

**Závěrečný účet Obce
Belža**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Ondrej Pravda

Spracoval: Medveová

V Belži, dňa 10.4.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný 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. 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

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 vyrovnaný. 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 27. 11. 2013 uznesením č. 140. Rozpočet nebol zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2014

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 76150 | 76150 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 76150 | 76150 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 0 | 0 |
| Výdavky celkom | 76150 | 76150 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 66432 | 66432 |
| Kapitálové výdavky | 7618 | 7618 |
| Finančné výdavky | 2100 | 2100 |
| Rozpočet obce | 0 | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 76150 | 92913,54 | 122,01 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 76150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 92913,54 EUR, čo predstavuje 122,01% plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 76150 | 84970,54 | 111,58 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 76150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 84970,54 EUR, čo predstavuje 111,58% plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 70290,00 | 71798,00 | 102,00 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 45000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 52209,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,02 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 13999,77 EUR, čo je 87,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11598,61 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2401,16 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6662,11 EUR.

Daň za psa

Príjmy dane za psa boli v sume 581,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjmy poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad za boli v sume 5007,55 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 4605 | 7582,73 | 165,00 |

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3926,79 EUR, čo je 196,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3926,79 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2605,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3655,94 EUR, čo je 140,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 665,28 | |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 665,28 EUR, čo predstavuje 665,28% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1255 EUR bol skutočný príjem vo výške 4451,31 EUR, ponížené o vratky z nevyčerpaných dotácií vo výške 473,22 €, čo predstavuje 355 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|---------------------------|------------|---------------------------|
| MF-Regob, ochrana krajiny | 161,38 | Regob, ochrana krajiny |
| Recykl.fond | 41,00 | Na odpady |
| MF SR | 2879,31 | Na voľby |
| ÚPSVaR | 1369,62 | Na zamestnanie pracovníka |

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 | 7943,00 | |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7943,00 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7943,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|------------------------------|
| SPP | 7943,00 | Rekonštr. miestneho rozhlasu |

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 76150 | 87884,42 | 115,41 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 76150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 87884,42 EUR, čo predstavuje 115,41% čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 66432 | 69641,27 | 104,83 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 66432 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 69641,27 EUR, čo predstavuje 104,83% 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 21055 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 22998,79 EUR, čo je 109,23 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7753,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 8742,29 EUR, čo je 112,76 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 36124 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 36507,55 EUR, čo je 101,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1392,64 EUR, čo predstavuje 92,84 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % čerpania |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 7618 | 15831,05 | 207,81 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7618 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 15831,05 EUR, čo predstavuje 207,81% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**- rekonštrukcia miestnych komunikácií a rekonštrukcia miestneho rozhlasu**

Z rozpočtovaných 7618 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 15831,05 EUR, čo predstavuje 207,81 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % čerpania |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 2100 | 2412 | 114,86 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2412,00 EUR, čo predstavuje 114,86% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2100 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 2412 EUR, čo predstavuje 114,86 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 84970,54 |
| z toho : bežné príjmy obce | 84970,54 |
| Bežné výdavky spolu | 69641,37 |
| z toho : bežné výdavky obce | 69641,37 |
| Bežný rozpočet | 15329,17 |
| Kapitálové príjmy spolu | 7943,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 7943,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 15831,05 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 15831,05 |
| Kapitálový rozpočet | -7888,05 |
| Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 7441,12 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | |
| Príjmy z finančných operácií | 0 |
| Výdavky z finančných operácií | 2412,00 |
| Rozdiel finančných operácií | -2412,00 |
| PRÍJMY SPOLU | 92913,54 |
| VÝDAVKY SPOLU | 87884,42 |
| Hospodárenie obce | 5029,12 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravené hospodárenie obce | |

Prebytok rozpočtu v sume 5029,12 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:

- tvorbu rezervného fondu 5029,12 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 prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 2287,91 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2014 | 2287,91 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2014 | 569,59 |
| Prírastky - povinný prídel – 1,25 % | 91,45 |
| Úbytky - závodné stravovanie ,regenerácia PS | 134,60 |
| KZ k 31.12.2014 | 526,44 |

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 | 571252,92 | 586170,46 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 498093,52 | 513011,06 |
| Dlhodobý finančný majetok | 73159,40 | 73159,40 |
| Obežný majetok spolu | 11511,59 | 15343,77 |
| z toho : | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| Zásoby | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 8510,13 | 7477,20 |
| Finančné účty | 3001,46 | 7866,57 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 52,00 | 67,60 |

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 | 582816,51 | 601581,83 |
| Vlastné imanie | 552068,39 | 567629,62 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 552068,39 | 567629,62 |
| Záväzky | 29185,74 | 32540,21 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 2504,28 | 400,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | 585,08 | 545,12 |
| Krátkodobé záväzky | 4230,07 | 12590,78 |
| Bankové úvery a výpomoci | 21866,31 | 19004,31 |
| Časové rozlíšenie | 1562,38 | 1412,00 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 18954,31 EUR
- voči dodávateľom 6628,95 EUR
- voči zamestnancom 3773,29 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 2188,54 EUR

Obec uzatvorila v roku 2012 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnej komunikácie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022 splátky úveru a splátky úrokov mesačné.

| Poskytovateľ úveru | Účel | Výška prijatého úveru | Výška úroku | Zabezpečenie úveru | Zostatok k 31.12.2014 | Splatnosť |
|--------------------|----------------|-----------------------|-------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| Banka | Rekonštr.komun | | | | 18954,31 | r. 2022 |

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2012 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 - |
|---|--|--|-----------------------------------|
| CVC | 290 EUR | 290 EUR | 0 |

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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 zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - vrátenie |
|-------------------------|---|---|--------------------|
| SPP – rekonštr.rozhlasu | 7943,00 | 7943,00 | 0 |

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 - |
|-----------------------------|--|---|---|--------------------------------------|
| Recykl.fond | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 0 |
| MF SR -Regob, ochr.kraj. | 161,38 | 161,38 | 161,38 | 0 |
| MF - voľby | 2879,31 | 2879,31 | 2406,09 | 473,22 |
| ÚPSVaR | 1369,62 | 1369,62 | 1369,62 | 0 |

Vypracovala: Medveová

Predkladá: Ing. Ondrej Pravda

V Belži, dňa 10.4.2015

10. 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 vo výške 5029,12 EUR.