

**Závěrečný účet Obce
Holumnica
rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Tureková Jana –starostka obce

Spracoval: Regecová Mária

V Holumnici dňa 10.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.6.2015, uznesením č. 48/2015

ZVESENÝ 5.6.2015

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

Záverečný 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 kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č 349/2013

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.07 .2014 uznesením č.396/2014,397/2014
- druhá zmena schválená dňa 31.10.2014 uznesením č. 428/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	594 634,00	705 843,89
z toho :		
Bežné príjmy	594 634	694 920,30
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	3 543,59
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	7 380,00
Výdavky celkom	589 292,00	686 492,29
z toho :		
Bežné výdavky	193 757,00	240 819,81
Kapitálové výdavky	1 200,00	1 800,00
Finančné výdavky	37 251,00	37 251,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	357 084,00	406 621,48
Rozpočet obce	+5 342	+ 19 351,60

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
705 843,89	713 991,30	101,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov 705 843,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 713 991,30 EUR, čo predstavuje 101,15.% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
694 920,30	703 066,18	101,17

Z rozpočtovaných bežných príjmov 694 920,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 703066,18 EUR, čo predstavuje 101,17% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
226 300	225 192,18	99,51

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 221 950 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 221 232 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,67. %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 075 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 698,10 EUR, čo je 90,75. % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 271,17 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 426,93 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3 038,17 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 659,93 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume.3 246,54 EUR.

Daň za psa 261,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 182,29 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
50 426	42 566,18	84,41

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 50 426 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 42 566,18 EUR, čo je 84,41 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 326,04 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 42 240,14 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 009,82 EUR, čo je 154,60 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5 150	7 637,98	148,31

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 150,00. EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 637,98 EUR, čo predstavuje 148,31% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 406 225,30 EUR bol skutočný príjem vo výške 421 477,73 EUR, čo predstavuje 103 75.% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov - OŠ	295 744	Normatívne finančné prostriedky
Okresný úrad Prešov - OŠ	2 713	Nenormatív. fin prostr. 5.roč. detí
Okresný úrad Prešov - OŠ	8 747	Nenormatív. Fin. prostr. SZP
Okresný úrad Prešov - OŠ	4 377	Nenormatív. Fin prostr.VP
Okresný úrad Prešov - OŠ	5 200	Nenormatív.fin. prostr. Asistent učiteľa
Okresný úrad Prešov - OŠ	5 010	Nenormatív. Fin. prostr. dopravné
ÚPSV a R Kežmarok	3 967,40	Školské pomôcky pre detí v HN
ÚPSV a R Kežmarok	21 279,46	Stráva pre detí v HN
ObÚ Kežmarok	287,43	Registér obyvateľstva
Fond sociálneho rozvoja Bratislava	24 636,13	Mzda a odmeny pre prac. TSP
KÚ Prešov	81,63	Životné prostredie
Fond sociálneho rozvoja Bratislava	25 251,00	Mzdy a odmeny prac. OH - záloha
ÚPSV a R Kežmarok	1 127,28	zadržané prídavky na detí
ObÚ Kežmarok	2 764,75	voľby
ÚPSV a R Kežmarok	2 889,10	Aktivačná činnosť § 52

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané dotácie boli na základe zúčtovania vrátené na príslušný účet a to HN strávne vo výške 1 527,59 EUR, voľby vo výške 94,81 EUR. Dotácia na dopravu vo výške 159,70 EUR bude vyčerpaná do termínu na zúčtovanie a to do 31.03.2015.

Dotácia poskytnutá na činnosť bezpečnostných hliadok bola poskytnutá zálohove a zostatok vo výške 20 792,59 Eur bude predmetom zúčtovania do 31.03.2015

2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	7 381,53	0

V roku 2014 neboli rozpočtované bežné príjmy, skutočný príjem k 31.12.2014 bol v sume 7 381,53 EUR.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	256,89	EUR
Materská škola a ŠKD	806,23	EUR
Školská jedáleň	5 766,38	EUR
Tuzemské bežné granty	552,03	EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
242 019,81	251 324,78	103,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 240 819,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 249 524,79 EUR, čo predstavuje 103,61 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
240 819,81	249 524,79	103,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 240 819,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 249 524,79 EUR, čo predstavuje 103,61.% 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 .81 103 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 80 045,07 EUR, čo je 98,69 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, TSP, knižnice, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov bezpečnostnej hliadky

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26 719 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 27 031,87.EUR, čo je .101,17 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 123 697,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 129 482,46 EUR, čo je 104,67 % čerpanie. 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.

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

Z rozpočtovaných 9 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 12 965,39 EUR, čo predstavuje 139,41 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

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

1 200,00	1 800,00	150,00
----------	----------	--------

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 800,00 EUR, čo predstavuje 150,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia sa týkala vodného toku a okolia v obci Holumnica – zameranie polohopisu a výškopisu .

Z rozpočtovaných 1 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1800 EUR, čo predstavuje 150 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
37 251	32 589,68	87,48

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 37 251 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 32 589,68 EUR, čo predstavuje 87,48.% čerpanie.

Z rozpočtovaných 37 251 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 32 589,68 EUR, čo predstavuje 87,48 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
406 621,48	405 351,34	99,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 406 621,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 405 351,48 EUR, čo predstavuje 99,68 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	319 972,15	EUR
Materská škola	30 289,12	EUR
Školský klub detí	16 621,91	EUR
Školská jedáleň	30 301,64	EUR
Centrum voľného času	8 166,52	EUR

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli čerpané

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	710 447,71
z toho : bežné príjmy obce	703 066,18
bežné príjmy RO	7 381,53
Bežné výdavky spolu	651 856,39
z toho : bežné výdavky obce	246 505,05
bežné výdavky RO	405 351,34
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1 800
z toho : kapitálové výdavky obce	1 800
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26 300,09
Vylúčenie z prebytku	20 952,29
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	3 543,59
Výdavky z finančných operácií	34 034,82
Rozdiel finančných operácií	-30 491,23
PRÍJMY SPOLU	713 991,30
VÝDAVKY SPOLU	687 691,21
Hospodárenie obce	26 300,09
Vylúčenie z prebytku	20 952,29
Upravené hospodárenie obce	

Použitie prebytku hospodárenia za rok 2014

Prebytok rozpočtu v sume 5 347,80 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 20 952,29 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 5 347,80 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** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 20 952,29 EUR, a to na :

- Cestovné náklady na dopravu žiakov 159,70 EUR
- Nepoužité prostriedky účelovo určené zo ŠR - bezpečnostné hliadky vo výške 20 792,59 €.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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	5870,99
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 347,80
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	11 218,79

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	455,07
Prírastky - povinný prídel - %	597,19
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	26,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	70,29
KZ k 31.12.2014	955,57

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	2148093,38	2139078,66

Neobežný majetok spolu	2 074 830,14	2 055 025,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 961 486,29	1 941 682,03
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85	113 343,85
Obežný majetok spolu	27 453,00	44 205,05
z toho :		
Zásoby	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	523,63
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	22 773,56	17 431,36
Finančné účty	4 199,44	25 770,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	45 810,24	39 847,73

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	2148093,38	2139078,66
Vlastné imanie	1275721,30	2139078,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 275 721,30	1 293 262,35
Záväzky	642 192,15	619 099,94
z toho :		
Rezervy	9 365,34	901,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	999,73	20792,59
Dlhodobé záväzky	431 128,83	410 254,47
Krátkodobé záväzky	15 992,26	19 124,43
Bankové úvery a výpomoci	184 705,99	168 027,45
Časové rozlíšenie	230 179,93	226 716,37

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	168 027,45	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	409 298,90	EUR
- voči dodávateľom	4 565,80	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	8 441,26	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5 950,37	EUR
- ostatné	167,00	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Holumnica nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie

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. 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 -
CVČ ZŠ s MŠ Podolinec	103,40EUR	103,40EUR	0
			0

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

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

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 a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ			
Holumnica	78 814,00	78 290,37	523,63

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ			
Holumnica	327 060,97	327 060,97	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR Bratislava	Register obyvateľov	287,00	287,00	0
OÚ Prešov	Životné prostredie	81,63	81,63	0
OÚ Prešov	Úsek dopravy	37,63	37,63	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Mária Regecová

Predkladá: Tureková Jana

Záverečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli obce odo dňa 15.05.2015 do dňa 05.06.2015

V Holumnici dňa 10.05.2015

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**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5347,80 EUR.