

**Závěrečný účet Obce
Dubinné**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Milan Hudák

Spracoval: Terézia Miháliková

V Dubinnom, dňa 10. 06. 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli, dňa 12. 06. 2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29. 06. 2015, uznesením č. 57/2015

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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) 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 vyrovnaný/prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný/prebytkový/schodkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný/prebytkový/schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 29.11.2013 uznesením č.B/1-11/2013

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 22.02.2014 uznesením č. A/1-02/2014
- zmena schválená dňa 22.02.2014 uznesením č. A/2-02/2014
- zmena schválená dňa 28.03.2014 uznesením č. A/4-03/2014
- zmena schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. A/4-06/2014
- zmena schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. A/5-06/2014
- zmena schválená dňa 13.11.2014 uznesením č. A/1-11/2014
- zmena schválená dňa 13.11.2014 uznesením č. A/2-11/2014
- zmena schválená dňa 13.11.2014 uznesením č. A/3-11/2014
- zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. A/2-12/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave
Príjmy celkom	103 643,00	299 076,00
z toho :		
Bežné príjmy	103 643,00	122 666,00
Kapitálové príjmy	0,00	25 252,00
Finančné príjmy	0,00	151 158,00
Výdavky celkom	103 643,00	290 245,00
z toho :		
Bežné výdavky	89 691,00	99 596,00
Kapitálové výdavky	0,00	183 449,00
Finančné výdavky	13 952,00	7 200,00
Rozpočet obce	0,00	8 831,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
299 076,00	296 935,77	99,28

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
122 666,00	120 525,77	98,26

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
99 732,00	98 562,43	98,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 87 320,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 87 596,71 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 932,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 504,84 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 106,14 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 376,27 EUR a dane z bytov boli v sume 22,43 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 826,42 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4 678,42 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 622,45 EUR.

Daň za psa 186,00 eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 132,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 142,88 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
17 449,00	16 823,13	96,41

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 617,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 907,82. EUR. Uvedený príjem je z prenajatých pozemkov v sume 75,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 832,82 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 16 435,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 15 655,73 EUR.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 397,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 259,58 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Slovenský futbalový zväz	15,00	
Zo ŠR ministerstvo vnútra	120,45	REGOB
Zo ŠR ministerstvo vnútra	814,00	predškolač - 5 ročné deti
Zo ŠR ministerstvo vnútra	3 190,76	referendum
VÚC dotácia na dub	1 000,00	ochrana duba
Spolu	5 140,21	

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

2. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
25 252,00	25 252,00	100

Granty a transfery

Skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 25 252,00 EUR.

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SLOVANET	22 500,00	širokopásmový internet
Environmentálny fond	2 752,00	kanalizácia

3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
151 158,00	151 158,00	100

V roku 2014 bola prijatá krátkodobá návratná finančná výpomoc od Slovanet v sume 150 000,00 EUR. Uznesením obecného zastupiteľstva č. B/6-06/2014 zo dňa 30. 06. 2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 158,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 158,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
290 245,00	291 053,38	100,28

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
99 596,00	101 364,53	101,78

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 42 300,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 43 661,16 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 16 574,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 17 129,91 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38 148,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 37 992,94 EUR. 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 665,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 785,90 EUR.

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

Z rozpočtovaných 1 909,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 794,62 EUR.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
183 449,00	183 448,85	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Infraštruktúra širokopásmový internet v sume 180 000,00 EUR
- Kanalizácia doučtovanie 3 448,85 EUR

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
7 200,00	6 240,00	86,67

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 7 200,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 6 240,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013 v EUR
Bežné príjmy spolu	120 525,77
z toho : bežné príjmy obce	120 525,77
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	101 364,53
z toho : bežné výdavky obce	101 364,53
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	19 161,24
Kapitálové príjmy spolu	25 252,00
z toho : kapitálové príjmy obce	25 252,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	183 448,85
z toho : kapitálové výdavky obce	183 448,85
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-158 196,85
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-139 035,61
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-139 035,61
Príjmy z finančných operácií	151 158,00
Výdavky z finančných operácií	6 240,00
Rozdiel finančných operácií	144 918,00
Príjmy spolu	296 935,77
Výdavky spolu	291 053,38
Hospodárenie obce	5 882,39
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	5 882,39

Schodok rozpočtu v sume **-139 035,61** 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 rezervného fondu EUR 1 158,00 EUR
- z návratných zdrojov financovania 150 000,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 144 918,00 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 139 035,61 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 144 918,00 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 144 918,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 5 882,39 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných fondov (rezervného fondu) a sociálneho 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	29,87
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	2 606,49
- z finančných operácií	-1 237,78
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. č. B/6-06/2014 zo dňa 30. 06. 2014	1 158,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	240,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	953,22
Prírastky - povinný prídel	240,66
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	32,10
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	1 161,78

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

AKTÍVA Obec

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	1 161 712,48	1 287 374,11
Neobežný majetok spolu	1 151 880,17	1 264 078,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	48 490,34	36 874,34
Dlhodobý hmotný majetok	1 030 239,07	1 154 053,80
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	9 387,56	22 642,97
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	333,00	300,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 278,99	14 929,33
Finančné účty	2 775,57	7 413,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	444,75	652,24

PASÍVA Obec

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 161 712,48	1 287 374,11
Vlastné imanie	148 267,69	154 765,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	148 267,69	154 765,48
Záväzky	61 054,65	205 011,61
z toho :		
Rezervy	3 481,37	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	953,22	1 161,78
Krátkodobé záväzky	8 395,06	11 464,83
Bankové úvery a výpomoci	48 225,00	191 985,00
Časové rozlíšenie	952 390,14	927 597,02

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	41 985,00 EUR
- voči dodávateľom	5 812,48 EUR
- voči zamestnancom	3 302,15 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 350,20 EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o návratnej krátkodobej výpomoci so Slovanetom, ktorá bude uhradená po príjme dotácie na infraštruktúru širokopásmový internet, vo výške 150 000,00 EUR.

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

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

Poskytovateľ	bežné a kapitálové	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Zo štátneho rozpočtu-decentralizácia	bežné	120,45	120,45	0,00
Zo štátneho rozpočtu-predškola	bežné	814,00	814,00	0,00
Zo ŠR referendum	bežné	3 190,76	3 190,76	0,00
VÚC dotácia na dub	bežné	1 000,00	1 000,00	0,00
Spolu	bežné	5 125,21	5 125,21	0,00

Vypracovala:

Terézia Mihaliková



Predkladá:

Ing. Milan Hudák
starosta obce

V Dubinnom, dňa 10. 06. 2015

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu a následne na splácanie úveru a to vo výške **5 882,39** EUR.