

**Závěrečný účet Obce Forbasy**  
**za rok 2014**

**V Forbasoch: máj 2015**

## Závěrečný účet Obce Forbasy za rok 2014

### **OBSAH:**

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2014
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2014
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia roku 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu 2014
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Finančné vysporiadanie finančných vzťahov voči:
  - štátnemu rozpočtu
9. Hodnotenie plnenia programov
10. Podnikateľská činnosť

## Závěrečný účet Obce Forbasy za rok 2014

### 1. Rozpočet obce za 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. Bežný rozpočet bolo zostavený ako prebytkový, finančné operácie ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.06.2014 uznesením č. 15/6

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.12.2014 uznesením č. 2/6
- druhá zmena schválená dňa 22.12.2014 uznesením č. 2/6

### Rozpočet obce k 31.12.2014 v celých €

	<i>Rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>129270</b>	<b>141455,66</b>
z toho:		
Bežné príjmy	129270	141455,66
Kapitálové príjmy	0	
Finančné operácie	0	
<b>Výdavky celkom</b>	<b>129270</b>	<b>141455,66</b>
z toho:		
Bežné výdavky	122887	135072,66
Kapitálové výdavky	0	
Finančné výdavky	6383	6383
<b>Rozpočet obce</b>	<b>129270</b>	<b>141455,66</b>

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

<i>Rozpočet na rok 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenia</i>
141455,66	171394,21	121,16

Bežné príjmy - daňové príjmy:

<i>Rozpočet na rok 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenia</i>
102990	116931,44	113,53

**a/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 91200,-- € z výnosu dane príjmov poukázaných územnej samospráve boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky vo výške 103540,82 €, čo predstavuje plnenie na 113,53 %.

**b/ Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtových 6850,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 7969,22 € čo predstavuje plnenie na 116,33 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4073,32 €, dane zo stavieb boli v sume 3858,28 € a dane z bytov boli v sume 37,62 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 241,76 € dane z nehnuteľnosti za minulé roky. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 381,53 €.

**c/ Daň za psa**

Z rozpočtovaných 440,-- € bol skutočný príjem 416,-- €, čo je plnenie na 94,54 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 376,-- €, za nedoplatky z minulých rokov 40,-- €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 94,-- €.

**d/ Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 4 500,-- € bol skutočný príjem 5005,40 €, čo je plnenie na 111,23 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4361,97 €, za nedoplatky z minulých rokov 643,43 €. K 31.12.2014 je celkový nedoplatok na dani za komunálne odpady vo výške 1363,17 €.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy

<i>Rozpočet na rok 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenia</i>
26280	32466,64	123,54

**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 21070,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2014 bol v sume 24223,28 €, čo je plnenie na 114,96 % . Ide o príjem za drevnú hmotu v sume 20634,80 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1081,34 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov 2507,14 €.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 5210,--€ bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8243,36 € čo je plnenie na 158,22 %. Z toho príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 484,50 €, za MŠ 1950,-- €, príjmy z dobropisov 5723,70 €, ostatné t.j. úroky z vkladov, platby za stravné a iný príjem vo výške 85,15 €.

Bežné príjmy, ostatné príjmy

<i>Rozpočet na rok 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenia</i>
12185,66	13805,06	113,28

Obec prijala nasledovné transfery:

<i>P.č.</i>	<i>Poskytovateľ</i>	<i>Suma v €</i>	<i>Účel</i>
1	MDVRR SR	388,74	Zabezpečenie činnosti na úseku stav.poriadku
2	Okresný úrad,odb.škostva Prešov	814,--	Predškolská výchova
3	MV SR,sekcia verejnej správy	137,94	Register obyvateľov
4	Okresný úrad Stará Ľubovňa	2953,39	Voľby
6	ÚPSVR Stará Ľubovňa	9510,99	Príspevok na podporu zamestnanosti
	<b>S p o l u :</b>	13805,06	

Transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

**Rozbor čerpania výdavkov za roku 2014 v €**

<i>Rozpočet na rok 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenia</i>
141455,66	171394,21	121,16

1) Bežné výdavky

<i>Rozpočet na rok 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenia</i>
135072,66	154239,8	114,19

v tom:

<i>Funkčná klasifikácia</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenia</i>
Výdavky verejnej správy	51511,68	58118,28	112,82
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	2953,39	2953,39	100
Ochrana pred požiarmi	270	666	246,66
Lesníctvo	18895	19670,45	104,1

<i>Funkčná klasifikácia</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>	<i>% plnenia</i>
Správa a údržba ciest	1100	1242	112,91
Nakladanie s odpadmi	6030	5907,75	97,97
Rozvoj obce	10136,59	10022,65	98,87
Verejné osvetlenie	930	840	90,32
Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov	1510	629,45	41,68
Predškolská výchova	28596	40251,60	140,75
Školské stravovanie v predšk. zariadeniach	12940	13709,23	105,94
Ďalšie sociálne služby – rodina a deti	200	229	114,50
Bežný rozpočet spolu	135072,66	154239,8	114,19

#### **a) Mzdy, platy**

Z rozpočtovaných 62604,72,-- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 67030,93 €. Rozpočet bol prekročený o 4426,21 €, čo predstavuje čerpanie 107,07%. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, obecných lesov, materskej školy, školskej jedálne a spoločného stavebného úradu a zamestnancov obce zamestnaných na podporu zamestnanosti, kde sa obec na výdavkoch podieľa 20 %-ami.

#### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 21728,21 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 23485,08 € Rozpočet bol prekročený o 1756,87 €, čo je čerpanie na 108,08 %. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### **c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 49219,73 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 60095,87 €. Rozpočet bol prekročený o 10876,14 €, čo je čerpanie na 122,09 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, údržbu, školenia, semináre, nákup PHM, výdavky na telefónne služby. Prekročenie rozpočtu vzniklo v dôsledku čerpania finančných prostriedkov na nákup počítačovej techniky, na geodetické práce, vypracovanie opatrení BOZP, kanalizačné prípojky, na opravu automobilu, opravu údržbu budovy MŠ.

#### **d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 540,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 2581,33 €, čo predstavuje čerpanie na 478,02 %. Ide o čerpanie finančných prostriedkov na odstupné a odchodné /1818,- €/ členské príspevky /418,83,- €/, čerpanie SF.

#### **e) Splácanie úrokov**

Z rozpočtovaných 980,-- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 sume 1046,59 €, čo predstavuje čerpanie na 106,59 %.

#### 2) Kapitálové výdavky

Obec v roku 2014 mala výdavok na 90,-- eur za vypracovanie projektovej dokumentácie na IBV Forbasy.

### 3) Výdavkové finančné operácie

<i>Rozpočet na rok 2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenia</i>
6383,--	7644,--	119,75

Z rozpočtovaných 6383,-- € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 7644,-- € z vlastných prostriedkov. Z dotácie zo štátneho rozpočtu na „Kanál PL-SK“ z roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky vo výške 1262,21 €.

### 4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku ) hospodárenia za rok 2014

	<i>Rozpočet po zmenách 2014 v celých €</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014 v €</i>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>141455,66</b>	<b>172961,45</b>
z toho:		
Bežné príjmy	141455,66	163203,14
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		<b>9758,31</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>141455,66</b>	<b>171394,21</b>
z toho:		
Bežné výdavky	135072,66	154239,80
Kapitálové výdavky		90,00
Finančné výdavky	6383	17064,41
<b>Hospodárenie za rok 2014</b>	<b>0</b>	<b>1567,24</b>

Prebytok rozpočtu v sume 1567,24 € zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona číslo 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 v celkovej výške t.j. 1567,24 €.

### 5. Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<i>Fond rezervný</i>	<i>Suma €</i>
ZS k 1.1.2014	7149,52
Prírastky: z prebytku hospodárenia	1708,66
Úbytky – použitie rezervného fondu:	0
KZ k 31.12.2014	8858,18

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica.

<i>Sociálny fond</i>	<i>Suma v €</i>
ZS k 01.01..2014	2073,23
Prírastky – povinný prídel 1 %	452,37
Úbytky – stravné, jedálne kupóny	152,50
KZ k 31.12.2014	2373,10

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

### AKTÍVA

<i>Názov</i>	<i>ZS k 01.01.2014</i>	<i>KZ k 31.12.2014</i>
<b>Majetok spolu</b>	<b>2785791,64</b>	<b>2771105,17</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2741835,91</b>	<b>2741835,91</b>
z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok	2687868,97	2671026,33
Dlhodobý finančný majetok	53966,94	53966,94
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>43370,20</b>	<b>45188,04</b>
Krátkodobé pohľadávky	7871,18	8469,14
Finančné účty	35499,02	<b>36718,90</b>
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>585,53</b>	<b>923,86</b>



## PASÍVA

<i>Názov</i>	<i>ZS k 01.01.2014</i>	<i>KS k 31.12.2014</i>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2785791,64</b>	<b>2771105,17</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1842919,95</b>	<b>1840171,41</b>
Z toho:		
Výsledok hospodárenia	1842919,95	<b>1840171,41</b>
<b>Záväzky</b>	<b>66502,19</b>	<b>57819,99</b>
Z toho:		
Rezervy	4131,20	4162,81
Dlhodobé záväzky	2073,23	2373,10
Krátkodobé záväzky	11286,55	11179,08
Bankové úvery a výpomoci	47749	<b>40105</b>
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>876369,50</b>	<b>873113,77</b>

### 7. Prehľad o stave vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	40105,-- €
- voči dodávateľom	1690,35
- voči zamestnancom	4836,79 €
- voči orgánom soc. a zdrav. poistenia	2863,33
- voči daňovému úradu	356,22

Obec spláca dlhodobý investičný úver, ktorý bol prijatý na výstavbu kanalizácie vo výške 69407,-- € so splatnosťou v roku 2020. Mesačná splátka úveru je 637,-- €, splátky úrokov sú tiež mesačné.

<i>P. č.</i>	<i>Druh bankového úveru</i>	<i>Výška prijatého úveru</i>	<i>Výška úroku v %</i>	<i>Zabezpečenie úveru</i>	<i>Zostatok k 31.12.2014</i>	<i>Splatnosť</i>
1	Dlhodobý - investičný	69407	2,957	Obec vlastné prostriedky	40105	2020

## 8. Finančné vysporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

<i>Poskytovateľ</i> -1-	<i>Účelové určenie transferu</i> <i>- bežné výdavky-</i> -2-	<i>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</i> -3-	<i>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</i> -4-	<i>Rozdiel(stl. 3-stl4.)</i> -5-
MDVRR SR	Zabezpečenie preneseného výkonu štát.správy stav. úradu	388,74	388,74	0
Okresný úrad Prešov	Na predškolskú výchovu	814,--	814, --	0
MV SR	Hlásenie pobytu občanov	137,94	137,94	0
Okresný úrad Stará Ľubovňa	Voľby do org. samosprávnych krajov	2953,39	2953,39	0
ÚPSVR Stará Ľubovňa	Príspevok na podporu reg. zamestnanosti	9510,99	9510,99	0

## 9. Plnenie programov obce

V súvislosti s novelou zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, platnej od 01.01.2014 obecné zastupiteľstvo rozhodlo, že pre rok 2014 nebude obec uplatňovať programový rozpočet vid' uznesenie č. 2/8 zo dňa 22.12.2014.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského listu. Je vlastníkom obecných lesov. Príjmy a výdavky na lesníctvo sú rozpočtované. Príjmy z predaja drevnej hmoty sú použité na zveľaďovanie a ochranu lesných porastov.

Vypracovala:

Helena Strenková

Predkladá:

Ing. Július Vyrostek

V Forbasoch dňa 27.05.2015

