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 50 903,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 49 014,62 EUR, čo predstavuje 96,29% čerpanie.

1. Z rozpočtovaných 15 349,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov na Rekonštrukciu a prístavbu kultúrneho domu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 15 349,32 EUR, čo predstavuje 100 %.
2. Z rozpočtovaných 35 554,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov na projekt Komunikácia na cintoríne bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 33 665,30 EUR, nevyčerpaný 5,31 % vzniklo z dôvodu nevyčerpania úveru v predpokladanej výške.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	166 685,43
Bežné výdavky spolu	157 738,05
Bežný rozpočet	+8 947,38
Kapitálové príjmy spolu	29 091,42
Kapitálové výdavky spolu	1 039,62
Kapitálový rozpočet	+ 28 051,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 36 999,18
Príjmy z finančných operácií	28 192,60
Výdavky z finančných operácií	49 014,62
Rozdiel finančných operácií	- 20 822,02
PRÍJMY SPOLU	223 969,45
VÝDAVKY SPOLU	207 792,29
Hospodárenie obce	16 177,16

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 36 999,18 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 bude použitý na:

- tvorbu rezervného fondu a to 10% z prebytku rozpočtu v sume 3 699,92 EUR
- tvorbu fondu pre rozvoja obce a to 90% z prebytku rozpočtu v sume 33 299,26 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

V priebehu roka 2013 nebol tvorený rezervný fond a z toho dôvodu v roku 2014 nebol čerpaný.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	2 714,7
Tvorba	357,16
Čerpanie	0,00
KZ k 31.12.2014	3 071,88

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	482 721,90	691 326,92
Neobežný majetok spolu	539 618,89	752 273,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	451 643,19	664 297,85
z toho:		
- Staby	319 519,72	520 946,60
- Stroje prístroje	4 527,19	4 527,19
- DHIM	122,00	44 458,69
- obst. HIM	127 474,28	94 365,37
Dlhodobý hmotný majetok	14 816,30	14 816,30
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	31 078,71	27 029,07
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 443,67	7 530,84
Finančné účty	26 872,60	18 705,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	762,44	793,18

Na účtoch obce v EUR :

bankové účty (vo forme IBAN):

k 1. 1. 2014

k 31. 12. 2014

☛ obec:

~ SK17 5600 0000 0078 6513 1001

28,00

10 045,32

~ SK18 5200 0000 0000 1195 9444

15 431,55

25,69

~ SK74 0200 0000 0000 2012 0392	9 561,57	3 530,07
☞ Grantový účet:		
~ SK79 5600 0000 0078 6513 9003	30,00	134,83
☞ kostol:		
~ SK11 0200 0000 0016 1903 6255	54,17	0,00
☞ strava:		
~ SK33 5200 0000 0000 1218 6930	109,35	66,57
☞ základná škola:		
~ SK58 5200 0000 0000 1218 6965	258,89	1 092,49
	<i>k 18. 6. 2014</i>	<i>k 31. 12. 2014</i>

☞ Strava:		
~ SK17 5600 0000 0078 6513 1001	0,00	31,09
☞ Škola:		
~ SK30 5600 0000 0078 6513 6005	0,00	2 520,30

SPOLU BANKOVÉ ÚČTY k 31. 12. 2014

17 446,36

POKLADNICA K 31. 12. 2014

1 258,69

Peňažné prostriedky celkom k 31. 12. 2014 – 18 705,05 EUR

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	566 170,41	549 127,28
Vlastné imanie	205 824,68	215 779,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	205 824,68	215 779,14
Záväzky	68 338,37	21 894,91
z toho :		
Rezervy	7 594,07	10 718,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 443,68	112,45
Dlhodobé záväzky	2 714,72	3 071,88
Krátkodobé záväzky	5 791,28	7 991,94
Bankové úvery a výpomoci	49 794,62	0,00
Časové rozlíšenie	292 007,36	311 453,23

Obstaranie HIM (042)

Obecný vodovod – projektová dokumentácia, materiál, práce	34 978,40
Obnova obecných budov - materiál	116,18
Bývalý mlyn	550,00
Obnova budovy pri kúrií	4 084,08
Autobusová zastávka – materiál	1 140,63
Dom smútku – materiál, projektová dokumentácia a práce	32 763,27

ČOV – projektová dokumentácia	16 120,19
Cesta na cintoríne - projektová dokumentácia	610,00
Sociálne byty – projektová dokumentácia	3 993,61
SPOLU:	94 365,37

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

Krátkodobé záväzky:

- voči dodávateľom 937,72 EUR
- voči zamestnancom 3 998,68 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 3 002,34 EUR
- ostatné 53,20 EUR

Splácanie istí:

V priebehu roka bol splatený úer na projekt: Prístavba a rekonštrukcia kultúrneho domu a na projekt: Komunikácia na cintoríne.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec vevykoná podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá riedenú ani založenú právnickú osobu.

b) 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 -
Okresný úrad- odbor školstva	Normatívne fin. prostriedky	30 845,00	30 845,00	0,00
Okresný úrad- odbor školstva	Predškolská výchova	705,00	705,00	0,00
Okresný úrad- odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	410,00	410,00	0,00
Okresný úrad- odbor školstva	Soc. znevých prostredia	1 333,00	1 253,74	79,26*
UPSVaR	Aktivačná práca	5 707,42	5 707,42	0,00
UPSVaR	Školské potreby	647,40	647,40	0,00
UPSVaR	Hmotná núdza - obed	3 607,05	3 607,05	0,00
UPSVaR	Detské prídavky	2 607,78	2 607,78	0,00
Minist. vnútra	Register obyvateľov	127,38	127,38	0,00
Min. vnútra	Voľby	1 994,25	1 994,25	0,00

* suma 79,26 bol vrátený 13. 4. 2015.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločná úradovňa Plešivec	406,95	406,95	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu za rok 2014.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie s výhradou/bez výhrad.

3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu sociálneho fondu na rok 2014:

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	2 714,7
Tvorba	357,16
Čerpanie	0,00
KZ k 31.12.2014	3 071,88

- 4. Schvaľuje tvorbu Rezervného fondu vo výške 10%
- 5. Schvaľuje tvorbu Fondu pre rozvoj obce vo výške 90%

Vypracovala: Mária Susányi

Predkladá: Mária Susányi

V Bretke, dňa 25. 5. 2015

.....
Anna Giczeiová
Starosta obce

Prílohy:

- 1. Hodnotenie plnenia programov obce
- 2. Výkaz o plnení rozpočtu Fin 1-12 k 31. 12. 2014
- 3. Súvaha Uc ROPO 1-01 k 31. 12. 2014
- 4. Výkaz ziskov a strát Uc SFOV 2-01 k 31. 12. 2014
- 5. Poznámky k účtovej závierke