

**Závěrečný účet Obce
Poliakovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Tvardzik Jaroslav

Spracoval: Mihaliková Terezia

V Poliakovciach dňa 10.6.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 10.6.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.6.2015., uznesením č. 17

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
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č.91/2013
Zmeny rozpočtu: schválená dňa 29.11.2014 uznesením č. 10/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave
Príjmy celkom	160 536,00	163 966,15
z toho :		
Bežné príjmy	160 536,00	158 796,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	5 170,15
Výdavky celkom	158 221,00	154 504,00
z toho :		
Bežné výdavky	138 221,00	143 136,00
Kapitálové výdavky	12 000,00	1 963,00
Finančné výdavky	8 000,00	9 405,00
Rozpočet obce	2 315,00	9 462,15

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
158 796,00	153 649,35	96,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov schválených 160 536,00 EUR, upravených 158 796,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 153 649,35 EUR.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
158 796,00	153 649,35	96,76

a) daňové príjmy

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

96 710,00	96 247,22	99,52
-----------	-----------	--------------

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86 503,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 86 770,51 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7017,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 449,73. EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 782,51 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 667,22 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5599,73.- EUR, za nedoplatky z minulých rokov 850.- EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2888,48.- EUR.

Daň za psa 305,44 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 721,54 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
18 306,00	14 450,52	78,94

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 222,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 5 043,16 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov 5 043,16 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 314,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 677,29 EUR.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 770,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 730,07 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
43 780,00	42 951,61	98,11

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	488	predškolač - 5 ročné deti
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	122,76	REGOB
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	3193,44	referendum
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	29571	ZŠ
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	404	ZŠ vzdelávacie poukazy
ÚPSVAR	66,4	školské potreby hmotná núdza
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	68	ZŠ sociálne znevýhodnení
ESF	1572,87	Chránené dielne
ESF	6109,38	podpora zamestnanosti
ESF ŠR	277,62	Chránené dielne
ESF ŠR	1078,14	podpora zamestnanosti
Spolu	42 951,61	

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

2. Kapitálové príjmy

obec nemala žiadne kapitálové príjmy

3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5 170,15	5 146,50	99,54

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 98/2014 zo dňa 20.6.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5 000,00 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 170,15 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
154 504,00	153 567,17	99,39

Z rozpočtovaných celkových výdavkov schválených 158 221,00 EUR, upravených na 154 504,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 153 567,17 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
143 136,00	142 233,33	99,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov schválených 138 221,00 EUR, upravených na 143 136,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 142 233,33 EUR.

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 49 930,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 49 749,32 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 312,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 19 060,85 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 62 740,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 62 232,04 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 5 261,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5 260,86 EUR.

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

Z rozpočtovaných 5 893,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 5 930,26EUR.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
----------------------	-------------------------	------------

1 963,00	1 962,62	99,98
----------	----------	--------------

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov schválených 12 000,00 EUR, upravený na 1 963,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 962,62 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
9 405,00	9 371,22	99,64

Z rozpočtovaných finančných výdavkov schválených 8 000,00 EUR, upravených na 9 405,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9 371,22 EUR.

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

Z rozpočtovaných 9 405,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 9 371,22 EUR, čo predstavuje,

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013 v EUR
Bežné príjmy spolu	153 649,35
z toho : bežné príjmy obce	153 649,35
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	142 233,33
z toho : bežné výdavky obce	142 233,33
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	11 416,02
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 962,62
z toho : kapitálové výdavky obce	1 962,62
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-1 962,62
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 453,40
Vylúčenie z prebytku	1 687,02
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7 766,38
Príjmy z finančných operácií	5 170,15
Výdavky z finančných operácií	9 371,22
Rozdiel finančných operácií	-4 201,07

Príjmy spolu	158 819,50
Výdavky spolu	153 567,17
Hospodárenie obce	5 252,33
Vylúčenie z prebytku	1 687,02
Upravené hospodárenie obce	3 565,31

Prebytok rozpočtu v sume **9 453,40** 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 687,02 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **7 766,38** EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 1 687,02 EUR, a to na prenesený výkon ZŠ

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume -4 201,07 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu 4 201,07EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **3 565,31** 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	20 583,89
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	543,70
Úbytky - použitie rezervného fondu :	5 000,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	16 127,59

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	885,07
Prírastky - povinný prídel	288,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	1 173,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	728 692,61	707 590,12
Neobežný majetok spolu	698 792,18	677 242,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 897,00	2 897,00
Dlhodobý hmotný majetok	695 895,18	674 345,99
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	29 328,55	30 279,53
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	274,57	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 050,23	8 208,13
Finančné účty	23 003,75	22 071,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	571,88	67,60

P A S Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	728 692,61	707 590,12
Vlastné imanie	190 860,86	206 333,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	190 860,86	206 333,64
Záväzky	150 516,57	130 327,54

z toho :		
Rezervy	3 610,22	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	1 687,02
Dlhodobé záväzky	65 150,21	62 751,48
Krátkodobé záväzky	18 657,70	10 757,16
Bankové úvery a výpomoci	63 098,44	55 131,88
Časové rozlíšenie	387 315,18	370 928,94

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	55 131,88 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	61 578,41 EUR
- voči dodávateľom	2 064,02 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	1 687,02 EUR
- voči zamestnancom	3 833,13 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 913,94 EUR

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 10. 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	900,00EUR	900,00 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 10 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	bežné a kapitálové	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Zo ŠR-transfer MŠ	bežné	488,00	488,00	0,00
Zo ŠR-decentraliz.dotácia	bežné	122,76	122,76	0,00
Zo ŠR-referendum	bežné	3 193,44	3 193,44	0,00
Zo ŠR-transfer ZŠ	bežné	29 571,00	27 883,98	1 687,02
Zo ŠR-transfer ZŠ-vzd.poukazy	bežné	404,00	404,00	0,00
Zo ŠR-tran. ZŠ-šk.potr.HN	bežné	66,40	66,40	0,00
Zo ŠR-transfer ZŠ-soc.znevyh.prostr.	bežné	68,00	68,00	0,00
Zo ŠR-CHD 85%	bežné	1 572,87	1 572,87	0,00
Zo ŠR-protipovodň.85%	bežné	6 109,38	6 109,38	0,00
Zo ŠR-CHD 15%	bežné	277,62	277,62	0,00
Zo ŠR-protipovodň.15%	bežné	1 078,14	1 078,14	0,00
Spolu	bežné	42 951,61	41 264,59	1 687,02

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi a záväzok voči ŠFRB je 62 860,48 €

Vypracoval: Mihaliková Terezia

Predkladá: Tvardzik Jaroslav

V Poliakovciach dňa 10.6.2015

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 vo výške **3 565,31** EUR.