

Závěrečný účet obce H u b o š o v c e 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

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 po zmene 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.57

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena bola schválená dňa 26.6.2014 uznesením č. 71

Rozpočet obce k 31.12.2014 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	229 311	243 391
z toho :		
Bežné príjmy	224 411	235 391
Kapitálové príjmy	3 000	3 000
Finančné príjmy	1 900	5 000
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
Výdavky celkom	232 618	242 368
z toho :		
Bežné výdavky	217 418	220 568
Kapitálové výdavky	12 200	18 800
Finančné výdavky	3 000	3 000
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	
Rozpočet obce	-3 307	+ 1 023

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
243 391	247 515	101,6

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
197 150	202 307	102,6

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **182 000 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **187 142,38 €**, čo je plnenie na 102,8 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9 598 €, čo je 97,0 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 053 €, dane zo stavieb boli v sume 1 545 €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 304 €.

c) Daň za psa: rozpočet 450 Eur, skutočnosť 462, percento plnenia: 102,7 %.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

rozpočet: 4 800 EUR, skutočnosť: 5105, percento plnenia: 106,4 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5 885	4 579	77,8

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 355 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 457 €, čo je 79,5 % . Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 530 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 122 €, čo je 73,3 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 702 € a poplatky za materské a školské družiny 400 EUR.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
32 356	27 665	85,5

V rámci bežných príjmov vykazuje obec aj cudzie zdroje, t.j. transfery a granty. V roku 2014 to boli nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad - školstvo	21 904	Školstvo
2.	Ostatné subjekty Št. správy	4 588	voľby,ŽP,SU,REGOB
3.	Prijaté dary a granty	0	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 000	10 000	333,3

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 33 246 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 36 492 €, čo predstavuje 109,8 % plnenie / podrobne rozpísané vo výročnej správe /.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5 000	2 964	59,3

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
242 368	242 717	100,1

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
220 568	208 685	94,6

v tom :

kód programu	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Výdavky verejnej správy	71 780	63 962	89,1
0112	Špeciálne služby	1 310	318	24,3
0170	Bankové výdavky	500	804	135,2
0320	Bezpečnosť, právo, poriadok	634	419	66,1
0510	Ochrana životného prostredia	6 760	9 436	139,6
0620	Všeobecné služby	500	0	0
0640	Bývanie a občianska vybavenosť	8 040	6 404	79,7
0810	Energie, materiál, obč. združenia	1 800	2 790	155,0
0820	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1 050	1 274	121,4
09111	Vzdelávanie - predškolská výchova	29 430	27 905	94,8
09121	Vzdelávanie - základné vzdelanie	91 914	90 188	98,1
09601	Vzdelávanie - školské stravovanie	6 500	5 046	77,6
10701	Knihy, stravovanie	350	139	39,8
	Spolu	220 568	208 685	94,6

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

Z rozpočtovaných 61 150 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 63 395 €, čo predstavuje 103,7 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32 020 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 25 370 €, čo je 79,2 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 61 536 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 57 991 €, čo je 94,2 % . 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 30 246 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 26 492 €, čo predstavuje 87,6 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 500 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané 804 €, čo predstavuje 160,8 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
18 800	34 032	181,0

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	18 800	34 033	181,0
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	18 800	34 033	181,0

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 000	0	0

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2014

	Rozpočet po zmenách 2014 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2014 v celých €
Príjmy celkom	243391	247 515
z toho :		
Bežné príjmy	235 391	234 551
Kapitálové príjmy	3 000	10 000
Finančné príjmy	5 000	2 964
Príjmy RO		
Výdavky celkom	242 368	242 717
z toho :		
Bežné výdavky	220 568	208 685
Kapitálové výdavky	18 800	34 032
Finančné výdavky	3 000	0
Výdavky RO		
Hospodárenie obce za rok 2014	1 023	4 798

<i>Rozpočet obce</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
Bežný rozpočet	234 551	208 685	25 866
Kapitálový rozpočet	10 000	34 032	-24 032
Finančné operácie	2 964	0	2 964
Rozpočet spolu	247 515	242 717	
Prebytok rozpočtu			4 798

Bežný rozpočet skončil s prebytkom 25 866 Eur. Kapitálový rozpočet skončil schodkom v sume eur bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu. Stav na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2014 predstavoval sumu 6 713,64 Eur.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods.

3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 4000 € na kamerový systém, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Na základe uvedených skutočností obec za rok 2014 netvorí rezervný fond a prebytok 798 EUR použije na splátku úveru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2014	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	756
Prírastky - povinný prídél - %	316
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	859
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	213

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Majetok spolu	829 941	847 448
Neobežný majetok spolu	823 774	839 264

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	726 229	741 718
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
Obežný majetok spolu	5 913	8 052
z toho Zásoby	0	27
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 094	1 312
Finančné účty	4 819	6 714
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	254	132

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	829 941	847 448
Vlastné imanie	338 648	355 845
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	338 648	355 845
Záväzky	43 992	52 122
z toho :		
Rezervy	3 223	4 153
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 465	4 000
Dlhodobé záväzky	756	213
Krátkodobé záväzky	11 548	16 792
Bankové úvery a výpomoci	24 000	26 964
Časové rozlíšenie	447 302	439 481

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	26 964 €
- voči dodávateľom	9 254 €
- voči štátnemu rozpočtu	2 988 €
- voči zamestnancom	4 280 €

Obec má dlhodobý úver s dobou splatnosti do r.2023.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
1.	40 628	6 %	bianco zmenka	22 964	2023

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

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 -
MV -školstvo	Normatív, VP, 5 ročné deti, dofinancovanie platov	21 904	21 904	
OÚ-vnúť.správa	Voľby prezidenta, do EP,	3 004,32	3 004,32	
OÚ -vnúť.správa	Register obyvateľstva	161,70	161,70	
OÚ-živ.prostredie	životné prostredie	12,51	12,51	
Banský úrad	využ. dobývacieho priestoru	307,11	307,11	
Úrad PSK	Výstavba a rekonštrukcia	1 000	1 000	
UPSVAR	dotácia na zamestn. § 50j	900	900	
UPSVAR	rodinné prídavky	70,56	70,56	
UPSVAR	Deti v hmotnej núdzi	131,60	131,60	
MF SR	Výstav. a rekonštrukcia	5 000	5 000	
MV SR	Kamerový systém	4 000	0	4000
SPOLU		36 491,80	32 491,80	

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Ing.Vladimír Záhradník-kontrolór obce

Predkladá:
Katarína Škvarlová-starostka obce

V Hubošovciach dňa 1.6.2015

Návrh záverečného účtu zverejnený dňa : 1.6.2014
Záverečný účet prerokovaný a schválený OZ dňa : 19.6.2015 uznesením č. 18 /2015