

Závěrečný účet Obce Hažín

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2014

Predkladá : Ing. Marianna Šimková

Spracoval: Mgr. Martina Vargová

V Hažíne dňa 18.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 18.05.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 04.06.2015, uznesením č. 7/2015

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. 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 schodkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2013 uznesením č.5/2013.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.07.2014 uznesením č. 4/2014.
- druhá zmena schválená dňa 27.11.2014 uznesením č. 10/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	129 848	135 193
z toho :		
Bežné príjmy	109 979	117 427
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	19 869	17 766
Výdavky celkom	128 048	133 653
z toho :		
Bežné výdavky	126 248	125 212
Kapitálové výdavky	0	6 641
Finančné výdavky	1 800	1 800
Rozpočet obce	1 800	1 540

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
135 193	148 888,72	110

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
117 427	122 122,83	104

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
97 349	100 286,98	103

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 58 727 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 60 147,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,40 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33 256 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 34 996,54 EUR, čo je 105 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29 396,74 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 599,80 EUR.. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 80,09 EUR.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 5 366 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 5 143 EUR, čo je 96 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 854 EUR, poplatky za komunálny odpad boli v sume 4 300 EUR.. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 14 EUR a poplatkov za vývoz odpadu v sume 80 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
10 947	12 718,61	116

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 417 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 979 EUR, čo je 235 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 29 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 950 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 530 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11 739,61 EUR, čo je 111 % plnenie. Jedná sa o príjem správnych poplatkov, poplatkov za ČOV, príjem za stravné lístky, poplatky MŽP za prieskumné územie. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za ČOV v sume 297 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 807	1 880,83	104

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a úroky z vkladov. Skutočný príjem z dobropisov k 31.12.2014 bol sume 1 878,11 EUR a príjem úrokov k 31.12.2014 bol v sume 2,72 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 314	7 236,41	99

Obec v roku 2014 prijala nasledovne granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Michalovce	1 794,23	Voľby prezident
Okresný úrad Michalovce	1 448,52	Voľby európsky parlament
Okresný úrad Michalovce	540,85	Voľby komunálne
Okresný úrad Michalovce	149,49	Register obyvateľov
Okresný úrad Michalovce	26,40	Skladník CO
Krajský úrad Košice	35,00	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy SR	19,57	Cestná doprava
ÚPSVaR Michalovce	1 172,35	Príspevok zamestnanosť
MF SR	2 000,00	Oprava Domu smútku
Recyklačný fond	50,00	Recyklácia odpadu

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	9 000	—

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min. vnútra SR	9 000,00	Viacúčelové ihrisko

Prijaté prostriedky budú použité v roku 2015.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
17 766	17 765,89	100

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky z projektu ENPI v sume 17 765,89 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
133 653	138 774,54	104

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
125 212	130 333,34	104

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 29 978 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 31 658,58 EUR, čo je 106 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky, odmeny poslancov, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce ČOV a voľby, odmeny volebným komisiám.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 408 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 13 612,38 EUR, čo je 88 % čerpanie. Jedná sa o platby poisťovného zamestnávateľa za mzdy a odmeny uvedení vyššie

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 77 816 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 82 826,28 EUR, čo je 106. % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, nákup výpočtovej techniky a softvéru, nákup kosačky, údržba strojov, výpočtovej techniky, výdavky na stravovanie, školenia a semináre a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 530 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 792,32 EUR, čo predstavuje 149 % čerpanie. Jedná sa o transfery pre spol. úradovňu Vinné, centrum voľného času Michalovce a členské príspevky pre ZMOS sa RVC.

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

Z rozpočtovaných 1 480 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 443,78 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
6 641	6 641,20	100

Medzi kapitálové výdavky patrí nákup 2 ks štiepkovačov z projektu ENPI v hodnote 6 641,20 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 800	1 800	100

Medzi výdavkové finančné operácie patrí splácanie istiny z prijatých úverov v sume 1 800 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	122 122,83
Bežné výdavky spolu	130 333,34
Bežný rozpočet	- 8 210,51
Kapitálové príjmy spolu	9 000,00
Kapitálové výdavky spolu	6 641,20
Kapitálový rozpočet	+2 358,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 5 851,71
Príjmy z finančných operácií	17 765,89
Výdavky z finančných operácií	1 800,00
Rozdiel finančných operácií	15 965,89
PRÍJMY SPOLU	148 888,72
VÝDAVKY SPOLU	138 774,54
Hospodárenie obce	+ 10 114,18
Vylúčenie z prebytku	9 000,00
Upravené hospodárenie obce	+1 114,18

Schodok rozpočtu v sume 5 851,71 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 5 851,71 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 15 965,89 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 5 851,71 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **10 114,18 EUR**, upravený o nevyčerpané dotácie zo ŠR v sume **9 000 EUR** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1 114,18 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **1 114,18 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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. Obec nevedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	0

Sociálny fond

Obec netvorí sociálny fond.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2014 v EUR	KS k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	916 992	835 580
Neobežný majetok spolu	898 550	824 413
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	800 993	726 867
Dlhodobý finančný majetok	97 557	97 545
Obežný majetok spolu	18 442	10 682
z toho :		
Zásoby		97

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	677	471
Finančné účty	17 765	10 114
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		485

P A S Í V A

Názov	PS k 1.1.2014 v EUR	KS k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	916 992	835 580
Vlastné imanie	365 193	339 128
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	365 193	339 128
Záväzky	70 839	57 104
z toho :		
Rezervy	5 000	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS		9 000
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	19 953	3 118
Bankové úvery a výpomoci	45 886	44 086
Časové rozlíšenie	480 960	439 348

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	44 086,00 EUR
- voči dodávateľom	719,25 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	9 000,00 EUR
- iné voči zamestnancom/stravné lístky/	29,59 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

:

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie.

b) 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 MI	Bežné- ref.miezd par.50	1 172,35	1 172,35	0
Okresný úrad MI	Bežné- voľby, REGOB,CO	3 959,49	3 959,49	0
Krajský úrad KE	Bežné- životné prostredie	35,00	35,00	0
Mín. dopravy SR	Bežné- cestná doprava	19,57	19,57	0
MF SR	Bežné- oprava Domu smútku	2 000,00	2 000,00	0
Mín. vnútra SR	Kapitálové- viacúčelové ihrisko	9 000,00	0,00	9 000

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla, ani neprijala prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla, ani neprijala prostriedky od VÚC.

Vypracovala: Mgr. Martina Vargová

Predkladá: Ing. Marianna Šimková

V Hažine dňa 18.05.2015.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných operácií po vylúčení nevyčerpaných dotácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **1 114,18 EUR**.