

Závěrečný účet Obce STARÉ

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2014

Predkladá : Agáta Jesenková, starostka obce

Spracoval: Erika Hrehová

V Starom, dňa 6. mája 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6. mája 2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 22. 05. 2015, uznesením č. 2/2015

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

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 **prebytkový**. 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 13.12.2013 uznesením č. 5/2013

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.06.2014 uznesením č. 2/2014
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2014 uznesením č. 1/2014/01

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	230.930	278.479
z toho :		
Bežné príjmy	230.930	247.543
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	30.936
Výdavky celkom	229.904	277.055
z toho :		
Bežné výdavky	209.804	226.363
Kapitálové výdavky	13.000	45.460
Finančné výdavky	7.100	5.232
Rozpočet obce	1.026	1.424

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
278.479	278.536,89	100,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 278.479 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 278.536,89 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
247.543	247.600,87	100,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 247.543 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 247.600,87 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
181.126	180.968,38	99,91

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 158.626 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 159.101,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,30 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16.040 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 15.867,38 EUR, čo je 98,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12.626,85 EUR a dane zo stavieb boli v sume 3.240,53 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 338,36 EUR.

Daň za psa 620,00 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5.379,42 Eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
12.282	12.566,71	102,32

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7.947 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8.411,05 EUR, čo je 105,84 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.167,20 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4.743,85 EUR a príjem z prenajatých strojov 2.500,00 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4.335 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4.155,66 EUR, čo je 95,86 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
54.135	54.065,78	99,87

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.960 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.948,13 EUR, čo predstavuje 99,39 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z refundácií.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 52.175 EUR bol skutočný príjem vo výške 52.117,65 EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg.	33,96	Cestná doprava
Ministerstvo vnútra SR	26,40	Civilná ochrana
Ministerstvo vnútra SR	259,38	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	1.123,08	Voľby do Európskeho parlamentu
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	784,90	Na stravu žiakov v HN a šk.pomôcky
Ministerstvo vnútra SR	540,85	Voľby do samospráv obcí
Ministerstvo vnútra SR	814,00	Materská škola
Ministerstvo vnútra SR	1.722,08	Prezidentské voľby
Ministerstvo vnútra SR	45.853,00	Základná škola
Košický samosprávny kraj	800,00	Kroje - Starjani

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

1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30.936	30.936,02	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 30.936 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 30.936,02 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 30.000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.6.2014 uznesením č.2/2014

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2014 zo dňa 26.6.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 936,02 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 936,02 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
277.055	277.404,07	100,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 277.055 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 277.404,07 EUR, čo predstavuje 100,13 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
226.363	226.711,50	100,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 226.363 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 226.711,50 EUR, čo predstavuje 100,15 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 114.414 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 114.067,62 EUR, čo je 99,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov na dohody, OZ a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 39.077 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 39.297,74 EUR, čo je 100,56 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40.602 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 40.762,25 EUR, čo je 100,39 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4.000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 4.000 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2.400 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2.360,85 EUR, čo predstavuje 98,37 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
45.460	45.460	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 45.460 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 45.460 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia chodníkov

Z rozpočtovaných 45.460 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 45.460 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
5.232	5.232,57	100,01

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5.232 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5.232,57 EUR, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 5.232 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 5.232,57 Eur čo predstavuje 100,01 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	247.600,87
z toho : bežné príjmy obce	247.600,87
Bežné výdavky spolu	226.711,50
z toho : bežné výdavky obce	226.711,50
Bežný rozpočet	+20.889,37
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	45.460,00
z toho : kapitálové výdavky obce	45.460,00
Kapitálový rozpočet	-45.460,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-24.570,63
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	30.936,02
Výdavky z finančných operácií	5.232,57
Rozdiel finančných operácií	+25.703,45
PRÍJMY SPOLU	278.536,89
VÝDAVKY SPOLU	277.404,07
Hospodárenie obce	1.132,82

Schodok rozpočtu v sume 24.570,63 EUR 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. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný :

- z finančných operácií 25.703,45 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 24.570,63 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu v sume 24.570,63 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 1.132,82 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1.132,82 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 1.132,82 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	936,02
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.2/2014 zo dňa 26.6.2014- splátka úveru	936,02
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	1.314.260,44	1.322.239,40
Neobežný majetok spolu	1.310.463,89	1.319.675,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.310.463,89	1.319.675,76
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	2.310,19	1.900,73

z toho :		
Zásoby	973,16	257,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	380,05	489,99
Finančné účty	956,98	1.153,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.486,36	662,91

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.314.260,44	1.322.239,40
Vlastné imanie	686.634,22	693.561,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	686.634,22	693.561,17
Záväzky	96.586,70	116.034,23
z toho :		
Rezervy	8.092,75	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	17.762,15	20.035,00
Bankové úvery a výpomoci	70.731,80	95.499,23
Časové rozlíšenie	531.039,52	512.644,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 95.499,23 EUR
- voči dodávateľom 8.461,09 EUR
- voči zamestnancom 6.774,34 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 4.721,47 EUR
- ostatné 578,10 EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu chodníkov I. etapa. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky úveru a splátky úrokov budú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
Prima banka a.s. Slovensko	Rekonštrukcia chodníkov	30.000,-		Bianco zmenka	29.000,-	r. 2019

9. 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 dotácie v súlade so VZN č. 9/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dobrovoľný hasičský zbor Staré	4.000 EUR	4.000 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 9/2011 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom VÚC

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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Michalovce	Na školské potreby a stravné,	784,90	784,90	0
Ministerstvo vnútra SR	CO, voľby do EP, evidencia obyvateľstva, Voľby do samosprávy obcí, Prezidentské voľby	3 671,79	3 671,79	0
KÚ CDaPK	Cestná doprava	33,96	33,96	0
Ministerstvo vnútra SR	Základná škola, Materská škola	46 667,00	46 667,00	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Košický samosprávny kraj	800,00	800,00	0

Vypracovala: Erika Hrehová

Predkladá: Agáta Jesenková

V Starom dňa 6.mája 2015