

Návrh

Závěrečný účet Obce Hrabovka za rok 2014



Vypracovala: Zuzana Dobošová

Predkladá: Eva Mráziková, starostka obce

V Hrabovke, 18.03.2015

Závěrečný účet obce za rok 2014 obsahuje

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 právnickej osobe a fyzickej osobe – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Hrabovka za rok 2014.

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č. 60/2013.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.04.2014 uznesením č. 93/2014
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2014 uznesením č. 115/2014
- tretia zmena schválená dňa 09.09.2014 uznesením č. 131/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 07.11.2014 uznesením č. 140/2014
- piata zmena schválená dňa 16.12.2014 uznesením č. 13/2014
- šiesta zmena rozpočtové opatrenie starostu zo dňa 31.12.2014

Rozpočet obce k 31.12.2014 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	82 536	100 269,59
z toho :		
Bežné príjmy	82 536	87 269,59
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	13 000
Výdavky celkom	82 536	98 367,87
z toho :		
Bežné výdavky	74 555	71 251,85
Kapitálové výdavky	7 465	25 600,02
Finančné výdavky	516	1 516
Rozpočet obce	0	1 901,72

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
100 269,59	100 074,78	99,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 100 269,59 € bol skutočný príjem 100 074,78 €, čo predstavuje 99,81% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
87 269,59	87 074,78	99,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 87 269,59 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 87 074,78 €, čo predstavuje 99,78 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
71 418,79	71 247,85	99,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 58 251,12 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 58 251,12 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 483,51 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 414,14 €, čo je 98,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 345,92 € a dane zo stavieb boli v sume 2 068,22 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 414,13 €, za nedoplatky z minulých rokov 21,00 €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 315,17 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 264,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 260,00 €, čo je 98,48 % plnenie. Na dani za psa neboli evidované nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 4,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 152,43 €, čo je 60,97 % plnenie. K 31.12.2014 neevidujeme pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 170,11 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 170,11 €, čo je 100,00 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 170,11 €. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávku za odpad.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 897,11	7 873,84	99,71

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 364,37 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 356,37 €, čo je 97,80 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 229,37 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 127,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 970,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 969,00 €, čo je 99,90 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za stavebné konania.

c) Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

Z rozpočtovaných 6 553,74 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 540,34 €, čo je 99,80 % plnenie. Sú to príjmy za miestny rozhlas, za kopírovacie služby, poplatky za vodné, platby za stravné.

d) Úroky

Z rozpočtovaných 9,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8,13 €, čo je 90,33 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 766,45	2 766,45	100,00

Z rozpočtovaných 2 766,45 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 766,45 €, čo je 100,00 % plnenie. Sú to príjmy z dobropisov za energie, z refundácie za kúrenie a vývoz fekálií od spoluvlastníka budovy, kde sídli obecný úrad a príjmy z vratiek.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	UPSVaR	1842,65	Preplatenie odvodov za zamestnanca
2.	UPSVaR	422,52	Rodinné prídavky
3.	MDVRR SR	389,67	Stavebný úrad
4.	MDVRR SR	18,10	Pozemné komunikácie
5.	MŽP SR	39,26	Životné prostredie
6.	Okresný úrad TN	138,27	Register obyvateľstva
7.	Okresný úrad TN	2 336,17	Voľby

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

4) Kapitálové príjmy:

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

Obec v roku 2014 nemala žiadne kapitálové príjmy.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
13 000	13 000	100

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 116/2014 zo dňa 25.06.2014 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 13 000,00 € na rekonštrukciu Pietneho domu na cintoríne.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
98 367,87	96 388,00	97,99

Z rozpočtových celkových výdavkov 98 367,87 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 96 388,00 €, čo predstavuje 97,99% čerpanie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
71 251,85	69 275,90	97,23

Z rozpočtových celkových výdavkov 71 251,85 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 69 275,90 €, čo predstavuje 97,23% čerpanie.

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 23 714,45 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 23 381,55 €, čo je 98,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu a pracovníkov Obce Hrabovka.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 592,43 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 8 499,78 €, čo je 98,92 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 36 529,45 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 35 056,36 €, čo je 95,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 225,52 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 217,35 €, čo predstavuje 99,33 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 190,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 120,86 €, čo predstavuje 94,19 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
25 600,02	25 596,10	99,98

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 25 600,02 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 25 596,10 €, čo predstavuje 99,98% čerpanie, v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - obce	10 500	10 500	100
Náboženské a iné spoločenské služby	15 100,02	15 096,10	99,97
Spolu	25 600,02	25 596,10	99,98

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup budov - splátka za budovu OcU COOP Jednote v sume 5 500,00 €,
- rekonštrukcia pietneho domu v sume 15 096,10 €

Kapitálová dotácia:

- transfery právnickej osobe založenej obcou – kapitálová dotácia Regionálnej vodárenskej spoločnosti Vlára – Váh, s.r.o. v sume 5 000,00 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 516,00	1 516,00	100

Z rozpočtovaných 1 516,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 1 516,00 €, čo predstavuje 100 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014
Príjmy celkom	100 074,78
z toho :	
Bežné príjmy	87 074,78
Kapitálové príjmy	0
Finančné príjmy	13 000
Výdavky celkom	96 388,00
z toho :	
Bežné výdavky	69 275,90
Kapitálové výdavky	25 596,10
Finančné výdavky	1 516,00
Hospodárenie obce za rok 2014	3 686,78

Prebytok hospodárenia v sume 3 686,78 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z. z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2014	1 093,01
Prírastky - z prebytku hospodárenia	12 772,79
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 22/2013 zo dňa 10.05.2013 splátka za budovu OcU	13 000,00
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	865,80

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	163,66
Prírastky	133,72
Úbytky	228,65
KZ k 31.12.2014	68,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Majetok spolu	380 734,86	425 755,04
Neobežný majetok spolu	363 653,11	365 752,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	361 475,35	363 575,21
Dlhodobý finančný majetok	2177,76	2177,76
Obežný majetok spolu	16 693,94	59 673,57
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	52 134,00
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	406,89	683,62
Finančné účty	16 287,05	6 855,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	387,81	328,50

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	380 734,86	425 755,04
Vlastné imanie	-19 902,88	68 517,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-19 902,88	68 517,45
Záväzky	49 124,25	96 612,37
z toho :		
Rezervy	1 200,12	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	5 369,46	52 191,13
Krátkodobé záväzky	8 924,84	11 707,41
Bankové úvery a výpomoci	33 629,83	32 113,83
Časové rozlíšenie	351 513,49	260 625,22

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči Prima banke (budova č. 26)	30 400,00 €
- voči SZaRB (úprava fasády a výmena okien)	1 713,83 €
- voči COOP Jednota splátkový kalendár (budova č.26)	5 229,00 €
- voči RVS Vlára – Váh, s.r.o.	52 134,00 €
- voči dodávateľom	1 389,25 €
- voči zamestnancom	3 207,50 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 881,66 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec neposkytla dotáciu podľa §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v r. 2014 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- obec nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec v r. 2014 poskytla kapitálovú dotáciu Regionálnej vodárenskej spoločnosti Vlára – Váh v sume 5 000,00 € na zaplatenie faktúry za geodetické práce vykonané v katastri obce Hrabovka, ktoré sú súčasťou projektu odkanalizovania obce.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2010 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Hrabovka - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v obci.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	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 -
- 1 -				
MDVRR SR	Stavebný úrad - bežné výdavky	389,67	389,67	0

MDVRR SR	Pozemné komunikácie - bežné výdavky	18,10	18,10	0
MŽP	Životné prostredie - bežné výdavky	39,26	39,26	0
Okresný úrad TN	Register obyvateľstva - bežné výdavky	138,27	138,27	0
Okresný úrad TN	Voľby -bežné výdavky	2 336,17	2 166,90	169,27
UPSVaR	Preplatenie odvodov za zamestnanca - bežné výdavky	1 842,65	1 842,65	0
UPSVaR	Rodinné prídavky - bežné výdavky	422,52	422,52	0

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

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v r. 2014 zmluvu s inou obcou.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v r. 2014 zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Hrabovke uznesením č. 58/2013 zo dňa 16.12.2013 schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia Obecného zastupiteľstva

Uznesenie č. /2015

Obecné zastupiteľstvo v Hrabovke

schvaľuje

záverečný účet obce za rok 2014 a celoročné hospodárenie obce Hrabovka za rok 2014 bez výhrad.

Uznesenie č. /2015

Obecné zastupiteľstvo v Hrabovke

schvaľuje

prebytok hospodárenia vo výške 3 686,78 € a zároveň jeho prevod do rezervného fondu obce vo výške 100%.