

Záverečný účet obce Červenica pri Sabinove za rok 2014

V Červenci pri Sabinove, marec 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014.
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014.
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014.
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2014.
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu.
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu.
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014.
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014.
9. Návrh uznesenia.

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	247 900
z toho :	
bežné príjmy	247 900
kapitálové príjmy	0
finančné príjmy	0
Výdavky celkom	247 900
z toho :	
bežné výdavky	247 900
kapitálové výdavky	0
finančné výdavky	0

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	247 900
z toho :	
bežné príjmy	247 900
kapitálové príjmy	0
finančné príjmy	0
Výdavky celkom	247 900
z toho :	
bežné výdavky	247 900
kapitálové výdavky	0
finančné výdavky	0

Závěrečný účet obce Červenica pri Sabinove 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 na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 247 900 eur).

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 v uznesení 31/2013. Rozpočet bol počas roka postupne upravovaný.

Prvá úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 31.1.2014 v uznesení č. 32/2014 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 260 240 eur).

Druhá úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 18.7.2014 v uznesení č. 36/2014 (v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 308 870 eur).

Tretia úprava rozpočtu bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 7.11.2014 v uznesení č. 38/2014 (v príjmovej časti vo výške 318 490 eur, vo výdavkovej časti vo výške 306 150 eur, prebytok rozpočtu vo výške 12 340 eur).

Rozpočet obce na rok 2014 (schválený)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	247 900
z toho :	
bežné príjmy	247 900
kapitálové príjmy	0
finančné príjmy	0
Výdavky celkom	247 900
z toho :	
bežné výdavky	225 850
kapitálové výdavky	22 050
finančné výdavky	0

Rozpočet obce na rok 2014 (1. úprava)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	260 240
z toho :	
bežné príjmy	247 900
kapitálové príjmy	0
finančné príjmy	12 340
Výdavky celkom	260 240
z toho :	
bežné výdavky	231 290
kapitálové výdavky	28 950
finančné výdavky	0

Rozpočet obce na rok 2014 (2. úprava)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	308 870
z toho :	
bežné príjmy	296 530
Kapitálové príjmy	0
finančné príjmy	12 340
Výdavky celkom	308 870
z toho :	
bežné výdavky	271 920
Kapitálové výdavky	36 950
finančné výdavky	0

Rozpočet obce na rok 2014 (3. úprava)

	Rozpočet EUR
Príjmy celkom	318 490
z toho :	
bežné príjmy	306 150
Kapitálové príjmy	0
finančné príjmy	12 340
Výdavky celkom	306 150
z toho :	
bežné výdavky	273 710
Kapitálové výdavky	32 440
finančné výdavky	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v EUR (upravený rozpočet)

eur

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
318 490,00	341 069,43	107,09

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

eur

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
306 150,-	321 977,62	105,17

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 170 000,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 179 394,21 eur, čo predstavuje plnenie na 105,53 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 640,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 9 928,50 eur, čo je 102,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5 495,64 eur, dane zo stavieb boli vo výške 4 387,56 eur a daň z bytov 45,30 eur.

c) Daň za psa bola 429,60 eur (rozpočet 400,- €, plnenie na 107,40 %).

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol 7 361,58 eur (rozpočet 7 200,- €, plnenie na 102,24 %).

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

v €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
18 050,00	18 024,10	99,86

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 200,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 3 681,88 eur, čo je 115,06 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov vo výške 3 380,71 eur a príjem z prenajatých pozemkov vo výške 301,17 eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 14 850,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 14 342,22 eur, čo je 96,58 % plnenie. Ide o príjem zo správnych poplatkov, poplatkov za vodu z obecného vodovodu, za relácie v miestnom rozhlase, za opatrovateľskú službu, za stravné za zamestnancov, za materskú školu, príjem z úrokov, z dobropisov a pod.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

v €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
100 790,00	106 739,63	106,00

Ide o transfery ŠR na dopravu, hmotnú núdzu, zvýšenie plátov v školstve, materskú školu, register obyvateľov, voľby do EP + prezidenta + komunálne, deti zo sociálne znevýhodneného prostredia, vzdelávacie poukazy, základnú školu, ochranu krajiny a prírody, pozemné komunikácie, malú obecnú službu, na povodne.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR Prešov	68,40	malé obecné služby
2.	Štátny rozpočet	1 790,00	predškolské zariadenia – 5 ročné deti
3.	Krajský úrad Prešov	79,57	ochrana prírody a krajiny
4.	Krajský úrad Prešov	36,68	doprava a pozemné komunikácie
5.	Štátny rozpočet	280,17	register obyvateľov
6.	ÚPSVaR Prešov	186,78	dotácia na hmotnú núdzu
7.	Štátny rozpočet	791,00	vzdelávacie poukazy
8.	Štátny rozpočet	62 502,00	základná škola
9.	Štátny rozpočet	1 450,89	voľby prezidenta SR
10.	Štátny rozpočet	1 181,06	voľby do Európskeho parlamentu
11.	Štátny rozpočet	342,00	deti zo soc. znevýhod. prostredia
12.	Štátny rozpočet	535,42	komunálne voľby
13.	Štátny rozpočet	5 000,00	kamerový systém
14.	Štátny rozpočet	32 423,41	na povodne

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

4) Kapitálové príjmy :

eur

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,-	0,-	0,00

5) Príjmové finančné operácie :

eur

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
12 340,00	19 091,81	-

Jedná sa o poplatky za zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka, stravné v ŠJ a sociálny fond.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014 v EUR (upravený rozpočet)

eur

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
306 150,-	294 317,49	96,14

1) Bežné výdavky :

eur

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
273 710,-	270 934,56	98,98

v eurách

V tom:	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky obce	75 870	74 574,66	98,3
Voľby do EP, prez. komunálne	3 330	3 180,41	95,5
Ochrana pred požiarmi	9 750	9 698,46	99,5
Cestná doprava	1 850	3 193,79	172,6
Nakladanie s odpadmi	11 700	10 788,98	92,2
Ochrana životného prostredia	32 180	32 180,38	100,0
Rozvoj obcí	1 500	1 084,67	72,3
Zásobovanie vodou	9 400	9 314,54	99,1
Verejné osvetlenie	4 250	3 763,38	88,6
Rekreačné a športové služby	1 500	1 257,87	83,9
Klubové a kultúrne zariadenia	1 400	1 350,38	96,5
Knižnice	200	196,46	98,2
Vysielacie služby	150	145,66	97,1
Nábožen. a iné spoločenské služby	1 500	1 467,04	97,8
Vzdelávanie - predškolská výchova	36 280	36 170,14	99,7
Vzdelávanie - základné vzdelanie	61 350	62 502,00	101,09
Vzdelávanie - školské stravovanie	16 100	15 440,70	95,9
Sociálne služby – opatr. služba	5 200	4 438,27	85,4
Pomoc občanom v hmotnej núdzi	200	186,78	93,4
S p o l u	273 710	270 934,56	98,98

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

Z rozpočtovaných 107 230,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 106 203,16 eur, čo je 99,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠJ) a opatrovateľov.

b) Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 40 790,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 40 265,47 eur, čo je 98,71 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody na sociálne a zdravotné poistenie z miezd pracovníkov a za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 125 690,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 131 151,95 eur, čo je 104,34 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby a príspevky na spoločné úrady.

2) Kapitálové výdavky :

eur

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
32 440,00	16 607,10	51,19

v eurách

V tom:	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
nákup pozemkov	11 000,00	9 707,10	88,2
prenosná hasičská striekačka	6 900,00	6 900,00	100,0
cestná doprava	14 540,00	0	-
Spolu	32 440,00	16 607,10	61,19

3) Výdavkové finančné operácie :

eur

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	6 775,83	-

4. Výsledok hospodárenia za rok 2014

- bežné príjmy	321 977,62 – 5 000,00	bežné výdavky	270 934,56
(5 000,00 € na kamerový systém prechádza do roku 2015)			
- kapitálové príjmy	0,00	kapitálové výdavky	16 607,10
(6 500,00 € z MVSR pre DHZ prechádza do roku 2014)			
- príjm. finanč. operácie	12 340,00	výdavk. finanč. operácie	6 775,83
- príjmy celkom	341 069,43	výdavky celkom	294 317,49

Vzhľadom k tomu, že finančné operácie nie sú súčasťou rozpočtu (nejdú do výsledku hospodárenia), výsledok hospodárenia za rok 2014:

- bežné + kapitálové príjmy	321 977,62 eur
- bežné + kapitálové výdavky	287 541,66 eur
- nevyčerpané prostr. (MVSR pre DHZ)	5 000,00 eur

Výsledok hospodárenia za rok 2014:

321 977,62 - 287 541,66 – 5 000,00 = 29 435,96 eur

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto výsledku hospodárenia sa **vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 5 000,00 eur, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Prebytok vo výške 321 977,62 - 287 541,66 – 5 000,00 = 29 435,96 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 zo sumy 29 435,96 eur vo výške 100 % = 29 435,96 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
PS k 1.1.2014	39 094,55
Prírastky - z prebytku hospodárenia r. 2013	2 718,52
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	41 813,07

Sociálny fond - tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	409,06
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1 033,90
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie, ostatné	1 032,75
KZ k 31.12.2014	410,21

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

v eurách

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
1	2	3	4	5
KÚŽP	Ochrana prírody a krajiny-bež.	79,57	79,57	0
KÚ pre CD	Cestná doprava a PK - bežný	36,68	36,68	0
MVSR	Register obyvateľov - bežný	280,17	280,17	0
KŠÚ	Predškolské zariadenia - bežný	1 790,00	1 790,00	0
KŠÚ	Základná škola - bežný	62 502,00	62 502,00	0
KŠÚ	Vzdelávacie poukazy - bežný	791,00	791,00	0
KŠÚ	Deti zo soc. znevýhod. prostr.	342,00	342,00	0
ÚPSVaR	Na hmotnú núdzu	186,78	186,78	0
OÚ	Na kamerový systém v obci	5 000,00	0	5 000,00
OÚ	Na povodne	32 423,41	32 423,41	0
OÚ	Voľby prezidenta SR	1 450,89	1 450,89	0
OÚ	Voľby do Európs. parlamentu	1 181,06	1 181,06	0
OÚ	Voľby do orgánov samosprávy	535,42	535,42	0

Poznámka: Dotáciu na stavebnú činnosť dostal Spoločný úrad v Pečovskej Novej Vsi, kde ten na základe podpísanej zmluvy stavebnú činnosť vykonáva.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Neobežný majetok spolu	797 258	761 327
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	650 906	614 975
Dlhodobý finančný majetok	146 352	146 352
Obežný majetok spolu	102 872	159 574
z toho :		
Zásoby	373	206
Pohľadávky	928	1 619
Finančný majetok	101 571	157 749
Poskytnuté návr. fin. výpomoci	0	0
Prechodné účty aktív	0	0
SPOLU	900 130	920 901

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné zdroje krytia majetku	620 920	647 623
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	620 920	647 623
Záväzky	16 321	26 834
z toho :		
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	16 321	26 834
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	0	0
Prechodné účty pasív	0	0
Výnosy budúcich období	262 889	246 444
SPOLU	900 130	920 901

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 neeviduje žiadne záväzky voči bankám, dodávateľom, daňovému úradu, poisťovniam a zamestnancom.

V Červenci pri Sabinove dňa 26.3.2015

Vypracovala: Ing. Jarmila Vargová

9. Návrh uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce Červenica pri Sabinove

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

1. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2014 **bez výhrad.**
2. Tvorbu **rezervného fondu vo výške 29 435,96 eur.**
3. Tvorbu a použitie rezervného fondu:

- **Rezervný fond:**

1. Tvorba:

a) počiatočný stav	41 813,07 €
b) tvorba	29 435,96 €
c) konečný stav	71 249,03 €

2. Použitie na kapitálové výdavky:

a) rekonštrukcie	0,00 €
------------------	--------