

**Závěrečný účet Obce
BITAROVÁ**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : **Zdenko Klimík, starosta obce**

Spracoval: Jarmila Konečná - ekonomický pracovník obce

V Bitarovej dňa 19.5.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli na internetovej stránke: www.obecbitarova.sk dňa 19.5.2015

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. 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

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 prebytkový. 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 12.12.2013 uznesením č.6

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 8.12.2014 uznesením č. 45

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	199600	220350
z toho :		
Bežné príjmy	169600	190350
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	30000	30000
Výdavky celkom	179870	188850
z toho :		
Bežné výdavky	149870	176850
Kapitálové výdavky	30000	12000
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	19730	31500

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
220350,00	240387,99	109,09

Z rozpočtovaných celkových príjmov 220350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 240387,99EUR, čo predstavuje 109,09 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
190350	201562,09	105,89

Z rozpočtovaných bežných príjmov 190350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 201562,09 EUR, čo predstavuje 105,89 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
156500	167329,60	106,91

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 130000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 138619,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,63 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14337,68 EUR, čo je 106,2 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10830,55 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3484,63 EUR a dane z bytov boli v sume 22,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13645,44 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 307,76 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 734,93 EUR.

Daň za psa 930,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 195,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13247,76 €. K 31.12.2014 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad vo výške 236,00€.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30700	30448,14	99,17

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 25900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 25711,10 EUR, čo je 99,27 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 20990,58 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4720,52 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1806,50 EUR, čo je 100,36 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3000	2740,54	91,35

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2740,54 EUR, čo predstavuje 91,35 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za stravné a poplatky za školské zariadenia, úroky z účtov finančného hospodárenia .

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3150,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3784,37 EUR, čo predstavuje 120,13 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	2456,34	Voľby
Ministerstvo vnútra	231,33	Regob -register obyvateľstva
Ministerstvo životného prostredia	65,70	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy	30,28	Miestne komunikácie
Ministerstvo školstva	1031,00	Krajský školský úrad

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30000,00	38825,90	129,41

Z rozpočtovaných finančných príjmov 30000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 38825,90 EUR, čo predstavuje 129,41 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23 zo dňa 30.6.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu na prístavbu OÚ. V skutočnosti bolo plnenie v sume 33991,03. EUR. V roku 2014 boli vrátené nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 330,31 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
188850,00	233689,61	123,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 188850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 233689,61 EUR, čo predstavuje 123,74 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
176850	199111,26	112,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 176850,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 199111,26 EUR, čo predstavuje 112,58 % čerpanie.

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 58000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 60008,41 EUR, čo je 103 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 25016,22.EUR, čo je 105. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 87400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 106917,07 EUR, čo je 122 % 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 7700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 7169,46 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
12000	34578,35	288,15%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12000,00 EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2014 34578,35 EUR, čo predstavuje 288,15 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 12000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 31340,33.EUR, čo predstavuje 261,16 % čerpanie. Nakoľko sa rozpočtované prostriedky na Uzemný plán obce vo výške 6 000,00 € a rozpočtované prostriedky na oplatenie cintorína nečerpali, tieto prostriedky boli použité na rekonštrukciu - prístavbu Obecného úradu.

b) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 825,00 EUR - vysporiadanie pozemku pri krčme

c) Zakúpenie krovinorezu

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 980,70 EUR .

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	201562,09
z toho : bežné príjmy obce	201562,09
Bežné výdavky spolu	199111,26
z toho : bežné výdavky obce	199111,26
Bežný rozpočet	2450,83
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	34578,35
z toho : kapitálové výdavky obce	34578,35
Kapitálový rozpočet	-34578,35
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-32127,52

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-32127,52
Prijmy z finančných operácií	38825,90
Výdavky z finančných operácií	0
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	38825,90
PRÍJMY SPOLU	240387,99
VÝDAVKY SPOLU	233689,61
<i>Hospodárenie obce</i>	6698,38
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	6698,38

Prebytok rozpočtu v sume 6698,38 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 6698,38 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	14025,10
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	42780,78
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	33991,03
- uznesenie č. 23 zo dňa 30.6.2014	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	22814,85

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	226,51
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	391,96
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	137,94
- regeneráciu PS, dopravu	450
- dopravné	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	30,53

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	1786732,29	1754890,08
Neobežný majetok spolu	1696095,75	1684113,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6927,03	5051,91
Dlhodobý hmotný majetok	1582562,44	1572454,90
Dlhodobý finančný majetok	106606,28	106606,28
Obežný majetok spolu	90584,54	70709,39
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3532,15	15901,56
Finančné účty	87052,39	54807,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	52	67,60

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1786732,29	1754890,08
Vlastné imanie	1316532,26	1304336,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1316532,26	1304336,41
Záväzky	46945,06	40382,97
z toho :		

Rezervy	5400,20	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	330,31	0
Dlhodobé záväzky	611,42	449,60
Krátkodobé záväzky	40603,13	39133,37
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	423254,97	410170,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	589,04	EUR
- voči zamestnancom	8293,86	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4868,88	EUR
- ostatné NDS, účet 379, SF	25831,19	EUR

8. Prehľad úverov.

Obec nemala v roku 2014 úver.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2012 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 - bežné výdavky na činnosť klubu	5000 EUR	5000 EUR	0
Spev.skupina Bitarovienka BV na činnosť	500 EUR	500 EUR	0
Centrum voľného času Hôrky BV na činnosť	786 EUR	786 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Bitarová nepodniká.

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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá obsahovú náplň pre túto položku.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Vol'by –bežné výdavky	2456,34	2456,34	0
MV SR	Register obyvateľ'stva bežné výdavky	231,33	231,33	0

MŽP	Životné prostredie bežné výdavky	65,70	65,70	0
MVRR	Miestne komunikácie-bežné výdavky	30,28	30,28	0
KŠÚ	Bežné výdavky –predškolská výchova	1031,00	1031,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Do rozpočtu iných obcí neboli poskytnuté finančné prostriedky

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC neboli poskytnuté žiadne prostriedky.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec od roku 2014 nepoužíva programové rozpočtovanie.

Vypracovala: Konečná

**Predkladá: Zdenko Klimík
starosta obce**

V Bitarovej dňa 12.5.2015

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6698,38 EUR.