

„Návrh“

Záverečný účet Obce Bretka za rok 2014

Predkladá :

Spracoval: Mária Susányi

V Bretke, dňa 25. 5. 2015.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

**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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Návrh - Závěrečný 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31. 3. 2014, uznesením č. 3-31-03/2014.

Rozpočet bol zmenený raz: schválená dňa 30. 12. 2014. uznesením č. 3-30/12/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	215 536,03	224 885,03
z toho :		
Bežné príjmy	158 252,00	173 419,00
Kapitálové príjmy	29 091,00	23 273,00
Finančné príjmy	28 193,03	28 193,03
Výdavky celkom	186 504,00	210 594,00
z toho :		
Bežné výdavky	135 301,00	158 351,00
Kapitálové výdavky	300,00	1 340,00
Finančné výdavky	50 903,00	50 903,00
Rozpočet obce	29 032,032	14 291,03

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
224 885,03	223 969,45	99,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 224 885,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 223 969,45 EUR, čo predstavuje 99,60% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
173 419,00	166 685,43	96,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 173 419,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 166 685,43 EUR, čo predstavuje 96,12 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
92 2743,00	92242,93	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92 243,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 92 242,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností a daň za psa

Z rozpočtovaných 9 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9 449,85 EUR, čo je 99,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 677,18 EUR, dane zo stavieb boli v sume 536,67 EUR a daň za psa bol v sume 236,00 EUR. Nedoplatky z minulých rokov 2 789,70 EUR.

2012 - 15,82 eur

2013 - 11,51 eur

2014 - 263,96 eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
12 470,00	8 425,04	67,26

Poplatky za vodu, administratívne poplatky, poplatky za komunálny odpad a iné pohľadávky

Z rozpočtovaných 12 470,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 425,04 EUR, čo je 67,26 % plnenie. Príjmy za vodu v sume 1427,55, príjmy za administratívne poplatky: 294,00 EUR, príjmy za komunálny odpad boli v sume 2759,57 EUR, príjmy z prenajatých pozemkov: 154,68 EUR z prenajatých budov: 296,80 a za príjmy z predaja tovaru: 3492,44. Nedoplatky z minulých rokov 4 043,96 EUR.

2008 – 2010 – 722,01 EUR

2011 - 19,60 EUR

2012 - 424,44 EUR

2013 – 616,17 EUR

2014 – 2 949,92 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
546,00	543,41	99,53

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 546,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 543,41 EUR, čo predstavuje 99,53 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 50 609,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 47 984,28 EUR, čo predstavuje 94,81 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský školský úrad	30 845,00	Normatívne fin. prostriedky
	705,00	Predškolská výchova
	410,00	Vzdelávacie poukazy
	1 333,00	Soc. znevýhodnenia prostredia
UPSVaR	5 707,42	Aktivačná práca
	647,40	Školské potreby
	3 607,05	Hmotná núdza - obed
	2 607,78	Detské prídavky
Ministretvá	127,38	Register obyvateľov
	1 994,25	Voľby

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
29 091,00	29 091,42	100

Granty a transfery – komunikácia na cintoríne

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 29 091,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 29 091,42 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
EPFRV	23 273,14	Komunikácia na cintoríne (80%)
Štátny rozpočet	5 818,28	Komunikácia na cintoríne (20%)

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
28 193,03	28 192,60	99,99%

Z rozpočtovaných finančných príjmov 28 193,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 28 192,60 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 1 320,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17. 12. 2013 uznesením č. 3-17-12/2013. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov 23 902,39 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo Krajského školského úradu v sume 255,46 EUR v súlade so zákonom.

Tvorba soc. fondu za rok 2014

Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
2 714,72	357,16	0	3 071,88

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
210 594,00	207 792,29	98,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 210 594,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 207 792,29 EUR, čo predstavuje 98,67 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
158 351,00	157 738,05	99,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 158 351,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 157 738,05 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 61 318,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 60950,38 EUR, čo je 99,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22 788,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 22 771,19 EUR, čo je 99,93 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 65 149,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 65 128,46 EUR, čo je 99,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ a ZŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8 430,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 8 282,61 EUR, čo predstavuje 98,25 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 666,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 605,41 EUR, čo predstavuje 90,90 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 340,00	1 039,62	77,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 340,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 039,62 EUR, čo predstavuje 77,58 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
50 903,00	49 014,62	96,29

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 50 903,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 49 014,62 EUR, čo predstavuje 96,29% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 15 349,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov na Rekonštrukciu a prístavbu kultúrneho domu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 15 349,32 EUR, čo predstavuje 100 %.

Z rozpočtovaných 35 554,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov na projekt Komunikácia na cintoríne bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 33 665,30 EUR, čo predstavuje 94,69 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	166 685,43
Bežné výdavky spolu	157 738,05
Bežný rozpočet	+8 947,38
Kapitálové príjmy spolu	29 091,42
Kapitálové výdavky spolu	1 039,62
Kapitálový rozpočet	+ 28 051,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 36 999,18
Príjmy z finančných operácií	28 192,60
Výdavky z finančných operácií	49 014,62
Rozdiel finančných operácií	- 20 822,02
PRÍJMY SPOLU	223 969,45
VÝDAVKY SPOLU	207 792,29
Hospodárenie obce	16 177,16

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 16 177,16 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- dokončenie domu smútku v sume: EUR
- tvorba rezervného fondu v sume: 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	0,00
Prírastky - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	16 177,16
KZ k 31.12.2014	16 177,16

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	2 714,7
Prírastky	357,16
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	3 071,88

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		
Neobežný majetok spolu	539 618,89	752 273,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	451 643,19	664 297,85
z toho:		
- Staby	319 519,72	520 946,60
- Stroje prístroje	4 527,19	4 527,19
- DHIM	122,00	44 458,69
- obst. HIM	127 474,28	94 365,37
Dlhodobý hmotný majetok	14 816,30	14 816,30
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	31 078,71	27 029,07
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Závěrečný účet Obce Bretka za rok 2014

Krátkodobé pohľadávky	3 443,67	7 530,84
Finančné účty	26 872,60	18 705,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	762,44	793,18

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	566 170,41	549 127,28
Vlastné imanie z toho :	205 824,68	215 779,14
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	205 824,68	215 779,14
Záväzky z toho :	68 338,37	21 894,91
Rezervy	7 594,07	10 718,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 443,68	112,45
Dlhodobé záväzky	2 714,72	3 071,88
Krátkodobé záväzky	5 791,28	7 991,94
Bankové úvery a výpomoci	49 794,62	0,00
Časové rozlíšenie	292 007,36	311 453,23

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 937,72 EUR
- voči zamestnancom 3 998,68 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 3 002,34 EUR
- ostatné 53,20 EUR

8. 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Krajský škoský úrad	Normatívne fin. prostriedky	30 845,00	30 845,00	0,00
Krajský škoský úrad	Predškolská výchova	705,00	705,00	0,00
Krajský škoský úrad	Vzdelávacie poukazy	410,00	410,00	0,00
Krajský škoský úrad	Soc. znevých prostredia	1 333,00	1 253,74	79,26
UPSVaR	Aktivačná práca	5 707,42	5 707,42	0,00
UPSVaR	Školské potreby	647,40	647,40	0,00
UPSVaR	Hmotná núdza - obed	3 607,05	3 607,05	0,00
UPSVaR	Detské prídavky	2 607,78	2 607,78	0,00
Minist. vnútra	Register obyvateľov	127,38	127,38	0,00
Min. vnútra	Volby	1 994,25	1 994,25	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločná úradovňa Plešivec	406,95	406,95	0,00

Vypracovala: Mária Susányi

Predkladá: Mária Susányi

V Bretke, dňa 25. 5. 2015

9. 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**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.