



Obec Matejovce nad Hornádom

Závěrečný účet Obce Matejovce nad Hornádom a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá: Marta Stanislavová

Spracovala: Daniela Schmidtová

V Matejovciach nad Hornádom, dňa 26.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.05.2015

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podľa § 16 ods. 1 obec po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do záverečného účtu obce. Túto zákonnú povinnosť si plníme a predkladáme Vám záverečný účet obce Matejovce nad Hornádom za rok 2014.

Podľa spomínaného zákona záverečný účet má obsahovať údaje, ktoré sú prehľadne rozdelené do týchto častí:

- 1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 (zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou**

- 2. Bilanciu aktív a pasív**

- 3. Prehľad o stave a vývoji dlhu**

- 4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti**

- 5. Prehľad o poskytovaných zárukách podľa jednotlivých príjemcov**

- 6. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

- 7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.**

- 8. Hodnotenie plnenia programov obce**

1. ÚDAJE O PLNENÍ ROZPOČTU

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.03.2014 uznesením č. 15-23/2014.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.07.2014 uznesením č. 20-25/2014
- druhá zmena schválená dňa 13.11.2014 uznesením č. 22-27/2014

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet 2014	Eur
Bežné príjmy	173 415
Kapitálové príjmy	0
Príjmy finančných operácií	4 945
Príjmy celkom	178 360
Bežné výdavky	156 799
Kapitálové výdavky	18 001
Výdavky finančných operácií	3 560
Výdavky celkom	178 360

Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Celkové príjmy v Eur:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
178 360	182 698,61	102,4

A. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
173 415	177 753,61	102,5

A.1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
123 289	123 391,77	100,1

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 116 034 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 116 395,95 €, čo predstavuje plnenie na 100,3 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 890 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 861,33 €, čo je 98,5 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 505,64 €, dane zo stavieb boli v sume 1 355,69 €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 65,44 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 409,49 €, čo je 102,4 % plnenie. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 5,51 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 35 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 38,18 €, čo je 109,1 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 644 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4 686,82 €, čo je 109,1 % plnenie. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 229,52 € z toho 218,52 € (fyzické osoby) a 11 € (právnické osoby).

Z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 286 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 0 €, čo je 0 % plnenie.

A.2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30 009	26 015,67	86,7

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec v tejto skupine príjmov eviduje príjmy z vlastníctva, príjmy z prenájmu svojho majetku v členení nebytové priestory a byty.

Prenájom bytu a nebytových priestorov bol rozpočtovaný vo výške 1 138 €, skutočný príjem bol 1 260 €, čo je 110,7 % plnenie, z toho prenájom bytu 682 €, prenájom priestorov (starý obecný úrad t.j. ZVLaTP) 288 €, prenájom priestorov v kultúrnom dome 290 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za predaj tovarov a služieb. Ďalej v tejto skupine obec eviduje správne poplatky, poplatky za MŠ a poplatok za stravné.

Správne poplatky boli rozpočtované vo výške 585 €, skutočný príjem bol 588 €, čo je 100,5 % plnenie.

Príjem z pokuty za porušenie predpisov bol 20 € (p. Vincent Melega)..

Poplatky za predaj tovarov a služieb boli rozpočtované vo výške 23 752 €, skutočný príjem bol 19 335,02 €, čo je 81,4 % plnenie, z toho príjem za vodu od občanov 2 842,76 €, príjem za vodu od podnikateľov 210 €, príjem za vodu od obce Chrasť nad Hornádom 11 125,42 €, príjem za vodu od obce Vítkovce 3 052,75 €, príjem z poplatkov za elektrickú energiu (Jamnický mlyn) 277,28 €, poplatok za plyn (byt p. Bajera) 845 €, poplatok za plyn (ZVLaTP) 557,76 €, poplatok za reláciu v miestnom rozhlase 130 €, kopírovacie práce 17,99 €, cintorínske poplatky 142,50 €, predaj KUKA nádob 133,56 €, cintorínske poplatky 142,50 €.

Poplatok za pobyt detí v MŠ bol rozpočtovaný vo výške 1 024 €, skutočný príjem bol 1 002,50 €, čo je 97,9 % plnenie.

Poplatok za stravné a réžia boli rozpočtované vo výške 1 780 €, skutočný príjem bol 2 054,07 €, čo je 115,4 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

V tejto skupine príjmov sa evidujú len úroky z vkladov na všetkých účtoch obce, teda rozpočtových aj mimorozpočtových. Rozpočtovaný príjem z úrokov bol 5 €, skutočný príjem bol 5,28, čo je 105,6 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Túto skupinu príjmov tvoria príjmy od ostatných subjektov verejnej správy (preplatok od Sociálnej poisťovne vo výške 3,19 €, z dobropisov vo výške 1 362,61 € (preplatok elektrickej energie za rok 2013) a iné príjmy vo výške 385 € (príjem zo sociálneho fondu).

A.3. Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
20 117	28 346,17	140,9

Túto skupinu príjmov tvoria transfery zo štátneho rozpočtu a od darcov:

P.č.	Poskytovateľ	S u m a v Eur	Účel
1.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	21 752	Normatívne finančné prostriedky – ZŠ

2.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	293	Nenormatívne finančné prostriedky – ZŠ (vzdelávacie poukazy)
3.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	1 139	Normatívne finančné prostriedky – MŠ
4.	Ministerstvo vnútra SR	166,65	REGOB – register obyvateľov
5.	Obvodný úrad ŽP, Košice	47	Výkon činnosti v oblasti životného prostredia
6.	Obvodný úrad, Spišská Nová Ves	2 961,11	Voľba prezidenta SR, voľby do Európskeho parlamentu, voľby do samosprávy obcí
7.	Obvodný úrad, odbor CO a KR	80,40	Skladník CO
8.	ÚPSVaR, Spišská Nová Ves	1 107,01	Transfer na aktivačnú činnosť, záškoláctvo
9.	p. Ján Kozák	500	Sponzorský dar - rodáci
10.	f. HEMI plus, s.r.o.	100	Sponzorský dar - rodáci
11.	f. MIKRA s.r.o.	100	Sponzorský dar - rodáci
12.	Združenie rodičov materskej školy	50	Sponzorský dar na nákup šatňového nábytku do MŠ
13.	p. Agnesa Dzimková	50	Sponzorský dar na nákup šatňového nábytku do MŠ
	Celkom:	28 346,17	

Uvedené transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Všetky podliehajú písomnému vyúčtovaniu poskytovateľovi.

B. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
4 945	4 945	100

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Celkové výdavky v Eur:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
178 360	179 384,21	100,6

Čerpanie výdavkov podľa programov ako boli schválené obecným zastupiteľstvom:

Program Podprogram	Názov programu Názov podprogramu alebo projektu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2014	Čerpanie v %
1.	Plánovanie, manažment a kontrola				
	1.1 Členstvo v samosprávnych orgánoch a združeníach	657	657	622,66	94,77
	1.2 Územné plánovanie a architektonicko-urbanistické zámery a štúdie	0	0	0	0
	1.3 Vnútoraná kontrola	1 953	2 088	2 096,84	100,42
	1.4 Audit	300	300	300	100
	Za program	2 910	3 045	3 019,50	99,16
2.	Propagácia a marketing				
	2.1 Propagácia a prezentácia Obce Matejove nad Hornádóm	300	320	318,92	99,66
	Za program	300	320	318,92	99,66
3	Interné služby Obce				
	3.1 Právne služby	0	0	0	0
	3.2 Zasadnutia orgánov obce	2 500	2 100	2 083,40	99,21
	3.3 Zabezpečovanie úkonov spojených s voľbami	0	0	2 772,93	0
	3.4 Vzdelávanie zamestnancov obce	420	420	363,74	48,87
	Za program	2 920	2 520	5 220,07	207,15
4.	Služby občanom				
	4.1 Evidencia obyvateľstva	166	166	166,65	100,39
	4.2 Televízny signál	0	0	0	0
	4.3 Miestny rozhlas	54	54	53,90	99,81
	Za program	220	220	220,55	100,25
5	Bezpečnosť, právo a poriadok				
	5.1 Civilná ochrana	110	110	59,28	53,89
	5.2 Ochrana pred požiarmi	880	880	840,45	95,51
	Za program	990	990	899,73	90,88
6	Odpadové hospodárstvo				

	6.1	Nakladanie s odpadmi	4 640	4 780	4 722,07	98,79
	6.2	Nakladanie s odpadovými vodami	0	0	0	0
		Za program	4 640	4 780	4 722,07	98,79
7		Vodné hospodárstvo				
	7.1	Správa vodovodu	12 883	17 351	14 488,08	83,50
	7.2	Výstavba a údržba vodovodu	3 200	576	3 976	690,28
		Za program	16 083	17 927	18 464,08	103
8		Pozemné komunikácie				
	8.1	Správa a údržba pozemných komunikácií	732	3 348	3 347,68	99,99
		Za program	732	3 348	3 347,68	99,99
9		Vzdelávanie				
	9.1	Materská škola	32 897	33 357	33 324,41	99,90
	9.2	Základná škola	23 471	23 591	23 264,33	98,62
	9.3	Školské stravovanie	12 824	15 601	15 250,81	97,76
		Za program	69 192	72 549	71 839,55	99,02
10		Kultúra				
	10.1	Podpora kultúrneho strediska	9 821	7 812	7 759,47	99,33
	10.2	Podpora kultúrnych podujatí	1 600	1 500	1 438,67	95,91
	10.3	Knižnica	0	0	0	0
	10.4	Náboženské a iné spoločenské služby	9 000	13 051	13 050,59	100
		Za program	20 421	22 363	22 248,73	99,49
11		Šport				
	11.1	Dotácie na šport	0	0	0	0
	11.2	Mini ihrisko	0	148	147,87	99,91
		Za program	0	148	147,87	99,91
12		Prostredie pre život				
	12.1	Verejné osvetlenie	1 995	1 995	1 866,21	93,54
	12.2	Verejná zeleň	2 331	1 234	1 200,35	97,27
	12.3	Ochrana životného prostredia	0	0	0	0
		Za program	4 326	3 229	3 066,56	94,97
13		Bývanie				
	13.1	Hospodárska správa a evidencia nehnuteľného majetku obce – bytové a nebytové priestory	2 538	2 538	2 422,38	95,44

		Za program	2 538	2 538	2 422,38	95,44
14		Sociálne služby				
	14.1	Rodinná politika	0	0	0	0
	14.2	Klub dôchodcov	200	278	277,95	99,98
	14.3	Sociálne služby – rodina a deti	0	0	923	0
	14.4	Sociálne služby – dôchodcovia	0	0	0	0
		Za program	200	278	1 200,95	432
15		Podporná činnosť				
	15.1	Podporná činnosť – správa obce	39 138	40 545	38 685,57	95,41
		Za program	39 138	40 545	38 685,57	95,41
16		Finančné operácie				
	16.1	Všeobecné verejné služby	4 160	3 560	3 560	100
	16.2	Bývanie a občianska vybavenosť	0	0	0	0
		Za program	4 160	3 560	3 560	100
Výdavky celkom vrátane finančných operácií:			168 770	178 360	179 384,21	100,57

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
156 799	157 823,62	100,7

Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania	68 852	67 968,36	98,7
620 – poisťné a príspevky do poisťovní	24 843	24 476,33	98,5
630 – tovary a služby	59 364	61 174,96	103,1
640 – bežné transfery	1 940	2 586,97	133,3
650 – splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom	1 800	1 617	89,8
Bežné výdavky obce celkom	156 799	157 823,62	100,7

B. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
18 001	18 000,59	100

Kapitálové výdavky obce z pohľadu rozpočtových položiek bez ohľadu z akých zdrojov boli financované v Eur:

Názov kapitálového výdavku	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia a modernizácia - oplatenie cintorína	13 051	13 050,59	100
Rekonštrukcia a modernizácia - kultúrny dom	4 950	4 950	100
Spolu	18 001	18 000,59	100

C. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 560	3 560	100

Výdavkové finančné operácie sa použili na splátku bankových úverov v sume 3 560 €.

REKAPITULÁCIA:

Rozpočet 2014	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	173 415	156 799	16 616
Kapitálové	0	18 001	-18 001
Spolu	173 415	174 800	-1 385
Finančné operácie	4 945	3 560	1 385
Nerozpočtované	0	0	0
Spolu	178 360	178 360	0
Skutočnosť 2014	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	177 753,61	157 823,62	19 929,99
Kapitálové	0	18 000,59	-18 000,59
Spolu	177 753,61	175 824,21	1 929,40
Finančné operácie	4 945	3 560	1 385
Nerozpočtované	6 064,99	5 982,17	82,82

Spolu	188 763,60	185 366,38	3 397,22
--------------	-------------------	-------------------	-----------------

Hospodárenie obce za rok 2014 skončilo podľa ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. prebytkom vo výške 1 929,40 €. V zmysle metodiky ESA 95 je výsledok hospodárenia vyčíslený ako prebytok vo výške 1 920,40 €.

HOSPODÁRENIE OBCE A ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2014

	Upravený rozpočet 2014 v €	Skutočnosť k 31.12.2014 v €
Bežné príjmy	173 415	177 753,61
Bežné výdavky	156 799	157 823,62
HV za bežný rozpočet	16 616	19 929,99
Kapitálové príjmy	0	0
Kapitálové výdavky	18 001	18 000,59
HV za kapitálový rozpočet	-18 001	-18 000,59
HV za BR a KR	-1 385	1 929,40
Finančné príjmy	4 945	4 945,00
Finančné výdavky	3 560	3 560,00
HV za finančný rozpočet	1 385	1 385,00
Hospodárenie obce za rok 2014	0	3 314,40

Prebytok rozpočtu v sume **1 929,40 €** 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.

Schodok kapitálového rozpočtu v sume **- 18 000,59 €** bol v roku 2014 krytý prebytkom bežného rozpočtu. Podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 15 odst.1, písmeno c) príjmom peňažných fondov sú aj zostatky z príjmových operácií, v našom prípade sa jedná o sumu **1 385 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme do rezervného fondu presunúť sumu vo výške 3 314,40 €.

Obec Matejovce nad Hornádom za rok 2014 vykázala účtovný výsledok hospodárenia vo výške 11 325,16 €.

Peňažné fondy obce k 31.12.2014:	rezervný fond	2 635,60 €
	sociálny fond	259,20 €

2. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe obce Matejovce nad Hornádom k 31. 12. 2014, ktorá je súčasťou záverečného účtu obce za rok 2014 v Eur:

Aktíva:

NEOBEŽNÝ MAJETOK	607 717,93 €
- dlhodobý nehmotný majetok	1 333,88 €
- dlhodobý hmotný majetok	541 597,16 €
- dlhodobý finančný majetok	64 786,89 €
OBEŽNÝ MAJETOK	14 934,68 €
- zásoby	603,76 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €
- dlhodobé pohľadávky	35,00 €
- krátkodobé pohľadávky	8 748,56 €
- finančné účty	5 547,36 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 066,73 €
- náklady budúcich období	441,73 €
- komplexné náklady budúcich období	0,00 €
- príjmy budúcich období	625,00 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	623 719,34 €

Pasíva:

VLASTNÉ IMANIE	221 973,88 €
- oceňovacie rozdiely	0,00 €
- fondy	0,00 €
- výsledok hospodárenia	221 973,88 €
ZÁVÄZKY	88 253,47 €
- rezervy	350,00 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €
- dlhodobé záväzky	295,35 €
- krátkodobé záväzky	40 451,88 €
- bankové úvery a výpomoci	47 156,24 €

ČASOVÉ ROZLIŠENIE	313 491,99 €
- výdavky budúcich období	0,00 €
- výnosy budúcich období	344 132,45 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	623 719,34 €

3. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	47 156,24 €
- voči dodávateľom	26 272,36 €
- voči zamestnancom	4 755,44 €
- voči poisťovniam	2 798,52 €
- voči daňovému úradu	631,00 €

Prehľad o stave o pohyboch úverov v priebehu roka 2014 v Eur:

Názov peňažného ústavu	Stav úveru k 1.1.2014	Čerpanie úveru	Splátka istiny v roku 2014	Splátka úroku v roku 2014	Zostatok k 31.12.2014
Prima banka Slovensko, a.s.	37 000,00	0	0,00	1 207,07	35 600,00
Prima banka Slovensko, a.s.	13 716,24	0	1 750,07	409,93	11 556,24
Spolu:	50 716,24	0	1 750,07	1 617,00	47 156,24

Úverová zaťaženosť obce v roku 2014:

- celková suma úverov k 31.12.2014	47 156,24 €
- skutočné vlastné bežné príjmy k 31.12.2013	144 386,36 €

Pri týchto číslach úverová zaťaženosť obce je: 32,7 %

4. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V ICH PÔSOBNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

5. PREHĽAD O POSKYTOVANÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Matejovce nad Hornádom v roku 2014 ani v minulých rokoch neposkytla žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

6. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

7. 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 dotáciu súlade s VZN č. 4/2009.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľný hasičský zbor Matejovce nad Hornádom	500 €	500 €	1. €

8. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Matejovce nad Hornádom v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy neuplatňuje programový rozpočet, schválené Obecným zastupiteľstvom v Matejovciach nad Hornádom dňa 19.03.2014, uznesením č. 17-23/2014.