

**Závěrečný účet Obce
Hudcovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Martina Bodnárová

Spracoval : Mária Mattová

V Hudcovciach, dňa 15.5.2015

30.5.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.5.2015 do

2.6.2015

3/2015

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. 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. Hodnotenie plnenia programov obce

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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č. 4/2013.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.5.2014 uznesením č. 2/2014.
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením 2/2014 starostkou dňa 5.9.2014 /uz.č. 3/2007/.
- tretia zmena schválená dňa 6.11.2014 uznesením č. 5/2014.
- štvrtá zmena schválená dňa 9.12.2014 uznesením č. 2/3/2014.

Rozpočet obce k 31.12.2014	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy celkom	118 147,00	129 255,00	132.489,47	112,13
z toho : Bežné príjmy	118 147,00	129 255,00	129 229,58	109,38
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	0	0	0	0
Výdavky celkom	118 147,00	128 651,00	131 480,16	111
z toho : Bežné výdavky	115 857,00	120 510,65	120.295,50	103,83
Kapitálové výdavky	0	5 851,08	5.851,08	0
Finančné výdavky	2 290,00	2 289,27	2.289,27	99,96
Rozpočet obce	0	604,00		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
118 147,00	129.229,58	109,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 118 147,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 129 229,58 EUR, čo predstavuje 109,38 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
96 766,00	100 273,62	103,62

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve - z predpokladanej finančnej čiastky v sume 85 177,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 88 544,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,95 %.

Daň z nehnuteľností - z rozpočtovaných 7 992,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 915,41 EUR, čo je 99,04 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 008,08 EUR a dane zo stavieb boli v sume 2 907,33 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 915,41 EUR a nedoplatky z minulých rokov neboli. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 21,90 EUR.

Daň za psa - z rozpočtovaných 375,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 385,00 EUR, čo je 102,66 % plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje obec - z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva - z rozpočtovaných 137,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 336,00 EUR, čo je 245,25 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - z rozpočtovaných 3 035,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 093,18 EUR, čo je 101,91 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 569,00	2 431,55	94,64

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 255,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 653,54 EUR, čo je 256,29 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 653,54 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: Z rozpočtovaných 480,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 578,50 EUR, čo je 120,52 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj z recyklačného fondu : Z rozpočtovaných 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 20,00 EUR, čo je 12,50 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov : Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 315,22 EUR, čo je 126,08 % plnenie.

Poplatky a platby za materskú školu : Z rozpočtovaných 701,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 580,96 EUR, čo je 82,87 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné : Z rozpočtovaných 722,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 282,60 EUR, čo je 39,14 % plnenie.

Úroky z vkladov : Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0,73 EUR, čo je 73 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	2 984,95	0

Príjmy z dobropisov a vrátky sme nerozpočtovali a skutočný príjem bol k 31.12.2014 v sume 2 984,95 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov za plyn a elektrinu.

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
18 812,00	23 539,46	125,13

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18 812,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 23 539,46 EUR, čo predstavuje 125,13.% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR Okresný úrad OKR Humenné	80,40	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad OO Humenné.	1 288,12	Finančné prostriedky – voľby do EP
Okresný úrad OO Humenné	1 854,14	Finančné prostriedky – voľba prezidenta
Okresný úrad OO Humenné	540,85	Finančné prostriedky – voľby komunálne
SAŽP Banská Bystrica	5 000,00	Dotácia POD - OCPO
Okresný úrad OŠ Prešov	54,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí
MVSR SVS Bratislava	136,95	Dotácia na úseku REGOB
Okresný úrad OŠ Prešov	123,00	Finančné prostriedky na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad OŠ Prešov	14 462,00	Normatívne finančné prostriedky na školu

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

1. Kapitálové príjmy:

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

Obec nemá kapitálové príjmy.

2. Príjmové finančné operácie:

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

Obec nemá príjmové finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
118 147,00	131 480,16	111,28

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 118 147,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 131 480,16 EUR, čo predstavuje 111,28 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
115 857,00	120 295,50	103,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 115 857,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 120 295,50 EUR, čo predstavuje 103,83 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 60 926,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 61 194,32 EUR, čo je 100,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 081,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 21 002,73 EUR, čo je 99,62 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31 776,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 36 268,85 EUR, čo je 114,13 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 444,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 302,21 EUR, čo predstavuje 68,06 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 630,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 527,39 EUR, čo predstavuje 93,70 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	5 851,08	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5 851,08 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Obnova centrálného priestoru obce – zástavka a okolie – Zelená dedina.

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5 851,08 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
2 290,00	2 289,27	99,96

Z rozpočtovaných 2 290,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2 289,27 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	129 229,58
Bežné výdavky spolu	120 295,50
Bežný rozpočet	8 934,08
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	5 851,08
Kapitálový rozpočet	-5 851,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 083,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmy z finančných operácií	3 259,89
Výdavky z finančných operácií	5 333,58
Rozdiel finančných operácií	-2 073,69
PRÍJMY SPOLU	132 489,47
VÝDAVKY SPOLU	131 480,16
Hospodárenie obce	1 009,31
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	1 009,31

Prebytok rozpočtu v sume **1 009,31** 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 **1 009,31** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **1 009,31** EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	565,38
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	0
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2014	565,38

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	922,13
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	320,80
- povinný prídel - %	0
Úbytky - závodné stravovanie	318,50
- dopravné	0
KZ k 31.12.2014	924,43

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	453 765,82	453 176,68
Neobežný majetok spolu	451 796,89	448 348,16
z toho : Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	378 646,13	375 197,40
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	1 871,29	4 651,30
z toho : Zásoby	550,21	394,13
Finančné účty	1 321,08	1 975,27
Krátkodobé pohľadávky	0	2 281,90
Časové rozlíšenie	97,64	177,22

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	453 765,82	453 176,68
Vlastné imanie	295 485,39	313 812,50
Výsledok hospodárenia	295 485,39	313 812,50
Záväzky	66 895,01	56 464,85
z toho : Rezervy	2 210,36	734,37
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	922,13	924,43
Krátkodobé záväzky	11 597,25	4 930,05
Bankové úvery a výpomoci	52 165,27	49 876,00
Časové rozlíšenie	91 385,42	82 899,33

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:	- voči bankám	49 876,00 EUR
	- voči dodávateľom	664,78 EUR
	- voči zamestnancom	2 519,31 EUR
	- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 742,89 EUR
	- ostatné	3,07 EUR

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na rekonštrukcia chodníka. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, splátky úveru aj úrokov sú mesačne.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prij. úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
Prima Banka	Rekonštrukcia chodníka	60 835,27	2,582000	Bianco zmenka	49 876,00	r. 2025

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 žiadnu dotáciu, právnickým osobám a fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec na základe uznesenia č. 4/2013 a 1/2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

V Hudcovciach, dňa 15.5.2015

Vypracovala: **Mária Mattová**

Predkladá: **Ing. Martina Bodnárová**

