**ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE BAŠKOVCE A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2014**

****

**Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014**

1. Rozpočet obce za rok 2014

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

3. Rozbor plnenia 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. 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 VUC

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Predkladá: František Bazár

Vypracovala: Alica Macková dňa 25.6.2015

Návrh vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.6.2015

Schválené OZ dňa ....................., uznesením č. ..................

**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 ods. 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet za 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, schváleného 31.12.2014 uznesením č. 19/2013.

Zmeny v rozpočte:

Rozpočet obce k 31.12.2014

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Schválený rozpočet | Schválený rozp.po poslednej zmene |
| Príjmy celkom | 793490,00 | 805090,00 |
| Z toho: |  |  |
| Bežné príjmy | 171890,00 | 171890,00 |
| Kapitálové príjmy | 305600,00 | 305600,00 |
| Finančné príjmy | 316000,00 | 327600,00 |
| Výdavky celkom | 793490,00 | 805090,00 |
| Z toho: |  |  |
| Bežné výdavky | 168490,00 | 168490,00 |
| Kapitálové výdavky | 320000,00 | 331600,00 |
| Finančné výdavky | 305000,00 | 305000,00 |
| Rozpočet obce |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rozpočet príjmov na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
| 805090,00 | 200543,78 | 24,91 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov ..............€ur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume ................, čo predstavuje ..........% plnenie.

**1. Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rozpočet príjmov na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
| 171890,00 | 200143,78 | 116,44 |

Z rozpočtových bežných príjmov 171 890,-€ur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 200143,78 €ur,čo predstavuje 116,44% plnenie.

a) daňové príjmy

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rozpočet príjmov na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
| 105804,00 | 109873,33 | 103,84 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97 674€ur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 102195,34€ur, čo predstavuje plnenie 104,63%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 700.€ur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 925,15,€ur, čo je 89,94% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5566,80Eur, dane zo stavieb boli v sume 1358,350€ur. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 496,08€ur.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 280€ur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 454,50€ur, čo je 162% plnenie. 31.12.2014 evidované pohľadávky v sume 0€ur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1 600 €ur, bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 147,15€ur, čo je 134,20% . Pohľadávky k 31.12.2014 eviduje obec v celkovej výške 592,55€ur.

b) Nedaňové príjmy

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rozpočet príjmov na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
| 6820,00 | 6319,72 | 106,72 |

Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov,pozemkov Z rozpočtovaných 4 870€ur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume5 244,35€ur, čo je 107,68% plnenie.

Ostatné poplatky – správne poplatky, administratívne poplatky Z rozpočtovaných 350€ur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 326,50€ur, čo je93,29 % plnenie.

Poplatky – školné za MŠ a ZŠ Z rozpočtovaných 450€ur bol skutočný príjem 527€ur,čo je 117,11% plnenie.

Poplatky za stravné Z rozpočtovaných 500€ur bol skutočný príjem 1 971,9€ur, čo je 394,38% plnenie.

Predaj z výrobkov a služieb Z rozpočtovaných 2 580€ur bol skutočný príjem 500,98€ , čo je 19,38€ur.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účel** | **Suma** | **Poznámka** |
| Min.financií | Na ZŠ a MŠ | 28383,00 | Normatívne FP |
| Min.financií | Na ZŠ a Mš | 1127,00 | Nenormatívne FP |
| UPSVaR Humenné | Deti v hmotnej núdzi | 469,11 | Stravovanie |
| Minis.vnútra | Voľby a referendá | 3633,76 | Odmeny kom. + iné |
| Minis.vnútra | REGOOB | 140,91 | Register obyvateľstva |
| UPSVaR Humenné | §50j | 35609,70 | Zamestn. AČ |
|  |  |  |  |
| Združenie Ondávka | Protipovodňové aktivity | 7481,79 | Dofinancovanie zamestnávania UoZ |

Z prijatých dotácií a transferov od subjektov verejnej správy, boli k 31.12.2014 nespotrebované:

– Dotácie na vzdelávacie poukazy a dopravné – nenormatívne FP (školstvo), taktiež presunuté do roku 2015 a to vo výške 234,34€ur.

Z prijatých dotácií a transferov od subjektov mimo verejnej správy boli spotrebované všetky finančné prostriedky. K 31.12.2014 bola v pohľadávkach vyčíslená suma 143,80€ur za phm.

**2. Kapitálové príjmy**

|  |  |
| --- | --- |
| Rozpočet na rok2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 |
| 331600,00 | 4000,00 |

Rozpočtované boli viaceré príjmy, z ktorých sa najviac očakávala dotácia na reguláciu potoka Černina vo výške 305 600€ur, žiaľ nedošlo k plneniu, jedinými prijatými prostriedkami boli financie na Kamerový systém vo výške 4 000€ur, presunuté a použité v roku 2015.

**3. Príjmové finančné operácie**

|  |  |
| --- | --- |
| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 |
| 327600,00 | 0,00 |

**3. Rozbor čerpania výdavkov na rok 2014**

|  |  |
| --- | --- |
| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 |
| 827690,00 | 192987,93 |

Z rozpočtovaných 827 690€ur čerpaných 192987,93, čo je 23,31%.

1.Bežné výdavky

|  |  |
| --- | --- |
| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 |
| 168490,00 | 189310,33 |

Z rozpočtovaných 168 490,00€ur je čerpaných 189 310,33€ur, čo je 112,35%. Čerpanie jednotlivých položiek je prílohou Záverečného účtu.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania:

Z rozpočtovaných 90 283€ur, bolo skutočné čerpanie 111 202,09, čo je 123,17€ur. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov, ZŠ, MŠ,ŠJ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov OcÚ, čerpanie je prekročené z dôvodu zamestnania pracovníkov na aktivačnú činnosť.

Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných 29 843€ur bolo skutočné čerpanie 38 329,87€, čo je 128,44%. Dôvody prečerpania sú tie isté ako pri predošlej položke.

Tovary a služby:

Z rozpočtovaných 40 223€ur bolo skutočné čerpanie 33 617,01€ur, čo je 53,58%. Podstatnú položku tvoria energie – elektrina a plyn na prevádzku OcÚ, MŠ a ZŠ, Verejné osvetlenie, Kultúrny dom . Zvyšnú časť tvoria cestovné náhrady, poštovné a telekomunikačné poplatky, stravovanie zamestnancov ZŠ, MŠ, OcÚ, ŠJ, AČ, kancelárske potreby, náklady na odpadové hospodárenie, údržba objektov, opravy drobnej techniky, aktualizácia programového vybavenia a iné.

Bežné transfery:

Z rozpočtovaných 5 291€ur bolo čerpanie 4879,75€ur 92,23%. V tejto čiastke sa nachádzajú : odstupné učiteľke ZŠ, príspevky na narodenie dieťaťa dvom rodinám 1 000€ur, ostatné boli poskytnuté TJ - Družstevník, na dopravné žiakom ZŠ z Černiny, náhrady pri PN.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom:

Z rozpočtovaných 2 850€ur bolo čerpanie 1 517,59,čo je 53,25%.

2. Kapitálové výdavky:

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 331 600 bolo čerpaných 3 677,60,čo je 1,11%. V čerpanej časti sú aktualizácie projektov, nové projekty a zvonica pri cintoríne – zatiaľ nedokončená.

**4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenie za rok 2014**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2014** |
| Bežné príjmy spolu | 200143,78 |
| Bežné výdavky spolu | 189310,33 |
| **Bežný rozpočet** | **10833,45** |
| Kapitálové príjmy spolu | 4000,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 3677,60 |
| **Kapitálový rozpočet** | **322,40** |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **11155,85** |
| Vylúčenie z prebytku | 4234,34 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 6921,51 |
| Príjmy z finančných operácií | 0,00 |
| Výdavky z finančných operácií | 0,00 |
| **Rozdiel finančných operácií** | 0,00 |
| PRÍJMY SPOLU |  |
| VÝDAVKY SPOLU |  |

Prebytok rozpočtu v sume 6921,51€ur zistený podľa ustanovenia §10 ods.3 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 investičné zámery – kapitálové výdavky.

**5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov**

Rezervný fond

Obec nevytvárala rezervný fond v zmysle ustanovenia §15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

|  |  |
| --- | --- |
| Sociálny fond | Suma v €ur |
| Počiatočný stav k 1.1.2014 | 2,01 |
| Prírastky | 320,00 |
| Úbytky - stravovanie | 320,00 |
| Konečný stav k 31.12.2014 | 2,01 |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014**

AKTÍVA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **PS k 1.1.2014** | **KS k 31.12.2014** |
| Majetok spolu | 554449,30 | 561200,74 |
| **Neobežný majetok** | 543567,95 | 543567,95 |
| Z toho: |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok |  |  |
| Dlhodobý hmotný majetok | 439051,82 | 437660,28 |
| Dlhodobý finančný majetok | 104516,13 | 104516,13 |
| **Obežný majetok** | 10588,61 | 19024,33 |
| Z toho: |  |  |
| Zásoby | 163,84 | 172,88 |
| Finančné účty | 6089,98 | 17388,54 |
| Dlhodobé pohľadávky |  |  |
| Krátkodobé pohľadávky | 4334,79 | 1462,91 |
| Poskytnuté finančné výpomoci krátkodobé |  |  |
| Poskytnuté finančné výpomoci dlhodobé |  |  |
| Časové rozlíšenie | 292,74 |  |

PASÍVA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **PS k 1.1.2014** | **KS k 31.12.2014** |
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 554449,30 | 561200,74 |
| Vlastné imanie | 361652,92 | 373796,05 |
| Z toho: |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 6965,54 | 6977,06 |
| Fondy |  |  |
| Výsledok hospodárenia | 366818,99 | 354687,38 |
| Záväzky: | 55848,61 | 62523,40 |
| Z toho: |  |  |
| Rezervy |  |  |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 6,50 | 4234,34 |
| Dlhodobé záväzky | 2,01 | 2,01 |
| Krátkodobé záväzky | 18758,70 | 8787,05 |
| Bankové úvery a výpomoci | 37081,40 | 49500,00 |
| Časové rozlíšenie | 136947,77 | 124881,29 |

**7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014**

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 49 500,00€ur

- voči dodávateľom 414,93€ur

- voči zamestnancom 4 810,73€ur

- voči poisťovniam a daňovému úradu 3 473,74€ur

- Iné záväzky 87,65€ur

**8. Hospodárenie príspevkových organizácií:**

Obec nebola v roku 2014 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 neposkytla dotácie.

**10. Podnikateľská činnosť:**

Obec má na bežnom účte zostatok nepoužitých finančných prostriedkov za predaj dreva z obecných lesov z minulých rokov, z ktorého plynú poplatky za vedenie účtu, ktoré sú vo výkazoch. Obec presunula podnikateľskú činnosť na právnickú osobu, ktorá bola založená v roku 2007. Podnikateľský subjekt má samostatné účtovníctvo a výkazníctvo.

**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 vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám ,ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám. Obec má usporiadané vzťahy voči podnikateľskému subjektu ktorý založila, vzájomné vzťahy sú vyrovnané.

b) až e) Finančný usporiadanie voči voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a rozpočtom VÚC:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**  **Dotácie** | **Účel poskytnutej dotácie, grantu ..** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel** |
| OÚ,odb. školstva Prešov | Normatívne fin.prostriedky | 28383,00 | 28383,00 | 0,00 |
| OÚ,odb. školstva Prešov | Dopravné pre žiakov Černiny | 238,00 | 234,96 | 3,04 |
| OÚ,odb. školstva Prešov | Vzdelávacie poukazy | 346,00 | 114,70 | 231,30 |
| OÚ,odb. školstva Prešov | Príspevok na 5r. deti | 543,00 | 543,00 | 0,00 |
| USVaR Humenné | Deti v hmotnej núdzi | 470,66 | 462,11 | 8,55 |
| MV SR | REGOOB-evid.obyv. | 140,91 | 140,91 | 0,00 |
| MV SR | Voľby a referendum | 3523,18 | 3523,18 | 0,00 |
| UPSvaR Humenné | Zamestanosť a inklúzia (AČ) | 35609,70 | 35609,70 | 0,00 |
| MV SR  (OÚ Prešov) | Prevencia kriminality-kamery | 4000,00 | 0,00 | 4000,00 |

**12. Hodnotenie plnenia programov obce – hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec netvorí programový rozpočet.

Vypracovala: Predkladá:

Alica Macková František bazár

V Baškovciach dňa 25.6.2015