***Záverečný účet Obce Prochot za rok 2014***

*Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení Obce Prochot v roku 2014 súhrnne spracované do Záverečného účtu Obce Prochot za rok 2014. Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje predovšetkým údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti obce.*

***Čl. I***

***Všeobecné údaje***

1. ***Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky***

|  |  |
| --- | --- |
| Názov účtovnej jednotky | ***Obec Prochot*** |
| Sídlo účtovnej jednotky | ***966 04 Prochot 39*** |
| Dátum založenia/zriadenia | ***01.01.1991*** |
| Spôsob založenia/zriadenia | ***Zákonom č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení*** |
| IČO | ***00 320 960*** |
| DIČ | ***2020529764*** |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | ***samostatný samosprávny a správny územný celok*** |
| Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď. | ***počet obyvateľov***  ***566*** |

1. ***Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky***

|  |  |
| --- | --- |
| Štatutárny orgán /meno a priezvisko/ | ***Darina Gajdošová, starostka obce*** |
| Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/ | ***Ivan Rosenberg, zástupca starostky obce*** |
| Počet poslancov obecného zastupiteľstva | ***5*** |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | ***18,92*** |
| Počet riadiacich zamestnancov | ***3*** |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky | * ***obecný úrad*** * ***materská škola*** * ***výdajná školská jedáleň*** * ***zariadenie sociálnych služieb*** |

1. ***Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky***

|  |  |
| --- | --- |
| Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou | **UJ nemá zriadené RO** |
| Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou | **ÚJ nemá zriadené PO** |
| Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou | ***UNIVERZA PROCHOT s.r.o.,***  ***966 04 Prochot 39***  ***100% účasť obce*** |

***Čl. II***

***Údaje o plnení rozpočtu***

***1. Rozpočtové hospodárenie***

*Finančné hospodárenie Obce Prochot sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Prochot číslo 64/2013 zo dňa 12.12.2013. Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný 23-omi rozpočtovými opatreniami, z ktorých opatrenia :*

* *č. 03/2014 schválené uznesením 05/2014 zo dňa 10.02.2014,*
* *č. 09/2014 schválené uznesením 13/2014 zo dňa 09.04.2014,*
* *č. 14/2014 schválené uznesením 16/2014 zo dňa 20.06.2014,*
* *č. 23/2014 schválené uznesením 45/2014 zo dňa 28.11.2014.*

*sa týkali zmeny rozpočtu, ktorú schválilo obecné zastupiteľstvo.*

*Ostatné rozpočtové opatrenia schválila starostka obce a boli vykonané z dôvodu povoleného prekročenia výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov, presunu rozpočtových finančných prostriedkov, bez zmeny celkových príjmov a výdavkov alebo zmeny rozpočtu súvisiacej s účelovo určenými prostriedkami zo ESF, ŠR alebo VUC.*

*Po poslednej zmene bol rozpočet obce nasledovný:*

*Bežný rozpočet v € :*

|  |  |
| --- | --- |
| *Bežné príjmy obec* | *345 640,71* |
| *Bežné výdavky obec* | *340 440,71* |

*Kapitálový rozpočet v € :*

|  |  |
| --- | --- |
| *Kapitálové príjmy obec* | *1 800,00* |
| *Kapitálové výdavky obec* | *116 000,00* |

*Finančné operácie v € :*

|  |  |
| --- | --- |
| *Príjmové finančné operácie* | *112 000,00* |
| *Výdavkové finančné operácie* | *3 000,00* |

*Rozpočet celkove v € :*

|  |  |
| --- | --- |
| *Príjmy celkom* | *459 440,71* |
| *Výdavky celkom* | *459 440,71* |

***2. Plnenie rozpočtu príjmov***

*Čerpanie príjmovej časti rozpočtu v € :*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia príjmov** |
| **Bežné príjmy** | *345 640,71* | *326 859,34* | *94,57* |
| **Kapitálové príjmy** | *1 800,00* | *6 584,01* | *365,78* |

1. ***Bežné príjmy***

*Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, aktívnu politiku trhu práce, na bežné výdavky na voľbu prezidenta, voľby do EU parlamentu a voľby do orgánov samosprávy obcí, na bežné výdavky na poskytovanie sociálnych služieb v zariadeniach sociálnych služieb založených po 01.07.2002, na bežné výdavky - oslavy 600. výročia prvej písomnej zmienky o obci Prochot, na bežné výdavky – kniha „Prochot v zrkadle času“, , ako aj granty na bežné výdavky zariadenia sociálnych služieb a pod.*

*Čerpanie bežných príjmov /údaje v € /:*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia príjmov** |
| **Daňové príjmy** | *180 335,00* | *173 576,33* | *96,25* |
| **Nedaňové príjmy** | *85 450,00* | *78 036,45* | *91,32* |
| **Dotácie /transfery/** | *79 855,71* | *75 246,56* | *94,23* |
| **Bežné príjmy spolu** | *345 640,71* | *326 859,34* | *94,57* |

***a) Daňové príjmy*** *tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.*

*Čerpanie daňových príjmov /údaje v € /*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia príjmov** |
| **Daň z príjmov** | *120 000,00* | *118 395,91* | *98,66* |
| **Daň z majetku** | *48 000,00* | *43 276,67* | *90,16* |
| **Dane za tovary a služby** | *12 335,00* | *11 903,75* | *94,79* |
| **Daňové príjmy spolu** | *180 335,00* | *173 576,33* | *96,25* |

*Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení zákona č. 171/2005 Z.z.*

1. ***Prehľad daňových príjmov /údaje v € /***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Daň** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia príjmov** |
| *Daň z príjmov* | *120 000,00* | *118 395,91* | *98,66* |

***2****.* ***Prehľad príjmu za daň z nehnuteľností / údaje v € /***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Daň z majetku** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
| *Z pozemkov* | *41 000,00* | *36 475,51* | *88,96* |
| *Zo stavieb* | *7 000,00* | *6 801,16* | *97,16* |
| *Daň z majetku spolu* | *48 000,00* | *43 276,67* | *94,79* |

* + 1. ***3***. ***Prehľad vývoja poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad / údaje v €* /**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
| *2007* | *6 141* | *5 865* | *95,51* |
| *2008* | *7 303* | *7 158* | *98,01* |
| *2009* | *8 500* | *8 056* | *94,78* |
| *2010* | *9 000* | *8 929* | *99,21* |
| *2011* | *10 500* | *10 302* | *98,11* |
| *2012* | *11 300* | *10 540,18* | *93,27* |
| *2013* | *11 000* | *10 581,99* | *96,20* |
| *2014* | *11 100* | *10 931,75* | *98,48* |

* 1. ***b) Nedaňové príjmy*** *sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku z administratívnych poplatkov, úrokov z vkladov a iných nedaňových príjmov – preplatky na zálohách na spotrebu elektrickej energie.*

***Čerpanie nedaňových príjmov /údaje v € /:***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
| *Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku* | *6 650,00* | *6 293,95* | *94,65* |
| *Administratívne a iné poplatky* | *77 250,00* | *69 657,43* | *90,17* |
| *Úroky z tuzemských úverov, vkladov, ...* | *250,00* | *111,41* | *44,56* |
| *Iné nedaňové príjmy* | *1 300,00* | *1 973,66* | *151,82* |
| *Nedaňové príjmy spolu* | *85 450,00* | *78 036,45* | *91,32* |

* 1. ***c )Dotácie - granty a transfery /bežné/***

***Obec prijala tieto granty a transfery /údaje v € /***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Poskytovateľ*** | ***Rozpočet*** | ***Skutočnosť*** | ***Účel*** |
| *Štátny rozpočet* | *977,00* | *814,00* | *Nenormatívne finančné prostriedky ako príspevok na výchovu a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ* |
| *Štátny rozpočet* | *200,00* | *195,36* | *Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR* |
| *Štátny rozpočet* | *65,00* | *55,48* | *Prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o ŽP* |
| *Štátny rozpočet* | *35,00* | *25,57* | *Prenesený výkon štátnej správy na vykonávanie pôsobností špec.stav.úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie* |
| *Štátny rozpočet* | *300,00* | *170,86* | *Na podporu výchovy k stravovacím návykom a výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením* |
| *Štátny rozpočet* | *13 883,00* | *9 812,29* | *Na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti* |
| *Štátny rozpočet* | *2 715,71* | *2 493,00* | *Financovanie výdavkov spojených s voľbámi konanými v roku 2014* |
| *Štátny rozpočet* | *58 680,00* | *58 680,00* | *Na financovanie sociálnej služby v zariadení sociálnych služieb* |
|  | *2 000,00* | *2 000,00* | *Na podporu projektu s názvom Prochot v zrkadle času* |
| *BBSK* | *1 000,00* | *1 000,00* | *Na oslavy 600, výročia prvej písomnej zmienky o obci* |
| *Bežné granty spolu* | *79855,71* | *75 246,56* |  |

1. ***Kapitálové príjmy***

***a) Kapitálové príjmy z predaja pozemkov***

*Plnenie kapitálových príjmov /údaje v € /*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia príjmov** |
| *Príjem z predaja nehnuteľného majetku - pozemky* | *300,00* | *292,40* | *97,47* |
| *Kapitálové príjmy spolu* | *300,00* | *292,40* | *97,47* |

***b) Kapitálové granty a transfery***

*Plnenie kapitálových príjmov /údaje v € /*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Rozpočet*** | ***Skutočnosť*** | ***% plnenia*** |
| *Granty od podnikateľov a nadácií* |  | *4 791,61* |  |
| *Štátny rozpočet* | *1 500,00* | *1 500,00* | *100,00* |
| *VUC* |  |  |  |
| *Kapitálové granty a transfery spolu* | *1 500,00* | *6 291,61* | *419,44* |

*Najväčší podiel kapitálových príjmov predstavovali príjmy z v podobe grantov od fyzických osôb nepodnikateľov a právnických osôb – podnikateľov a združení v úhrnnej hodnote 4 791,61 € účelovo určené na podpodu sociálnych služieb v obci, konkrétne 2 941,61 € bolo použitých na nákup a montáž bezdôtového signalizačného zariadenia pre klientov v zariadení sociálnych služieb a 1 850,- € bolo použitých na rozšírenie zariadenia sociálynych služieb v obci. Ďalším zdrojom kapitálových príjmov boli príjmy z prostriedkov štátneho rozpočtu MF SR na individuálne potreby obcí vo výške 3 600 € na financovanie kapitálových výdavkov na akciu „Rekonštrukcia a oprava sociálnych zariadení a príslušenstva v budove kultúrneho domu“*

***3.Čerpanie rozpočtu výdavkov***

*Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu /údaje v €/*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Rozpočet výdavkov*** | ***Skutočnosť plnenia výdavkov*** | ***% čerpania*** |
| ***Bežné výdavky*** | *340 440,71* | *305 779,94* | *89,82* |
| ***Kapitálové výdavky*** | *116 000,00* | *83 644,05* | *72,11* |

***A) Bežné výdavky***

*Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v € /*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Názov podľa funkčnej klasifikácie* | ***Rozpočet*** | ***Skutočnosť*** | ***% čerpania*** |
| *01.1.1.6 Obce* | *75 420,00* | *68 181,93* | *90,40* |
| *01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť* | *3 050,00* | *2 762,32* | *90,57* |
| *01.3.3 Iné všeobecné služby* | *200,00* | *196,36* | *98,18* |
| *01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované* | *2 715,71* | *2 493,00* | *91,80* |
| *01.7.0 Transakcie verejného dlhu* | *160,00* | *67,33* | *42,08* |
| *03.2.0 Ochrana pred požiarmi* | *500,00* | *400,00* | *80,00* |
| *04.5.1.3 Správa a údržba ciest* | *3 080,00* | *1 284,53* | *41,71* |
| *05.1.0 Nakladanie s odpadmi* | *17 355,00* | *15 670,34* | *90,29* |
| *05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami* | *100,00* | *0,00* | *0,00* |
| *05.4.0 Ochrana prírody a krajiny* | *100,00* | *100,00* | *100,00* |
| *05.6.0 Ochrana ŽP* | *70,00* | *55,48* | *79,26* |
| *06.2.0 Rozvoj obcí* | *16 043,00* | *14 931,10* | *93,07* |
| *06.4.0 Verejné osvetlenie* | *3 245,00* | *2 970,82* | *91,55* |
| *08.1.0 Rekreačné a športové služby* | *1 600,00* | *674,93* | *42,18* |
| *08.2.0.5 Ostatné kultúrne služby* | *100,00* | *98,95* | *98,95* |
| *08.2.0.9 Ostatné kultúrne služby* | *20 900,00* | *16 752,39* | *80,15* |
| *08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby* | *30,00* | *20,40* | *68,00* |
| *08.4.0 Náboženské a iné spol. služby* | *3 385,00* | *1 388,04* | *41,01* |
| *08.6.0 Rekreacia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované* | *400,00* | *243,86* | *60,97* |
| *09.1.1.1. Predškolská výchova* | *32 374,00* | *30 755,67* | *95,00* |
| *09.1.2.1 Základné vzdelávanie bežnou starostlivosťou* | *400,00* | *18,00* | *4,50* |
| *09.6.0.1 Školské stravovanie* | *11 563,00* | *10 310,58* | *89,17* |
| *10.1.2.2 Zariadenia soc. služieb - invalidita* | *147 650,00* | *136 404,91* | *92,38* |
| ***Bežné výdavky za obec celkom*** | ***340 440,71*** | ***305 779,94*** | ***89,82*** |

***B) Kapitálové výdavky***

*Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie /údaje v € /*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Názov podľa funkčnej klasifikácie* | ***Rozpočet*** | ***Skutočnosť*** | ***% čerpania*** |
| *04.5.1.3 Správa a údržba ciest* | *10 000,00* | *0,00* | *0,00* |
| *06.2.0 Rozvoj obcí* | *5 000,00* | *2 000,00* | *40,00* |
| *08.2.0.9 Ostatné kult.služby vrátane KD* | *57 100,00* | *54 548,29* | *95,53* |
| *08.3 0 Vysielacie a vydavateľské služby* | *2 400,00* | *2 386,20* | *99,43* |
| *10.1.2.2 Zariadenia soc. služieb - invalidita* | *41 500,00* | *24 709,56* | *59,54* |
| ***kapitálové výdavky za obec celkom*** | ***116 000,00*** | ***83 644,05*** | ***72,11*** |

*Kapitálové výdavky v roku 2014 boli použité na doplatok za kúpu budovy „bývalého MNV“ realizovanú a čiastočne uhradenú v roku 2013, na rekonštrukciu strechy budovy KD v hodnote 56 602,08 € financovanú vo výške 52 771,60 € z kapitálových výdavkov rozpočtu a vo výške 3 830,48 € aktiváciou bežných výdavkov rozpočtu, na rekonštrukciu a opravu sociálnych zariadení a príslušenstva v budove kultúrneho domu v hodnote 1 776,69 €, na technické zhodnotenie – kúpu reproduktorov bezdrôtového miestneho rozhlasu vo výške 2 386,20 €, na kúpu a montáž bezdrôtového signalizačného zariadenia pre klientov zariadenia sociálnych služieb v hodnote 2 941,61 € a na I.etapu rozšírenia zariadenia sociálnych služieb vo výške 31 480,33 € financovanú vo výške 21 767,95 € z kapitálových výdavkov rozpočtu a vo výške 9 712,38 aktiváciou bežných rozpočtových výdavkov.*

***4. Čerpanie rozpočtu finančných operácií***

***A) Príjmové finančné operácie***

*Obec Prochot mala v roku 2014 naplánované vo svojom schválenom rozpočte viaceré investičné akcie, na financovanie ktorých mali byť v zmysle schváleného rozpočtu použité prostriedky rezervného fondu. Vzhľadom na skutočné plnenie rozpočtu bolo potrebné v roku 2014 čerpať finančné prostriedky rezervného fondu v prípade úhrady doplatku za kúpu budovy v roku 2013 vo výške 2 000,- €, na rekonštrukciu strechy na budove kultúrneho domu v sume 52 500,- €, na technické zhodnotenie – nákup a montáž dvoch reproduktorov bezdrôtového rozhlasu obstaraného v roku 2013 v sume 2 000,- € a tiež na začatie rozšírenie zariadenia sociálnych služieb v obci v sume 18 522,60 €.*

***Čerpanie rozpočtu príjmových finančných operácií***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Príjmy celkom*** | ***€*** |
| *Schválený rozpočet* | *112 000,00* |
| *Upravený rozpočet* | *112 000,00* |
| ***Skutočnosť k 31.12.2013*** | ***75 022,60*** |
| *% plnenia k upravenému rozpočtu* | *66,98* |

1. ***Výdavkové finančné operácie***

*Výdavkové finančné operácie boli použité na splátku istiny municipálneho úveru vo výške 3 000 €.*

***Čerpanie rozpočtu výdavkových finančných operácií***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Výdavky celkom*** | ***€*** |
| *Schválený rozpočet* | *3 000* |
| *Upravený rozpočet* | *3 000* |
| ***Skutočnosť k 31.12.2013*** | ***3 000*** |
| *% plnenia k upravenému rozpočtu* | *100,00* |

***5. Výsledok hospodárenia***

*Zisťovanie výsledku hospodárenia :*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Rozpočet*** | ***Príjmy***  ***skutočnosť*** | ***Výdavky skutočnosť*** | ***Výsledok hospodárenia*** |
| *Bežný rozpočet* | *326 859,34* | *305 779,94* | *21 079,40* |
| *Kapitálový rozpočet* | *6 584,01* | *83 644,05* | *-77  060,04* |
| ***Bežný a kapitálová rozpočet spolu :*** | ***333 443,35*** | ***389 423,99*** | ***-55 980,64*** |
| *Finančné operácie :* |  |  |  |
| *KZ prijatého krátkodobého úveru (513 001)* |  |  |  |
| *KZ prevodu RF (454 001)* | *75 022,60* |  | *75 022,60* |
| *KZ - splátka istiny úveru (821 004)* |  | *3 000,00* | *- 3 000,00* |
| ***Finančné operácie spolu*** | ***75 022,60*** | ***3 000,00*** | ***72 022,60*** |
| ***Celkový výsledok hospodárenia*** | ***408 465,95*** | ***392 423,99*** | ***16 041,96*** |

***Výsledok hospodárenia*** *bežného a kapitálového rozpočtu obce za rok 2014, 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 z.n.p.,* ***je schodok*** *rozpočtu vo výške* ***55 980,64 €.*** *Prebytok finančných operácií v sume* ***72 022,60,- €*** *bol v roku 2014 spôsobený čerpaním rezervného fondu vo výške 75 022,60 € a splátkou istiny municipálneho úveru vo výške 3 000,- €.*

*V súlade so znením par. 15 ods. 1 písm. c) zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bol schodok kapitálového rozpočtu obce za rok 2014 vyrovnaný príjmom v časti finančných operácií, t.j. čerpaním rezervného fondu vo výške 75 022,60 €, zvyšných 2 037,44 € bolo vyrovnaných prebytkom bežného rozpočtu. Prebytkom bežného rozpočtu boli tiež vyrovnané výdavky na splátky istiny úveru vo výške 3 000,- € v časti finančných operácií.*

***Celkový výsledok******hospodárenia obce za rok 2014 je*** *teda* ***prebytok vo výške 16 041,96 €*** *a bude zdrojom tvorby rezervného fondu v roku 2015.*

***Čl. III***

***Bilancia aktív a pasív***

***1. Stav aktív podľa účtovnej závierky***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Názov*** | ***ZS k 1.1.2014*** | ***KS k 31.12.2014*** |
| ***Neobežný majetok spolu*** | ***1 440 341,14*** | ***1 501 569,42*** |
| *z toho : dlhodobý nehmotný majetok* |  |  |
| *dlhodobý hmotný majetok* | *1 300 966,36* | *1 362 194,64* |
| *dlhodobý finančný majetok* | *139 374,78* | *139 374,78* |
| ***Obežný majetok spolu*** | ***123 756,81*** | ***64 487,69*** |
| *z toho : zásoby* | *2 726,89* | *3 431,69* |
| *Zúčtovanie rozpočtu obce* | *1 012,64* | *130,49* |
| *Pohľadávky* | *1 350,89* | *1 940,75* |
| *finančný majetok* | *118 666,39* | *58 984,76* |
| ***Časové rozlíšenie*** | ***1 005,06*** | ***978,28*** |
| ***SPOLU*** | ***1 565 103,01*** | ***1 567 035,39*** |

***Bilancia zúčtovania rozpočtu obce***

*Obec Prochot eviduje k 31.12.2014 nasledovné zúčtovania rozpočtu obce:*

***účet 357*** *– ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC*

*Pohľadávka príspevku zo ŠR na podporu zamestnanosti vo výške 130,49 €.*

***Bilancia pohľadávok***

*Obec Prochot eviduje k 31.12.2013 nasledovné pohľadávky:*

***účet 335*** *– pohľadávka voči zamestnancom*

*Pohľadávka na pohonných hmotách – motorová nafta a benzín v nádrži obecných osobných automobilov - voči zamestnancom vo výške 142,80 €.*

***účet 378*** *- iné pohľadávky*

*Neuhradené pohľadávky z predpisu za služby výdajnej školskej jedálne vo výške 1,12 €, z predpisu za služby zariadenia sociálnych služieb vo výške 236,25 € a pohľadávka na vyúčtovaní záloh za spotrebu elektrickej energie vo výške 1 560,58 €.*

*Podrobnejší komentár k pohľadávkam je v Poznámkach k účtovnej závierke za rok 2014.*

***2. Stav pasív podľa účtovnej závierky***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Názov*** | ***ZS k 1.1.2014*** | ***KZ k 31.12.2014*** |
| ***Vlastné imanie*** | ***1 152 890,59*** | ***1 176 974,25*** |
| *z toho : fondy účtovnej závierky* |  |  |
| *oceňovacie rozdiely* | *3 146,94* | *0,00* |
| *výsledok hospodárenia* | *1 149 743,65* | *1 176 974,25* |
| ***Záväzky*** | ***29 604,76*** | ***21 874,09*** |
| *z toho : rezervy a zúctov.medzi subj* | *4 463,36* | *2 100,00* |
| *dlhodobé záväzky* | *334,13* | *441,91* |
| *krátkodobé záväzky* | *21 807,27* | *19 332,18* |
| *bankové úvery a ostatné prij.výp.* | *3 000,00* | *0,00* |
| ***Časové rozlíšenie*** | ***382 607,66*** | ***368 187,05*** |
| ***Vlastné imanie a záväzky spolu :*** | ***1 565 103,01*** | ***1 567 035,39*** |

***Bilancia rezerv a zúčtovaní medzi subjektmi verejnej správy***

*Obec Prochot eviduje k 31.12.2014 nasledovné rezervy a zúčtovania so subjektmi verejnej správy :*

***účet 323*** *– krátkodobé rezervy*

*Rezerva na audit vo výške 2 100,- €.*

***Bilancia záväzkov***

*Obec Prochot eviduje k 31.12.2014 nasledovné záväzky :*

***účet 321*** *– dodávatelia*

*Neuhradené faktúry od dodávateľov vo výške 3 103,54 €.*

***účet 324*** *– prijaté preddavky*

*Prijaté preddavky na čiastočnú úhradu nákladov vo výdajnej školskej jedálni a za služby zariadenia sociálnych služieb vo výške 1 691,64 €*

***účet 331****– zamestnanci*

*Krátkodobý záväzok obce voči svojim zamestnancom z nevyplatených miezd za mesiac december 2014 vo výške 8 430,35 €.*

***účet 336*** *– zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia*

*Krátkodobý záväzok voči zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovni z neuhradeného poistného zo miezd za mesiac december 2014 vo výške 5 216,77 €.*

***účet 342*** *– ostatné priame dane*

*Krátkodobý záväzok voči daňovému úradu z neodvedenej dane zo závislej činnosti zrazenej zo miezd za mesiac december 2014 vo výške 480,53 €.*

***účet 379*** *- iné záväzky*

* *krátkodobý záväzok vyplývjúci zo zmluvy o spoločnom stavebnom úrade vo výške 388,21 €*
* *z neuhradeného úroky z úveru za obdobie 12/2014 vo výške 0,70 €*
* *z preplatku MP za KO a drobné stavebné odpady (Lenka Foltánová) vo výške 20,44 €,*

***Čl. IV***

***Prehľad o stave a vývoji dlhu***

*V roku 2001 bol Obci Prochot na základe Zmluvy o úvere č. 08/013/01 poskytnutý bankou Dexia banka Slovensko a.s., prvý municipálny úver. Mena, v ktorej bol úver poskytnutý bola slovenská koruna, výška úveru bola 300 tis. Sk(9.958,18 €). Prvá splátka vo výške 50 tis Sk(1.659,70€) bola uhradená v roku 2003, druhá splátka vo výške 50 tis (1.659,70€). Sk bola uhradená v roku 2004, nasledujúce dve splátka v celkovej výške 40 tis Sk (1.327,76) boli uhradené v roku 2005. V roku 2006 účtovná jednotka navýšila celkovú výšku úveru o sumu 359.356,20 Sk (11.928,44 €) (úhrada fa za výstavbu MK) ale zároveň uhradila dve splátky úveru v celkovej výške 39.356,20 Sk (1.306,39 €). Nasledujúce splátky úveru boli zrealizované v roku 2007 vo výške 30 tis. Sk (995,82 €), v roku 2008 vo výške 45 tis. Sk (1.493,73 €) a v roku 2009 vo výške 1.344 € a 2010 vo výške 1.210 €. V roku 2010nebola realizovaná žiadna splátka úveru a v roku 2011 boli realizované dve splátky v úhrnnej výške 1 890,- €. Zostatok úveru k 31.12.2011 bol 9 000 €. Vzhľadom na to, že splatnosť úveru je v zmysle zmluvy o úvere do 22.11.2012, požiadala obec banku o prolongáciu tohto úveru do roku 2014 a na toto obdobie bol obci Dodatkom č. 3 k zmluve o úvere stanovený tiež splátkový kalendár na pravidelné mesačné splátky vo výške 250,- €, splatné 25. deň v mesiaci. V súlade s vyššie uvedenými skutočnosťami obec v roku 2012 zrealizovala 12 splátok istiny úveru v úhrnnej výške 3 000,- €,  v roku 2013 tiež 12 splátok istiny úveru v úhrnnej výške 3 000,- € a v roku 2014 tiež 12 splátok istiny úveru v úhrnnej výške 3 000,- €, a teda zostatok úveru k 31.12.2014 bol 0,- €.*

*Od 01.01.2012, ako dňa účinnosti dodatku č. 3 zmluvy, v  zmysle bodu 2 dodatku úverovej zmluvy obec platí revizibilnú úrokovú sadzbu v hodnote 12 mesačného EURIBOR-u + úrokové rozpätie 3,657 %. Obec v súlade s bodom 4. Zmluvy o úvere č. 08/013/01 úver nezabezpečovala žiadnym spôsobom.*

*Výška dlhu spĺňa podmienka par. 17 ods. 6 zák. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého návratné zdroje financovania nesmú prekročiť 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.*

*Zabezpečenie úveru v zmysle zákona č. 191/1950 Zb. o zmenkách a šekoch – zmenkou.*

***Čl. V***

***Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti***

*Obec Prochot v roku 2001 založila spoločnosť UNIVERZA PROCHOT, s.r.o., so 100 % účasťou obce. Táto spoločnosť vykonávala podnikateľskú činnosť aj počas rozpočtového obdobia roku 2014.*

***Prehľad o nákladoch a výnosoch /údaje v € /***

|  |  |
| --- | --- |
| *Výnosy spoločnosti* | *77 563,79* |
| *Náklady spoločnosti* | *78 404,03* |
| *Zisk (+), strata (-) spoločnosti* | *-840,24* |

*Podrobnejší komentár o nákladoch a výnosoch spoločnosti Univerza Prochot je komentovaný v poznámkach k účtovnej závierke spoločnosti za rok 2014.*

***Čl. VI***

***Hodnotenie plnenia programov obce***

*Obecné zastupiteľstvo Prochot na svojom zasadnutí dňa 14.12.2012, uznesením č. 58/2012 schválilo nasledovný programový rozpočet Obce Prochot na roky 2014 – 2016, ktorý zahŕňa nasledovných 8 programov:*

***Program 1: Vnútorná správa a administratíva***

*Zámer: Zabezpečiť flexibilné a profesijné riadenie obce*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Schválený rozpočet*** | ***Upravený rozpočet*** | ***Skutočnosť*** |
| ***Rozpočet programu*** *(v  EUR)* | ***73 500*** | ***68 315,71*** | ***63 675,90*** |

***Komentár k plneniu  programu:***

*V programe sú zahrnuté všetky výdavky na samosprávne funkcie, na zabezpečenie chodu obecného úradu, materiálové výdavky, služby, mzdy a odvody, výdavky na zabezpečenie evidencie obyvateľov. Počas rozpočtového roka boli finančné prostriedky v rámci tohto programu navýšené o dotáciu na prípravu, vykonanie a spracovanie výsledkov volieb prezidenta, volieb do EU parlamentu a volieb do orgánom samosprávnych krajov a znížené z dôvodu úspory finančných prostriedkov rozpočtovaný na mzdové vyrovnania zamestnancov obecného úradu plánované vo schválenom rozpočte. Plnenie rozpočtu tohto programu bolo na 93,21 %.*

***Program 2: Kontrola a dlhová služba***

*Zámer: Zabezpečiť účelné a efektívne vynakladanie finančných prostriedkov na výkon všetkých samosprávnych funkcií obce v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Schválený rozpočet*** | ***Upravený rozpočet*** | ***Skutočnosť*** |
| ***Rozpočet programu***  *(v  EUR)* | ***6 910*** | ***6 910,00*** | ***5 800,34*** |

***Komentár k plneniu  programu:***

*V programe sú zahrnuté výdavky na kontrolu účelného a efektívneho vynakladania finančných prostriedkov na výkon všetkých samosprávnych funkcií obce v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov, na splácanie úrokov a istiny úveru. Počas rozpočtového roka boli finančné prostriedky v rámci tohto programu presunuté medzi jednotlivými funkčnými a ekonomickými klasifikáciami z dôvodu zvýšených nákladov na špeciálne služby – audit IUZ a KUZ obce za rok 2013. Plnenie rozpočtu tohto programu bolo na 83,94 %.*

***Program 3: Správa a ochrana obecného majetku***

*Zámer: Zabezpečiť rutinnú a štandardnú údržbu nehnuteľného a hnuteľného majetku obce alebo jeho rekonštrukciu a modernizáciu, zabezpečiť ochranu obecného majetku poistením.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Schválený rozpočet*** | ***Upravený rozpočet*** | ***Skutočnosť*** |
| ***Rozpočet programu***  *(v  EUR)* | ***30 120,00*** | ***31 720,00*** | ***19 537,57*** |

***Komentár k plneniu  programu:***

*V programe Správa a ochrana obecného majetku sú zahrnuté výdavky na bežnú a štandardnú údržbu majetku obce ako aj na financovanie investičných zámerov obce pre rok 2013. Počas rozpočtového roka boli finančné prostriedky v rámci tohto programu zvýšené o zvýšené výdavky na údržbu budov v majetku obce a tiež osobného vozidla Citroen. Plnenie rozpočtu tohto programu bolo na 61,59 %.*

***Program 4: Rozvoj a občianska vybavenosť***

*Zámer: Zabezpečiť prevádzku verejných priestranstiev, pohrebísk, verejného osvetlenia a miestneho rozhlasu ako merných ukazovateľov modernej rozvinutej a fungujúcej obce*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Schválený rozpočet*** | ***Upravený rozpočet*** | ***Skutočnosť*** |
| ***Rozpočet programu*** *( v EUR)* | ***14 575,00*** | ***21 288,00*** | ***16 865,75*** |

***Komentár k plneniu programu:***

*Program zahŕňa výdavky na skvalitňovanie životného prostredia obce a rozvoj obce za pomoci aktivácie nezamestnaných evidovaných na UPSVR zapojených do malých obecných služieb. Rozpočet v rámci tohto programu bol v priebehu rozpočtového obdobia navýšený o sumy súvisiace s dotáciou z UPSVaR na vytvorenie pracovného miesta znevýhodneného uchádzača o zamestnanie, vedeného v evidencii nezamestnaných. Plnenie rozpočtu v rámci tohto programu bolo na 79,22 %.*

***Program 5: Ochrana životného prostredia***

*Zámer: Zabezpečiť maximálne adresný a komerčne orientovaný systém odpadového hospodárstva, nakladania s odpadovými vodami, kladúci dôraz na ochranu životného prostredia*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Schválený rozpočet*** | ***Upravený rozpočet*** | ***Skutočnosť*** |
| ***Rozpočet programu*** *(v EUR)* | ***15 070,00*** | ***14 570,00*** | ***14 309,82*** |

***Komentár k plneniu programu:***

*Obec Prochot v programe ochrany životného prostredia zahrnula výdavky predovšetkým na zber a likvidáciu či už komunálnych odpadov z obce a domácností ale aj biologicky rozložiteľného odpadu. Počas rozpočtového obdobia boli výdavky tohto programu znížené o úsporu výdavkov na likvidáciu odpadov z obce. Plnenie rozpočtu v rámci tohto programu bolo 98,21 %.*

***Program 6: Kultúra a šport***

*Zámer: Vytvorenie podmienok pre kultúrne vyžitie občanov a organizáciu športových akcií.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Schválený rozpočet*** | ***Upravený rozpočet*** | ***Skutočnosť*** |
| ***Rozpočet programu*** *(v  EUR)* | ***12 150,00*** | ***16 600,00*** | ***13 944,09*** |

***Komentár k plneniu programu:***

*Program zahŕňa výdavky na vytvorenie podmienok pre organizovanie kultúrnych a športových akcií v obci. V úprave rozpočtu sú zahrnuté zvýšené rozpočtové náklady na akciu „Osláv 600. výročia prvej písomnej zmienky o obci a s ňou súviasiace vydanie monografie o obci „Prochot v zrkadle času“. Plnenie programu v rámci tohto programu bolo na 84,00 %.*

***Program 7: Vzdelávanie***

*Zámer: Moderná materská škola, rešpektujúca individuálne potreby detí a záujmy rodičov*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Schválený rozpočet*** | ***Upravený rozpočet*** | ***Skutočnosť*** |
| ***Rozpočet programu*** *(v  EUR)* | ***43 760,00*** | ***43 037,00*** | ***40 784,87*** |

***Komentár k plneniu programu:***

*V rámci starostlivosti o najmenších – deti v predškolskom a školskom veku Obec Prochot zabezpečovala činnosť a prevádzku materskej školy, a výdajnej školskej jedálne. V úprave rozpočtu tohoto programu sú zohľadnené znížené rozpočtové náklady na stravu detí vo výdajnej školskej jedálni z dôvodu zníženia počtu detí zapísaných do materskej školy Plnenie rozpočtu v rámci tohto programu bolo na 94,77 %.*

***Program 8: Sociálna starostlivosť***

*Zámer: Účinná sociálna starostlivosť*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***Schválený rozpočet*** | ***Upravený rozpočet*** | ***Skutočnosť*** |
| ***Rozpočet programu*** *(v  EUR)* | ***135 000,00*** | ***138 000,00*** | ***130 861,60*** |

***Komentár k plneniu programu:***

*Program sociálne služby zahŕňa predovšetkým bežné výdavky na prevádzku zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti obce. V úprave rozpočtu počas rozpočtového roka sú zahrnuté bežné výdavky na materiál a mzdové prostriedky vynaložené na rekonštrukciu zariadenia sociálnych služieb vo vlastnej réžii. Plnenie rozpočtu v rámci tohto programu bolo na 94,83 %.*

*V Prochote 16.04.2015*

*Vypracoval: Ing. Bugárová Valéria*

*Darina Gajdošová*

*starostka obce*