

Záverečný účet Obce
Varhaňovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014

Predkladá: Smolková Mária
Spracoval: Smolková Mária

Vo Varhaňovciach, dňa 08.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08.05.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH

1. ROZPOČET OBCE A JEHO PLNENIE	3
1.2. ROZBOR ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA OBECNÉHO ÚRADU VARHAŇOVCE	4
1.2.1 Rozbor plnenia príjmov	4
1.2.2 Rozbor čerpania výdavkov.....	5
2. VYSPORIADANIE PREBYTKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2012	7
3. ZOSTATKY NA BEŽNÝCH ÚČTOCH A V POKLADNICI OCÚ	7
4. BILANCIA AKTÍV A PASÍV	8
4.1. STAV DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU	8
4.2. STAV DLHODOBÉHO FINANČNÉHO MAJETKU	8
4.3. POHĽADÁVKY	8
4.4. ZÁVÄZKY A ÚVERY	8
5. NÁVRH UZNESENIA	10

1. Rozpočet obce a jeho plnenie

Základným nástrojom finančného hospodárenia 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.02.2014 uznesením č. 1

Názov	Pôvodný	Upravený	Skutočnosť
Príjmy celkom	870372	870372	643636
Výdavky celkom	870372	870372	585889
Výsledok rozpočtového hospodárenie	0	0	57747

Z toho:

Bežný rozpočet

Názov	Pôvodný	Upravený	Skutočnosť
Príjmy celkom	870372	870372	643636
Výdavky celkom	531872	531872	557154,34
Výsledok rozpočtového hospodárenie	0	0	0

Kapitálový rozpočet

Názov	Pôvodný	Upravený	Skutočnosť
Príjmy celkom	0	0	0
Výdavky celkom	320500	320500	9234,66
Výsledok rozpočtového hospodárenie	0	0	0

Finančné operácie

Názov	Pôvodný	Upravený	Skutočnosť
Príjmy celkom	0	0	0
Výdavky celkom	18000	18000	19500
Výsledok rozpočtového hospodárenia	0	0	0

Prebytok hospodárenia obce je 57 747 €

1.2. Rozbor rozpočtového hospodárenia Obecného úradu Varhaňovce

Názov	Rozpočet 2014	Skutočnosť 2014	% plnenia
PRÍJMY	870 372	643 636	73,95
VÝDAVKY	870 372	585 889	67,31

1.2.1 Rozbor plnenia príjmov

Rozpočet v príjmovej časti bol plnený na jednotlivých položkách nasledovne:

a) Bežné výdavky

Daňové príjmy:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
111 – Výnos dane z príjmov	286000	268262,76	93,79
121 – Daň z nehnuteľnosti	7250	5337,94	73,62
133 – Daň za psa, komunálne odpady	8300	3753,13	45,21
SPOLU	301550	277353,83	

Nedaňové príjmy:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
212 – Príjmy z prenájmu budov, priestorov	700	1043,22	149,03
221 – Ostatné poplatky	1600	336,05	21
223 – Poplatky a platby za služby	1150	4157,61	361,53
242 – Úroky z vkladov	100	22,90	22,90
SPOLU	3550	5559,78	

Granty a transfery:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
312 – Transfery na úhr.prenesených výkonov	313750	300484,03	95,77

b) Finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
223 – Poplatky a platby za stravné	650	429,30	78

1.2.2 Rozbor čerpania výdavkov

Výdavky boli čerpané nasledovne:

a) Bežné výdavky

Výdavky verejnej správy a 09121,09111 ,09601, soc. práca, MOS

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
611 – Mzdy, platy, služobné príjmy	227498	255591,22	112,34
621 – Odvod do zdravotnej poisťovne	17430	19062,38	109,36
623 – Odvod do ostatných zdravot. Poisťovní	6930	10115,98	145,97
625 – Odvod do sociálnej poisťovne	80500	73817,65	91,69
631 – Cestovné náhrady	2900	3704,01	127,72
632 – Energie, poštovné, voda, komunikácie	60900	23961,76	39,34
633 – Materiál, pracovné odevy, benzín do kosačky, reprezentačné	40400	18982,01	46,98
634 – Dopravné – nafta, benzín	1000	607,83	60,78

635 – Rutinná a štandardná údržba budov Prev.strojov,výp.techniky,údržba sofft.	23000	9000,08	39,13
637 – Služby, poplatky banke	42122	49298,38	117,03
644 – Transfery – Eurobus	1200	1118,16	93,18
637 – Školenia, kurzy, semináre, porady	2200	462,70	21,03
642- Bežné transfery	2450	1300,17	53,06

0510 Nakladanie s odpadmi

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
633 – Nákup PDO nádoby	700	0	
637 – Vývoz PDO	14000	13300,60	95
SPOLU	14700	13300,60	

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0640 Verejné osvetlenie	1000	365	36,50

b) Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
717	5000	4800	96

c) Finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
821 – Splátka úveru	18000	19500	108,33
633 – Potraviny do ŠJ	0	26778,51	

2. Vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2014

Názov	Rozpočet po zmenách 2014 v €	Skutočnosť k 31.12.2014 v €
Príjmy celkom	870372	643636
z toho:		
Bežné príjmy	870372	643636
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	870372	585889
z toho:		
Bežné výdavky	531872	557154,34
Kapitálové výdavky	320500	9234,66
Finančné výdavky	18000	19500
Hospodárenie obce 2014		57 747 €

Prebytok hospodárenia **57 747 €/**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme:

- Tvorbu rezervného fondu za rok 2014 - 5 775 €

Zostatky na bežných účtoch a v pokladnici OcÚ

Finančné prostriedky boli vedené na účtoch vo VÚB Prešov a PRIMA banka Prešov
Stav účtov k 31.12.2014

Názov účtu	Stav k 1.1.2014	Stav k 31.12.2014
221 001 Základný bežný účet vo VÚB	3422,26	20500,37
221 002 Potravinový účet.	632,24	1548,98
221 044	710,25	1453,25
221 011	12863,08	40065,86
221 055	571,30	2791,36
221 066	29741,63	29181,83
221 077	0	0
221 099	16778,13	22539,13
221 444	0	0
221 003	2190,52	6300,52
221 004	3764,62	463,19
Stav v pokladnici k 31.12.2014	3940,98	2973,23

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2014 - 128 462,12

3. Bilancia aktív a pasív

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
AKTÍVA	7348901,64	7263025,16
PASÍVA	7116171,23	7094754,79

4.1. Stav dlhodobého hmotného majetku

Tr.	Názov	Obstarávací cena	Prírastkové úbytky	Oprávky	Zostatková hodnota
021	Stavby				1422498,08
022	Stroje, prístroje, zariadenia				17477,06
023	Dopravné prostriedky				0
028	Drobný dlhodobý hmotný majetok				4433,01
031	Pozemky				9253,02
032	Umelecké diela				2323,57
	CELKOM				1455984,50

4.2. Stav dlhodobého finančného majetku

Cenné papiere Slovenského vodohospodárskeho podniku, š.p. VVaK - 195 113,86 €

4.3. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky

a) Zúčtovanie s org.Soc.a zdr.poist'ovne	4763,25 €
b) Pohľadávky z dan.príjmov	98,18 €
c) Ostatné pohľadávky	5657,03 €
d) Pohľadávky z nedan.príjmov	14841,85 €
Spolu	<u>25 360,31 €</u>

4.4. Záväzky a úvery

Krátkodobé záväzky

a) Dodávatelia.....	125710,99 €
b) Prijaté preddavky.....	929,74 €
c) Iné záväzky	2905,58 €
d) Zamestnanci	3494,54 €
e) Ostatné priame dane	2004,12 €
Spolu	<u>135044,97 €.</u>

Dlhodobé záväzky

- a) Bankový úver 88 707,03 €
Vývoj bankového úveru:
a) dlhodobé bankové úvery bankové úvery v tejto štruktúre:
1. charakter bankového úveru: investičný úver
2. druh bankového úveru podľa splatnosti: dlhodobý úver
3. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý: eur
4. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %: 2,65 % p.a.2,55 %
5. dátum splatnosti bankového úveru: 2.9.2022, 24.01.2020
6. výška bankového úveru k 31. 12. 2014 účtovného obdobia: 88 707,03 €
7. výška bankového úveru k 31. 12. 2013 účtovného obdobia: 108 207,03 €

Časové rozlíšenie

Prijatá nenávratná dotácia - postupné rozpúšťanie
odpisovania do výnosov 168 270,37 €

Výsledok hospodáreniaÚčtovný prebytok hospodárenia za r. 2014

Výnosy (6xx) 718 021,92 €
Náklady (5xx) 759 117,61 €

Prebytok hospodárenia - 41 095,69

4. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Vysporiadanie prebytku v sume 57747 €, zisteného 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 nasledovne:

1. Tvorba rezervného fondu – 5775 €

2. Zostatok prostriedkov – 51972 €

Obec Varhaňovce v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, §16 ods. 3 dáva účtovnú závierku overiť audítorom.

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 bude po spracovaní predložená Obecnému zastupiteľstvu.
