

OBEC DLHÉ KLČOVO
Obecný úrad, Dlhá 173/84, 094 13 Dlhé Klčovo

**Závěrečný účet Obce Dlhé Klčovo
za rok 2014**

V Dlhom Klčove, 15.05.2015

**Vypracoval: Sotáková Katarína
ekonómka obce**

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Výsledok hospodárenia za rok 2014
5. Hospodárenie fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Organizácie zriadené obcou
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči FO a PO
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce súhrne spracované do záverečného účtu.

Záverečný účet obce podľa § 16, ods. 5, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3, v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v jej pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch. Od roku 2014 obec neuplatňuje zostavenie rozpočtu obce v programovej štruktúre.

1. ROZPOČET OBCE ZA ROK 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v roku 2014 bol rozpočet. Obec rozpočet zostavila 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, kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.01.2014 uznesením číslo 260/2014.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena rozpočtové opatrenie č. 1/2014, schválená dňa 22.07.2014 starostom obce
- druhá zmena rozpočtové opatrenie č. 2/14 schválené dňa 22.08.2014 uznesením č.312/14
- tretia zmena rozpočtové opatrenie č. 3/2014, schválené dňa 29.12.2014 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2014 v €

	Rozpočet pôvodný	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	510 425	601 305
z toho :		
Bežné príjmy	485 425	510 930
Kapitálové príjmy	5 000	50 375
Finančné príjmy	20 000	40 000
Výdavky celkom	510 425	601 305
z toho :		
Bežné výdavky	438 172	496 763

Kapitálové výdavky	34 379	71 003
Finančné výdavky	37 874	33 539

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2014

Obec mala schválený rozpočet príjmov po úprave na 601 305 €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
601 305 €	558 656,76 €	92,91

Plnenie celkových príjmov k 31.12.2014 činilo 92,91 %.

A) BEŽNÉ PRÍJMY

Bežné príjmy tvorili

- 1) daňové príjmy
- 2) nedaňové príjmy
- 3) ostatné príjmy

1) Daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
306 653 €	306 480,72 €	99,94

Plnenie daňových príjmov je na 99,94 %. Patria k nim: Výnos dane z príjmov poukázanej územnej samospráve z Daňového úradu, daň z nehnuteľnosti, daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva, poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad..

- Výnos dane z príjmov poukázanej územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 267.630.-€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 267 545,96 €, čo predstavuje plnenie na 99,97 %.

- Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 768.- € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 24 712,66 €, čo je 99,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 632,78 €, dane zo stavieb boli v sume 9 045,81 € a dane z bytov boli v sume 34,07 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24 554,87 €, za nedoplatky z minulého roku 157,79 €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 256,30 €. Ďalej bolo zinkasované:

- daň za psa - 660 €

- daň za užívanie verejného priestranstva - 668,30 €

- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – 12 893,80 €

2) Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30 012 €	28 437,58 €	94,75

Plnenie nedaňových príjmov činilo 94,75 %.

K nedaňovým príjmom patria: a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 216 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 18 822,34 €, plnenie 97,95 %. Ide o:

- *príjem z prenajatých priestorov* – 10 738,73 € obec prenajímala priestory Domu smútku, Kultúrneho domu, Kaviarne a priestoru v Základnej škole pre Súkromnú umeleckú školu.

- *príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení* – za lavičky, ktoré boli požičiavané na kultúrne akcie organizáciám a za riad, ktorý bol požičiavaný občanom spolu v sume 229,96 €.

- *poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb* – za odpredaj nádoby TKO, odvoz odpadu, za miestny rozhlas, vystúpenie súboru, zber šatstva, príspevky od Obecných úradov na Školský úrad, za kosenie, poplatok z Recyklačného fondu, za donášku stravy pre dôchodcov spolu v hodnote 7 853,65 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 10 796 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9 615,24 €, čo činí plnenie na 89,06 % .

- *ostatné poplatky* – tvorili správne poplatky za overovanie listín a podpisov, za rybárske lístky, za vydávanie potvrdení v čiastke 1 241,37 €

- *poplatky a platby za materské školy a školské družiny* – školné z Materskej školy a poplatok za Školský klub 1 760,50 €

- *úroky z účtov finančného hospodárenia* – úroky v banke - 6,80 €

- *príjmy z výťažkov lotérie a iných podobných hier* – poplatok z výťažku od Niké v hodnote 180,73 €.

- *príjmy z dobropisov* – vrátenie za elektrinu a plyn v čiastke 4 525,54 €

- *iné* – prevody zo Sociálneho fondu na stravné, rekreácie a kultúrne podujatia pre zamestnancov v čiastke 1 900,30 €.

3) Ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
174 265 €	174 263,46 €	99,99

Ostatné príjmy boli splnené na 99,99 %. Patria k nim granty a transfery.

Obec prijala nasledovné bežné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Vranov n. T.	1 771,97	Hmotná núdza - strava, škols. potreby
2.	ÚPSVaR Vranov n. T.	13 733,35	Chránená dielňa a aktivačné práce
3.	Ministerstvo ŽP SR	3 441,60	Ochrana životného prostredia
4.	Krajský školský úrad Prešov	105 314.-	Základná a Materská škola
5.	Krajský školský úrad Prešov	25 686.-	Školský úrad
6.	Ministerstvo vnútra Bratislava	187,20	Civilná ochrana
7.	Štátny rozpočet SR	3 734,87	Voľby
8.	Ministerstvo vnútra SR...	462,99	Evidencia obyvateľov
9.	Krajský úrad ŽP Prešov	131,48	Ochr. ovzdušia, prírody, vodn. správy
10.	Prešovský samospr. kraj Prešov	900.-	Oprava šatní a soc. zariadení
11.	Ministerstvo kultúry SR	2 000.-	Kroje
12.	Ministerstvo kultúry SR	1 500.-	Kultúra v obci Rok na Kolčakoch
13.	Ministerstvo kultúry SR	11 000.-	Šaffová ostroha
14.	NOC Bratislava	2 300.-	Šaffova ostroha
15.	Grund s.r.o Vranov n. T.	200.-	Šaffova ostroha
16.	ITES Vranov n. T.	500.-	Šaffova ostroha
17.	Ing. Mráz Štefan Košice	500.-	Šaffová ostroha
18.	Roľnícke družstvo D. Klčovo	400.-	Šaffová ostroha
19.	Komunálna poisť. Vranov n.T.	200.-	Šaffová ostroha
	Spolu:	174 263,46	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Finančné prostriedky, ktoré bolo potrebné vyúčtovať, boli vyúčtované a zdokladované včas a pri ich použití bola dodržaná hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia v súlade s požadovanými predpismi a ustanoveniami.

B) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
50 375 €	9 475 €	18,09

Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 50 375 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9 475 €, čo je 18,09 % . Príjem vznikol za predaj pozemku firme ITES vo výške 475.- € a príjem dotácie na úpravu priestorov obecného úradu vo výške 9 000 €. Táto dotácia nebola použitá v roku 2014. Podľa § 8 ods. 4 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov kapitálové výdavky možno použiť na určený účel aj v nasledujúcich dvoch rozpočtových rokoch po rozpočtovom roku, na ktorý boli rozpočtované.

V kapitálovom rozpočte bol plánovaný aj príjem dotácie na výstavbu viacúčelového ihriska, ktorú sme v roku 2014 neobdržali.

Obec v roku 2014 získala nasledovné kapitálové granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR Bratislava	9 000,-	Úprava priestorov obecného úradu

C) Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
40 000 €	40 000 €	100

Finančné operácie tvorili **rozpočtované** príjmy – príjem úveru na výstavbu chodníka.

D) Podnikateľská činnosť – príjmy

Nerozpočtované príjmy vznikli z podnikateľskej činnosti za práce ľfou vo výške 1 129,60 € . Príjmy Školskej jedálne za stravovanie 10 533,80 €. Tiež sa tu sledoval príjem na Sociálnom fonde a to povinný prídelený z hrubých miezd do sociálneho fondu vo výške 1 758,68 €. Tieto príjmy celkom činili 13 422,08 €.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2014

Rozpočet výdavkov pre rok 2014 po úprave činil 601 305 €.

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
601 305 €	554 428,48 €	92,20

Plnenie celkových výdavkov k 31.12.2014 bolo na 92,20 %.

A) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
496 763 €	471 938,93 €	95

Plnenie bežných výdavkov je na 95 %.

Bežné výdavky sú rozčlenené podľa funkčnej klasifikácie nasledovne:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	153 336.-	148 061,61	96,56
Finančná a rozpočtová oblasť	4 505.-	4 285,69	95,13
Všeobecné verejné služby	4 002.-	3 720,77	92,97
Transakcie verejného dlhu	6 200.-	5 234,17	84,42
Transfery všeobecnej povahy	1 999.-	1 998,61	99,98
Civilná ochrana	187.-	162,14	86,71
Ochrana pred požiarmi	50.-	-	-
Cestná doprava	3 552.-	2 902,56	81,72
Nakladanie s odpadmi	12 893.-	11 124,53	86,28
Rozvoj obci	35 032.-	34 340,94	98,03
Verejné osvetlenie	5 428.-	4 868,64	89,69
Rekreačné a športové služby	15 531.-	14 680,49	94,52
Kultúrne služby	53 204.-	50 808,31	95,50
Vysielacie a vydavateľské služby	772.-	277,14	35,90
Náboženské a iné spoločenské služby	2 739.-	2 393,88	87,40
Predškolská výchova s bež.starostl.-MŠ	57 185.-	53 725,69	93,95
Základné vzdelanie s bež.starostl. - ZŠ	95 811.-	93 178,38	97,25
Nedefinovateľné vzdelávanie-Škols.klub	11 111.-	10 130,86	91,18
Zariadenia pre záujmové vzdelávanie	11 000.-	9 965,83	90,60
Školské stravovanie - ŠJ	20 569.-	18 422,37	89,56
Sociálna pomoc občanom v hmot.núdzi	1 657.-	1 656,32	99,96
Spolu	496 763.-	471 938,93	95

Výdavky verejnej správy – tvorili výdavky na Správu obce s kódom zdroja 41 vlastné zdroje a výdavky na Školský úrad s kódom zdroja 111 zdroje zo Štátneho rozpočtu SR.

Správa obce – 01116 – výdavky tvorili mzdy a odvody pracovníkov vo výške 85 001,54 €. Ďalšie výdaje boli použité na cestovné, poštovné, telefón, kancelárske potreby, čistiace prostriedky, ND do WC, žiarovky, elektrina, plyn, voda, internetové služby, knihy, PHM Oktavia, Felícia, opravy aut, parkovné, údržba softvéru, revízie, právne služby, poplatok za rozhlas a TV, stravné pracovníkov, poistné majetku, prídel do SF, kolky, tlač, oprava dverí, vápno, omietka, farba, odmeny OZ, odmeny na základe dohôd. Tieto ostatné výdavky okrem miezd a odvodov činili 35 837,07 €

Výdavky spolu na správu obecného úradu 120 838,61 €.

Školský úrad - výdavky na mzdy a odvody vo výške 25 640,59 € pre pracovníkov Školského úradu.. Ostatné výdavky vznikli na cestovné, poštovné, kancelárske potreby, školenia, stravné a prídel do SF v hodnote 1 582,41 €. Výdavky celkom na školský úrad 27 223,- €.

Finančná a rozpočtová oblasť – 0112 – zahŕňa výdavky na mzdy a odvody obecnej kontrolorky vo výške 1 831,16 €, na audit 996 € a bankové poplatky vo výške 1 458,53 €.

Výdavky spolu činia 4 285,69 €.

Všeobecné verejné služby – 0160 – výdavky na Voľby tvorili odmeny, poisťné, poštovné, občerstvenie, stravné, cestovné, kancelárske potreby, papier, toner spolu vo výške 3 720,77 €.

Transakcie verejného dlhu – 0170 – obsahujú výdavky na splácanie úrokov z úverov v čiastke 5 234,17 €.

Transfery všeobecnej povahy – 0180 – tu boli zaúčtované príspevky chovateľom, Jednote dôchodcov, Spoločnému Ocu, členské ZMOS, ZMOVr., Regionál. Vzdelávaciemu centru a Združeniu MAS spolu v čiastke 1 998,61 €.

Civilná ochrana – 0220 – výdavky na upratovanie a ošetrovanie materiálu CO v sklade vo výške 162,14 €.

Cestná doprava – 0451 – zahŕňa výdavky za opravu cesty, štrk a za prepravné služby pre SAD v čiastke 2 902,56 €.

Nakladanie s odpadmi – 0510 – výdavky vrecia na odpad, lístky na nádoby TKO a vývoz TKO z obce v hodnote 11 124,53 €.

Rozvoj obcí – 0620 – výdavky na aktivačné práce za mzdy a odvody 21 979,57 € pre pracovníkov pracujúcich na aktivačných prácach a na chránenej dielni. Tieto prostriedky boli refundované z ÚPSVaR Vranov n.T. Ďalšie výdavky vznikli na ochranné rukavice, náradie, reflexne vesty, ND na traktor, honku, Ifu a kosačku, PHM do aut a do kosačky, poisťné aut, poisťné pracovníkov na aktivač. prácach, STK IFA, oprava vŕtačky, brúsenie reťazí motorovej píly, oprava krovínorezu, kurz obsluha stavebných strojov, prevoz mostu, výcvik vodičov, kosačka, ND centrála, obrubníky dvor Ocu, vodováha, elektródy, kladi-vo, nájom fliaš a GO plány v hodnote 12 361,37 €. Výdavky celkom činili 34 340,94 €.

Verejné osvetlenie – 0640 – ND na opravu verejného svetla v obci, vianočné osvetlenie, za elektrinu pre verejné osvetlenie, žiarovky, reproduktor spolu v hodnote 4 868,64 €.

Rekreačné a športové služby – 0810 – údržba šatne a futbalového ihriska, voda, elektrina, plyn, ND na WC a vodovod, farba, štetce, postrek, PHM kosačka, revízie, zámok, kľúče, vápno, latex, uteráky, tráva, žiarovky, oprava pračky, revízia komínov spolu v hodnote 3 320,49 €. Príspevok pre futbalový klub v čiastke 11 360.- €. Výdavky spolu 14 680,49 €.

Kultúrne služby – 0820 - výdavky na mzdy a odvody vedúcej oddelenia kultúry vo výške 4 270,21 €. Výdaje na kultúrne akcie v obci, na prevádzku kultúrneho domu a knižnice t.j. cestovné, poštovné, elektrina, plyn, voda, žiarovky, ND do WC, omietka, farba, výzdoba, čistiace prostriedky, zámok, kľúče, kancelárske potreby, knihy, potraviny, hudobný doprovod Talenty, revízia KD, poplatok za hudobnú produkciu, obrusy a dáždniky pre jubilan-tov, príspevok koncert vďaky, občerstvenie, vrecia na odpad, čistenie opony, oprava elektri-ny, oprava sporáka, poisťné kroje, USB kľúč, mop, metla, vedro, utierky, obrusy, poháre, sklo na dvere, oprava kuchyne, oprava parkiet v sále KD, platené stánky 8ks. Výdavky spolu 12 191,26 €.

Výdavky na kultúrnu akciu Šaffova ostroha – cestovné, prepravné, cateringové služby, výz-

doba, kvety, odmeny pre porotu, inšpicientov, konferovanie, fotografovanie, hudobný doprovod, video, propagačný materiál, osvetľovanie KD, požičanie WC, ubytovanie, materiál na tvorivé dielne, tlačiarenské služby, spolu v hodnote 18 461,53 €

Výdavky na súbor: boli zakúpené kroje vo výške 4 515.- €, nácvik súboru 10 575 €, preprava súboru 614,70 €, kronika, vešiaky, lavičky, občerstvenie 180,61 €. Výdavky na súbor 15 885,31 €.

Výdavky celkom na Kultúrne služby činili 50 808,31 €.

Vysielacie a vydavateľské služby – 0830 – novinky obce Dlhé Klčovo v čiastke 277,14 €.

Náboženské a iné spoločenské služby – 0840 – dom smútku a cintorín – elektrina, plyn, voda, čistiace prostriedky, tráva, kľúče, lampový olej, odmena správcovi domu smútku v čiastke 2 393,88 €.

Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou – MŠ – 09111 – mzdy a odvody v hodnote 43 922,88 €. Ďalšie výdavky vznikli na elektrinu, vodu, plyn, poštovné, telefón, čistiace prostriedky, koberec, hračky, farby, školské pomôcky, hygienické a kancelárske potreby, knihy, paplóny, vankúše, postele, multifunkčné zariadenie, stravné, revízie, prídel do SF v čiastke 9 802,81 €. Výdavky boli uhrádzane z vlastných prostriedkov, z dotácie pre 5-ročné deti a z poplatku na MŠ od rodičov. Výdavky spolu na MŠ činili 53 725,69 €.

Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou – ZŠ – 09121 – mzdy a odvody činili 76 974,88 €. Ďalšie výdavky vznikli za elektrinu, plyn, vodu, poštovné, telefón, internetové služby, školské potreby, knihy, kancelárske a čistiace potreby, dekorácia, stoličky, farba, ND na WC a vodovod, údržba softvéru, postrek na burinu, drevo, sklo na dvere, poklopy, práce traktorom, kosenie, revízie, vývoz odpadu, stravné, za verejné obstarávanie, poisťné. Prídel do SF, oprava počítača, elektriny, ústredného kúrenia, oprava v kotolni v hodnote 16 203,50 €. Tieto výdavky boli čerpané z dotácie na ZŠ spolu v čiastke 93 178,38 €.

Nedefinovateľné vzdelávanie – Školský klub a školenia- 0950 – mzdy a odvody vo výške 9 182,36 €, ďalšie výdavky boli na hygienické potreby, kancelárske potreby, školské pomôcky, občerstvenie, spoločenské hry, hračky, tabuľa v čiastke 668,50 €. Výdavky na Školský klub 10 274,96 €. Tu boli zaúčtované výdavky na školenia pre pracovníkov obce v čiastke 280,- €. Výdavky spolu činili 10 130,86 €.

Zariadenia pre záujmové vzdelávanie – Centrum voľného času- 09501 – výdavky na príspevky pre futbalový krúžok, tanečný krúžok – súbor Rovinka vo výške 9 065.- €, príspevky pre deti z obce v cudzích CVČ v čiastke 851.- €, pre naše CVČ pečiatka, triedna kniha, kancelárske potreby 49,83 €. Výdavky spolu 9 965,83 €

Školské stravovanie – ŠJ – 09601 – mzdy a odvody 17 024,71 €, ostatné výdavky sú za tanier, kompótové misky, hrniec, utierky, čistiace prostriedky, rukavice, čiapka, čistiace prostriedky, stravné, údržba softvéru, zastupovanie v ŠJ na dohodu a prídel do SF v čiastke 1 397,66 €. Výdavky na ŠJ spolu 18 422,37 €.

Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi – 1070 - výdavky pre deti v hmotnej núdzi boli uhradené z dotácie na hmotnú núdzu na stravné, školské pomôcky, rodinné prídavky spolu vo výške 1 656,32 €.

B) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
71 003 €	48 950,57 €	68,94

Kapitálové výdavky boli splnené na 68,94 %.
Rozčlenené boli podľa funkčnej klasifikácie takto:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	9 000	-	-
Nakladanie s odpadovými vodami	3 534	3 533,51	99,99
Rozvoj obcí	42 080	42 079,47	99,99
Rekreačné a športové služby	11 589	1 337,59	11,54
Kultúrne služby	4 800	2 000.-	41,67
Spolu	71 003	48 950,57	68,94

Výdavky verejnej správy – rozpočet na úpravu priestorov Ocú – v roku 2014 sa táto úprava neuskutočnila.

Nakladanie s odpadovými vodami – budovanie kanalizačných prípojek pre občanov v čiastke 3 533,51 €.

Rozvoj obcí - výdavky za kanál Budovateľská 1 433,92 € a výstavba chodníka 40 645,55 €.

Rekreačné a športové služby – oprava futbalového štadióna v čiastke 1 337,59 €.

Kultúrne služby – výdavky za projekt kultúrny dom 2 000.- €.

C) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
33 539 €	33 538,98	100

Plnenie výdavkových finančných operácií je na 100 %.

Finančné operácie tvorili rozpočtované výdavky a to splátky úverov vo výške 33 538,98 €.

D) Podnikateľská činnosť - výdavky

Nerozpočtované výdavky boli uhradené z účtu Sociálneho fondu za stravné pracovníkom vo výške 1 904,41 €, z účtu Hospodárskej činnosti za opravu a ND traktora a honky, za PHM a poisťné 1 438,29 €. Na účte Školskej jedálne vznikli výdavky za nákup potravín, prevod réžie na obec, oprava váh v čiastke 12 347,57 €. Z depozitného účtu boli vyplatené mzdy ZŠ za 12/2013 v januári 2014 v čiastke 3 815,91 €. Z účtoch boli zaplatené bankové poplatky 67€.

4. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ROK 2014

Prebytok alebo schodok rozpočtu sa zisťuje na základe skutočne zrealizovaných rozpočtovaných príjmov a rozpočtovaných výdavkov zatriedených podľa rozpočtovej klasifikácie. Do plnenia rozpočtu obce sa zahrnú len tie rozpočtové príjmy, rozpočtové výdavky a finančné operácie, ktoré sa uskutočnili v príslušnom rozpočtovom roku.

Bežné príjmy :	509 181,76 €	Kapitálové príjmy :	9 475,- €
Bežné výdavky:	471 938,93 €	Kapitálové výdavky:	48 950,57 €
Prebytok:	+ 37 242,83 €	Schodok:	- 39 475,57 €

Finančné operácie - príjmy:	40 000,- €
Finančné operácie – výdavky:	33 538,98 €
Zostatok:	+ 6 461,02 €

Celkový výsledok hospodárenia obce po zahrnutí finančných operácií je:
 $+ 37\,242,83 - 39\,475,57 + 6\,461,02 =$ prebytok **+ 4 228,28 €**

Odrátaním finančných operácií výsledok hospodárenia je:
 $+ 37\,242,83 - 39\,475,57 =$ schodok **- 2 232,74 €**

Prebytok rozpočtu v sume **+ 4 228,28 €** bol 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.

V zmysle § 16, ods.6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, na účely tvorby peňažných fondov sa z prebytku rozpočtu odrátavajú účelovo určené prostriedky, a to čiastka 9000.- dotácia na úpravu priestorov Ocu. Výsledkom je schodok **- 4 771,72 €**. Z takto upraveného výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2014 – schodku – sa nebude vytvárať rezervný fond.

5. HOSPODÁRENIE FONDOV

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Zostatok rezervného fondu k 31.12.2014 je 1 566,11 €. Prostriedky rezervného fondu obec môže použiť na odstránenie havarijného stavu majetku, likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo mimo-riadnu udalosť, ktorá by v obci vznikla. Tiež sa môže použiť na úhradu záväzkov pred-

chádzajúcich rokov do výšky záväzkov bežného roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Pohyby na Rezervnom fonde:	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2014	1 566,11
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
Konečný stav k 31.12.2014	1 566,11

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Obec tvorí sociálny fond mesačne povinným prídelom 1,2 % z hrubých miezd. Tieto finančné prostriedky sú čerpané na stravné zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily, na kultúrne podujatia, na jubilejné odmeny. Zostatok k 31.12.2014 je 2 770,20 €.

Pohyby na Sociálnom fonde:	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2014	3 156,22
Prírastky - povinný prídel - 1,2 %	+ 1 872,19
Úbytky – stravovanie	- 1 904,41
- regeneráciu prac.sily, podujatia, odmena	- 353,80
Konečný stav k 31.12.2014	2 770,20

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2014 v €

Bilancia aktív a pasív vychádza zo súvahy. Aktíva k 31.12.2014, t.j. majetok spolu po odpočítaní oprávok predstavuje hodnotu 2 002 843,25 €. Pasíva, t.j. vlastné imanie a záväzky podľa účtovnej závierky predstavujú hodnotu 2 002 843,25 €, teda aktíva sa rovnajú pasívam.

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2014	oprávky, vyradenie	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2013
Majetok spolu	3 342 145,85	1 339 302,60	2 002 843,25	2 079 990,19
Neobežný majetok spolu	3 322 740,89	1 339 302,60	1 983 438,29	2 062 594,40
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	12 779,66	12 779,66		
z toho:				
Softvér	1 991,64	1 991,64	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	10 788,02	10 788,02	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 309 961,23	1 326 522,94	1 983 438,29	2 062 594,40
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok spolu	18 090,10		18 090,10	15 631,97
z toho :				
Zásoby	191,71		191,71	404,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 378,44		3 378,44	2 328,45
Dlhodobé pohľadávky	0		0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 052,23		2 052,23	2 997,10
Finančné účty	12 467,72		12 467,72	9 901,52
Poskytnuté návratné finančné vý- pomoci dlhodobé	0		0	0
Poskytnuté návratné finančné vý- pomoci krátkodobé.	0		0	0
Časové rozlíšenie	13 367 268,54	5 357 210,40	8 010 058,14	8 318 196 ,94

P A S Í V A

Názov	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2013
Vlastné imanie a závaz. spolu	2 002 843,25	2 079 990,19
Vlastné imanie	1 577 884,79	1 653 357,29

z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Výsledok hospodárenia	-74 354,42	-22 099,06
Závazky	246 643,14	226 816,52
z toho :		
Rezervy	1 000,91	8 076,99
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé záväzky	2 770,20	3 156,22
Krátkodobé záväzky	54 985,54	46 759,91
Bankové úvery a výpomoci	175 284,42	168 823,40
Časové rozlíšenie	178 315,32	199 816,38

7. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 evidovala 6 úvery. Zostatok úverov ku koncu roka je 175 284,42 €. Dlhodobé úvery obci boli poskytnuté na investičnú činnosť - na kanalizáciu, na rekonštrukciu kultúrneho domu a výstavbu chodníka. Krátkodobý úver na nákup pozemkov vo výške 10 000 € bol k 31.12.2014 uhradený, čiže jeho zostatok k 31.12.2014 je 0.- €.

Úverová zaťaženosť obce k 31.12.2014 oproti bežným príjmom roku 2013, ktorých výška činila 483 844,49 € je 36,23 %, čo nepresahuje výšku 60 %.

Výška splátok úrokov a istiny k 31.12.2014 je 38 773,15 €, čo predstavuje 8,01 % oproti bežným príjmom roku 2014, čo nepresahuje výšku 25 %.

Výška neuhradených faktúr k 31.12.2014 je 14 551,63 €, čo činí 3,01 % oproti bežným príjmom roku 2013, čo nepresahuje výšku 15 %.

P. č.	Číslo úveru:	Stav k 01.01.2014	Splátky:	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť : Účel:
1.	224119	97 693,21	12 360.-	85 333,21	r.2019 Rekonštr.kul.dom
2.	225121	38 708,85	5 844.-	32 864,85	r.2019 Kanalizácia
3.	224106	22 421,34	3 000.-	19 421,34	r.2020 Inv.činnosť v obci
4.	220514	0	1 999,98	18 000,02	r.2019 výstavba chodníka
5.	221614	0	335.-	19 665.-	r.2019 výstavba chodníka
5.	221913	10 000.-	10 000.-	0.-	r.2014 Nákup pozemkov
	Spolu:	168 823,40	33 538,98	175 284,42	

Závazky a pohľadávky

Dlhodobé záväzky	k 31.12.2014	k 31.12.2013

Závazky zo sociálneho fondu	2 770,20	3 156,22
S p o l u :	2 770,20	3 156,22

Krátkodobé záväzky	k 31.12.2014	k 31.12.2013
neuhradené faktúry	14 551,63	14 258,27
preddavky ŠJ	-	74,73
nevyfakturované dodávky	1 082,21	6 537,84
zrážky z miezd, poisťné,	2 918,15	1 646,87
mzdové záväzky voči zamestnancom	15 131,51	13 794,07
záväzky voči orgánom sociál.a zdravot.poistenia	19 446,13	9 001,38
preddavok daň z príjmu FO	1 855,91	1 446,75
S p o l u :	54 985,54	46 759,91

Krátkodobé záväzky - neuhradené faktúry k 31.12.2014 činili 14 551,63 €, z toho záväzky po lehote splatnosti v čiastke 10 204,15 €. Záväzky neuhradené 60 a viac dní po lehote splatnosti v čiastke 6 307,45 €. Neuhradené záväzky k 31.12.2014 sa týkali úhrad za projektové práce, za kanalizáciu, projekt kultúrny dom, opravu verejného svetla, oprava auta, za prepravné služby, internetové služby, hygienické potreby, kancelárske potreby, oprava obuvi pre súbor, právne služby, voda, oprava kosačky, evidencia pohrebiska, žalúzie, revízia plynových zariadení, ND traktorová kosačka, potraviny ŠJ, obecné noviny a tlačiarenské služby.

Dlhodobé pohľadávky	k 31.12.2014	k 31.12.2013
-----	0	0

Krátkodobé pohľadávky	k 31.12.2014	k 31.12.2013
za stravu Školská jedáleň	18,03	74,73
vyfakturované práce a služby obcou	-	59,76
nájomné, vývoz fekálií, poplatok za TKO	1 742,04	2 673,39
daň z nehnuteľnosti, daň za psa	260,30	180,82
stravné voči zamestnancom	31,86	8,40
S p o l u :	2 052,23	2 997,10

8. ORGANIZÁCIE ZRIADENÉ OBCOU

Obec nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

9. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Na základe Zmluvy o úvere č. 225121 zo dňa 10.08.2004 a Zmluvy č. 224119 zo dňa 08.06.2005 obec poskytuje záruku, že sa zaväzuje zabezpečiť pohľadávku – splatenie úveru Prima banke a to:

- smerovaním podielových daní, ktoré obec dostáva na svoj bežný účet do Prima banky počas trvania nesplateného záväzku.
- vlastnou blankozmenkou, ktorú vyplnila banka v zmysle dohodnutých podmienok v úverovej zmluve. Po úplnom splnení všetkých záväzkov vyplývajúcich z úverových zmlúv je banka povinná blankozmenku vrátiť.

10. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Podnikateľská činnosť obce bola financovaná príjmami z tejto činnosti a to za prevedené služby autami pre cudzích odberateľov. Vykonal sa prevoz a kosenie traktorom, práce Ifou, Honkou. Dopravné prostriedky sa najviac využívajú pre potreby obce a to na prevoz, kosenie, zimnú údržbu ciest a verejných priestranstiev, vývoz odpadu. Tieto práce vykonané pre obec sa klasifikujú ako vlastné výkony. Hospodárska činnosť nie je súčasťou rozpočtu.

Príjmy a výdavky sa účtujú podľa položiek rozpočtu a objavujú sa v časti Podnikateľská činnosť ako nerozpočtované položky. Do podnikateľskej činnosti patrí aj prenájom priestorov, predaj majetku, príjem za vystúpenie súboru, príjem z reklamy. Príjem z týchto činností je príjmom do rozpočtu obce. Príjmy, ktoré patria do podnikateľskej činnosti spolu činia 15 161,46 €. Náklady vynaložené na podnikateľskú činnosť sú vo výške 15 161,46 €. Hospodársky výsledok za podnikateľskú činnosť je 0.- €.

Podnikateľská činnosť sa účtuje na účtoch nákladov a výnosov.

Náklady:

- 501 – spotreba materiálu–náklady na materiál v prenajatých priestoroch, ND na opravu a údržbu aut, PHM, vo výške 2 573,33 €
- 502 – spotreba energie – plyn, elektrina 4 369,36 €
- 511 – opravy a údržba aut 602,57 €
- 518 – Ostatné služby - revízie, emisná kontrola, STK, preprava folklórneho súboru 2 263,66 €
- 521 – mzdové náklady – mzda vodiča 4 244,66 €
- 524 – zákonne sociálne poistenie – poistné do sociálnej a zdravotných poisťovní 1 054,87 €
- 568 – ostatné finančné náklady – bankové poplatky 53,01 €

Výnosy:

- 602 – tržby z predaja služieb – tržby za práce autami 3 752,80 €
- 641 – tržby z predaja majetku – predaj smetných nádob, predaj pozemku 566,32 €
- 648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – tržby z prenájmu priestorov – 9 042,34 €
- 697 – výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - príjem z reklamy na kultúrnych akciách – 1 800,- €.

11. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI OSTATNÝM FO A PO

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 zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám.

Obec v roku 2014 poskytla dotácie z rozpočtu obce na podporu organizácii, ktoré sú určené na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -	Rozdiel
Jednota dôchodcov D.Klčovo /výročná čl. schôdza, zájazd Maďarsko, /	165 €	165 €	0
Slov.zväz zdravot. postihnutých D.Klčovo /výročná čl. schôdza, zájazd Maďarsko/	165 €	165 €	0
Obecný futbalový klub D.Klčovo /činnosť OcFK v roku 2014/	12 410 €	12 410 €	0
Kulturistický oddiel Ondavan D.Klčovo / zariadenie do posilňovne/	700 €	700 €	0
Sl. zväz chovateľov D.Klčovo /účasť na celoštátnej výstave zvierat/	151,40 €	151,40 €	0
S p o l u :	13 591,40 €	13 591,40 €	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu obce.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, VÚC a ostatným FO a PO

Poskytovateľ:	Účelové určenie transferu:	Prijaté fin. prostriedky	Použité fin. prostried.	Rozdiel Vrátenie
ÚPSVaR Vranov n.T.	Chránená dielňa a aktivač.práce	13 733,35	13 733,35	0
ÚPSVaR Vranov n.T.	Hmotná núdza-strava,š.potreby	1 771,97	1 656,32	-115,65
Ministerstvo ŽP SR	Ochrana životného prostredia	3 441,60	3 441,60	0
KŠÚ Prešov	Krajský školský úrad Prešov	105 314.-	105 314.-	0
KŠÚ Prešov	Školský úrad	25 686.-	25 686.-	0
Min.kultúry SR	Šaffova ostroha	11 000.-	11 000.-	0
Matica Slovens. Martin	Kroje	2 000.-	2 000.-	0
Štátny rozpočet SR	Voľby	3 734,87	3 734,87	0
Min.vnútra SR	Evidencia obyvateľstva	462,99	462,99	0
Krajs.úrad ŽP Prešov	Och.ovzduš,,prírody,vod.správy	131,48	131,48	0
NOC Bratislava	Šaffova ostroha	2 300.-	2 300.-	0
Grund s.r.oVranov n.T.	Šaffova ostroha	200.-	200.-	0
Ministers. kultúry SR	Kultúra - Rok na Kolčakoch	1 500.-	1 500.-	0
Prešovský samospr.kraj	Oprava šatní a sociál. zariadení	900.-	900.-	0
ITES Vranov n.T.	Šaffova ostroha	500.-	500.-	0
Ing. Mráz Štefan Košice	Šaffova ostroha	500.-	500.-	0
Rol'. družstvo D. Klčovo	Šaffova ostroha	400.-	400.-	0
Komunál.poist'.Vranov	Šaffova ostroha	200.-	200.-	0
Minist.vnútra Bratislava	Civilná ochrana	187,20	187,20	0
S p o l u :	Spolu:	174 263,46	174 147,81	-115,65

K 31.12.2014 dotácie, ktoré bolo treba vyúčtovať, boli všetky vyúčtované. Finančné dary boli použité na ten účel, na ktorý boli určené.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2014 nemala uzatvorenú žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Finančné usporiadanie voči inej obci

Obec v roku 2014 nemala uzatvorenú žiadnu zmluvu s inou obcou.

12. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Uznesením číslo 262/2014 Obecné zastupiteľstvo v Dlhom Klčove konaného dňa 03.01.2014 bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry v zmysle § 4, odst. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov.

Kulik Andrej
starosta obce