

Výročná správa za účtovné obdobie k 31.12.2014

Názov účtovnej jednotky: **OBEC DVORNÍKY – VČELÁRE**

Sídlo: **Obecný úrad Dvorníky č. 4, 044 02 Dvorníky – Včeláre**

Vyhotovená dňa:
Prerokovaná dňa:

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:

.....

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie
výročnej správy:

.....

A/ Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, o významných rizikách, neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Účtovnou jednotkou je obec, ktorá je zriadená v zmysle zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je samospráva obce. Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku. Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je Alexander Miliczky a zástupcom štatutárneho orgánu je Csaba Simkó. Organizačné členenie účtovnej jednotky nie je.

Účtovníctvo sa od 1.1.2009 vedie v mene euro. Ku dňu zavedenia eura sa zaúčtovali začiatkové stavy jednotlivých súvahových účtov prepočítané konverzným kurzom (30,126 Sk) na účet 701 – Začiatkový účet súvahový v eurách a v slovenských korunách so súvzťažným zápisom na jednotlivých novootváraných súvahových účtoch v eurách. Začiatkové stavy analytických účtov hlavnej knihy v slovenských korunách sa uviedli ako informácia k začiatkovému stavu v eurách.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 zostavil 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 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 19.12.2013 uznesením č. 161/2013.

Bol zmenený

- rozpočtovým opatrením obecného zastupiteľstva č. 1 schválené 24.04.2014 uznesením č. 174/2014
- rozpočtovým opatrením obecného zastupiteľstva č. 2 schválené 30.11.2014 uznesením č. 195/2014

Rozpočet obce v € :

Príjmy celkom	533 554,88
Výdavky celkom	404 074,86
Hospodárenie obce - prebytok	129 480,02

z toho :

Bežné príjmy	462 109,88
Bežné výdavky	282 823,13
Prebytok bežného rozpočtu	179 286,75

Kapitálové príjmy	12 738,00
Kapitálové výdavky	81 278,35
Schodok kapitálového rozpočtu	68 540,35

Príjmové finančné operácie	58 707,00
Výdajové finančné operácie	39 973,38
Rozdiel	18 733,62

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v €, bez finančných operácií

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
457 838	474 847,88	103,7

Bežné príjmy - celkom

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
407 838	462 109,88	113,3

1. Bežné príjmy-daňové

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
338 236	361 509,75	106,9

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 95 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 110 828,18 €, čo predstavuje plnenie na 116,7%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 231 006 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 237 275,36 €, čo je 102,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 153 057,16 €, dane zo stavieb boli vo výške 84 211,60 € a dane z bytov vo výške 6,60 €. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 2 365,61 €.

c) Daň za psa 190,00 €

d) Daň za ubytovanie 671,42 €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 774,97 €

f) Poplatok za dobývací priestor 2 769,82 €

Obec eviduje nedoplatok na poplatkoch za odvoz komunálneho odpadu 515,23 €.

2. Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
65 502	77 159,94	117,8

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 62 052 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 71 514,63 € čo je 115,2 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 998,3 €, príjem z prenajatých budov a objektov vo výške 947,34 €, príjem z prenájmu motorových vozidiel vo výške 10 619,98 €, prenájom hrobových miest 33,20 €, nájomné za bytové domy 58 949 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3 450 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 5 645,31 €, čo je 163,6 % plnenie. Z toho správny poplatok 1 411,64 €, recyklačný fond 53,00 €, poplatok za MŠ 416,00 €, stravné 1 673,46 €, za vypúšťanie odpadových vôd 1 520,00 €, bankové úroky 404,21 € a cintorínske poplatky 167,00 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 480	17 240,23	495,4
Z toho: - za odpadové nádoby 240,00 €		
- za reláciu v rozhlase 120,00 €		
- dobropisy 78,20 €		
- vodné a stočné BD 4 847,65 €		
- Transfery a granty 7 200,00 €		
z toho od:		
Holcim a.s.- monografia obce 2 000,00 €		
„ - altánok 1 500,00 €		
Carneus - monografia obce 2 500,00 €		
KSK - vinný festival 1 200,00 €		
- ostatné príjmy 4 754,38 €		

Obec priľajala nasledovné granty a transfery : Rozpočet 620 €

Plnenie:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	417,00	Príspevok na stravovanie v HN
2.	Okresný úrad Košice	1 302,00	Predškolská výchova – MŠ
3.	Okresný úrad Košice	143,22	REGOB
4.	ÚPSVaR Košice	399,00	Rodinné prídavky
5.	Okresný úrad Košice	2 885,30	Voľby
6.	Okresný úrad Košice	20,24	Vojnové hroby
7.	Úrad vlády SR	1 000,00	Kultúra národnostných menšín
	Spolu	6 166,96	

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

Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
50 000	12 738	346,8

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 50 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 12 738 € a to z predaja pozemkov.

5.Finančné operácie

- prevod finanč.prostriedkov z prebytkov
z predch. rokov 58 707,00 €

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014 v € bez fin. operácií

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
404 841	364 101,48	89,9

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
302 025	282 823,13	93,64

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	145 285	133 384,22	91,8
Verejný poriadok	1 350	685,24	50,7
Ekonomická oblasť	29 800	29 136,06	97,8
Ochrana životného prostredia	17 750	16 868,94	95,0
Bývanie a občianska vybavenosť	10 150	10 471,21	103,2
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	32 900	31 380,49	95,4
Vzdelávanie - predškolská výchova	42 230	41 504,82	98,3
Vzdelávanie - základné vzdelanie	10 600	9 433,36	89,0
Vzdelávanie - školské stravovanie	9 610	8 329,50	86,7
Sociálne zabezpečenie	2 350	1 629,29	69,3
Spolu	302 025	282 823,13	96,5

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania verejnej správy:

Z rozpočtovaných 40 300 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 32 978,95 €, čo je 81,8 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ .

b/Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 205 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 14 832,96 €, čo je 104,4 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 77 660 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 68 142,11 €, čo je 87,7% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby, ako napr. geodetické práce, odmeny poslancom, odmeny na dohodu o vykonaní práce, spracovanie miezd a uzávierky, auditorské služby, poplatky bankám, spol. úrad

d/Bežné transfery

Z rozpočtovaných 120 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 4 406,90 €

V čerpaní je zahrnutá dotácia na zabezpečenie volieb vo výške 2 864,68, dotácia na zabezpečenie letného tábora pre deti vo výške 1 000,00 €, na REGOB 143,22 €, na rodinné prídavky 399,00 €.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 13 000 € bolo čerpanie vo výške 13 023,30 €, čo je 100,2 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 19 470 € bolo skutočné čerpanie vo výške 18 199,20 €, čo predstavuje 93,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pedagogických ako aj nepedagogických pracovníkov.

g) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 020 € bolo skutočné čerpanie vo výške 6 653,94 €, čo predstavuje 94,8% čerpanie.

h) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 15240,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 14 908,68 €, čo predstavuje 97,8% čerpanie.

i) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 500,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 1743,00 €. Z toho predškolský vek 1 302,00 €, na stravovanie HN 441,00 €.

j/ Tovary a služby – základné vzdelanie

Z rozpočtovaných 10 600,00 € bolo skutočné čerpanie 9 433,36 €, čo predstavuje 89 %. Na opravu budovy sa čerpalo 276,25 €, na prevádzku autobusu sa vyčerpalo 2 657,11 € a bola poskytnutá dotácia na činnosť cirkevnej školy vo výške 6 500,00 €.

k/ Mzdy a platy, ostatné osobné vyrovnania ŠJ

Z rozpočtovaných 5 600,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 5 015,59 €, čo predstavuje 89,6 % čerpanie.

l/Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 2 075,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 1 863,03 €, čo predstavuje 89,8 % čerpanie.

m) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 1 935,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 1 450,88 €, čo predstavuje 75,0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
102 816	81 278,35	79,05

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	0	
Ekonomická oblasť	1 500	1 810	120,7
Ochrana životného prostredia	19 100	7 841,68	41,1
Bývanie a občianska vybavenosť	45 316	60 656,67	133,9
Zdravotníctvo	-	-	-
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	29 400	10 670	36,3
Vzdelávanie - predškolská výchova	-	-	-
Vzdelávanie - základné vzdelanie	7 500	300	4

Vzdelávanie - školské stravovanie	-	-	-
Sociálne zabezpečenie	-	-	-
Spolu	102 816	81 278,35	79,05

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- v sledovanom roku neboli rozpočtované

b/ Ekonomická oblasť

- Autobusová zastávka BD 1 810,00 €

c/ Ochrana životného prostredia

Ide o nasledovné investičné akcie:

-nakladanie s odpadovými vodami 7 841,68 €

d/ Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie:

- výstavba inž. sietí k IBV 58 505,83 €

- rekonštrukcia VO 2 150,84 €

e/ Rekreačia a šport

rekonštrukcia rozhlasu 10 670,00 €

f/ Základné vzdelanie

zateplenie budovy 300,00 €

3) Finančné operácie

a) Výdavky verejnej správy

- Splácanie úveru pre ŠFRB	I. stavba	19 586,86 €
	II. stavba	20 392,52 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2014

Výsledok hospodárenia za rok 2014 je prebytok rozpočtu obce vo výške 129 480,02 €
Z celkových finančných prostriedkov obce:

- zostatky na bežných bankových účtoch :	286 755,60 €
z toho:	
- prebytok za bežný rok	129 480,02 €
- prebytok z predchádzajúcich období	32 756,57 €
- rezervný fond	68 056,01 €
- sociálny fond	668,53 €
- terminovaný vklad	55 794,47 €
 - pokladňa	 600,93 €
 Finančné prostriedky celkom	 287 356,53 €

Prebytok rozpočtu za rok 2014 vo výške 129 480,02 €, navrhujeme použiť nasledovne

- | | |
|---|-------------|
| - Tvorba rezervného fondu vo výške 30 % | 38 844,02 € |
| - Prevod na fin. výdaje v roku 2014 | 90 636,00 € |

Dlhodobý preddavok vo výške 54 000 € bola zložená nájomníkmi na výstavbu bytového domu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec by mala vytvárať rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo

Fond rezervný	Suma v €
☐ ZS k 1.1.2014	42 895,87
Prírastky - z prebytku hospodárenia	25 160,00
- ostatné prírastky	5,24
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa nákup budovy - uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	5,24
KZ k 31.12.2014	68 056,01

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	1 204,13
Prírastky - povinný prídely – 1,50%	564,70
- povinný prídely - %	
- ostatné prírastky	0,07
Úbytky - závodné stravovanie	731,39
- regeneráciu PS, dopravu	252,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	116,98
KZ k 31.12.2014	668,53

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Neobežný majetok spolu	<i>3 237 196,80</i>	<i>3 211 823,05</i>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 139 639,87	3 114 266,12
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	<i>222 575,53</i>	<i>292 544,80</i>
z toho :		
Zásoby	422,43	968,93
Pohľadávky	2 978,22	4 195,34
Iné pohľadávky	0,00	24,00
Finančný majetok	219 174,88	287 356,53
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Prechodné účty aktív	<i>2 747,30</i>	<i>2 163,90</i>
SPOLU	<i>3 462 519,63</i>	<i>3 506 531,75</i>

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné zdroje krytia majetku	<i>1 486 305,16</i>	<i>1 541 314,93</i>
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	1 324 006,10	1 461 933,22
Výsledok hospodárenia	162 299,06	79 381,71
Záväzky	<i>1 349 876,70</i>	<i>1 381 150,46</i>
z toho :		
Dlhodobé záväzky	1 284 596,02	1 281 478,90
Krátkodobé záväzky	53 394,68	95 240,20
Bankové úvery a ostatné prij.výp.		
Prechodné účty pasív	<i>626 337,77</i>	<i>584 066,36</i>
SPOLU	<i>3 462 519,63</i>	<i>3 506 531,75</i>

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči ŠFRB dlhodobý	1 226 787,13 €
- voči ŠFRB krátkodobý	40 000,00 €
- voči dodávateľom	42 463,63 €
- tvorba rezervy	4 431,36 €
- dlhodobý preddavok na byt. dom –I.stavba	27 000,00 €
- dlhodobý preddavok na byt. dom –II.stavba	27 000,00 €

B/ Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Nenastali žiadne udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

C/ Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky na rok 2014 je vybudovanie inžinierskych sietí k novej bytovej výstavbe, dokončenie kanalizácie v obci Dvorníky, vodovodná prípojka k ihrisku a údržby na Dome smútku vo Dvorníkoch.

D/ Náklady na činnosť účtovnej jednotky

1. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	43 190,51
	502 – Spotreba energie	30 215,78
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	4 597,85
	512 – Cestovné	1 025,46
	513 – Náklady na reprezentáciu	3 385,25
	518 – Ostatné služby	86 999,30
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	80 186,88
	524 – Záonné sociálne poistenie	25 372,17
	525 – Ostatné sociálne poistenie	537,60
	527 – Záonné sociálne náklady	1 893,28
	528 – Ostatné sociálne náklady	1 285,75
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	1 335,98
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy d.n.m. a d.h.m.	142 980,72
	553 – Tvorba ost. rezerv z prevádz. činn.	4 431,36
f) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3 962,81
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu	586 – N. na t. z rozp.obce..subj.mimo v.s.	11 568,95
i) ostatné náklady	541 – Zost. cena predaného d.n.m. a d.h.m.	19 722,46
SPOLU		462 692,11

E/ Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov

F/ Návrh na rozdelenie zisku – prebytku hospodárenia

Prebytok rozpočtu za rok 2014 vo výške 129 480,02 €, navrhujeme použiť nasledovne

- | | |
|---|-------------|
| - Tvorba rezervného fondu vo výške 30 % | 38 844,02 € |
| - Prevod na fin. výdaje v roku 2014 | 90 636,00 € |

G/ Osobitná časť výročnej správy podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona

Účtovná jednotka nemá osobitnú časť výročnej správy podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona.

H/ Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.