

**Závěrečný účet Obce
Nová Lesná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09.06.2015

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC
9. 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 **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.332.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 04.06.2014, uznesením č.383
- druhá zmena schválená dňa 05.11.2015, uznesením č.423

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	345000	485000
z toho :		
Bežné príjmy	345000	369855
Kapitálové príjmy	0	3145
Finančné príjmy	0	112000
Výdavky celkom	345000	485000
z toho :		
Bežné výdavky	312000	362120
Kapitálové výdavky	33000	118270
Finančné výdavky	0	4610
Rozpočet obce	345000	485000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
485000	529039,43	109,09

Z rozpočtovaných celkových príjmov 485 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 528 976,43 EUR, čo predstavuje 109,09 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
369855	391429,21	105,84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 369 855,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 391 429,21 EUR, čo predstavuje 105,84% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
325175	341532,19	105,04

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 274 050,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 293 925,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,26 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 855,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 21 208,04 EUR, čo je 92,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 969,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 717,83 EUR a dane z bytov boli v sume 1 520,43 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných EUR, za nedoplatky z minulých rokov EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume..... EUR.

Daň za psa : 1 590,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva : 207,00 €

Daň z ubytovania : 6 442,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 18 160,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
15800	17973,99	111,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9 108,55 EUR, čo je 123,09 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9 108,55 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 091,50 EUR, čo je 103,05 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
12350	13056,43	105,73

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12 350,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13 056,43 EUR, čo predstavuje 105,73 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobročinných, z refundácie, na úpravu územ. plánu od FO, za stravné od zamestnancov,, z výťažkov lotérie a i. pod. hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16 530,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 21 901,95 EUR, čo predstavuje 132,5 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo štátneho rozpočtu	2162,42	Prenesený výkon štátnej správy
Zo štátneho rozpočtu	1401,6	Dot.-výchovnovzdel.činn.-MŠ
Zo štátneho rozpočtu	6345,65	Aktivačné práce
Zo štátneho rozpočtu-VÚC Prešov	4350	Kultúra
Zo štátneho rozpočtu	353,3	Recyklačný fond-život.prostr.
Zo štátneho rozpočtu	80,4	Odmena – CO sklad
Zo štátneho rozpočtu	352,8	Rodinné prídavky
Zo štátneho rozpočtu	785,08	Deti v hmot. núdzi – škol. jedáleň
Zo štátneho rozpočtu	3035,35	Voľby 2014

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3145	3147,22	100,08

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 145,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 147,22 EUR, čo predstavuje 100,08 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 652,95, čo predstavuje 100,12 % plnenie, z predaja pozemkov.

Z rozpočtovaných 495,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 494,27 EUR, čo predstavuje 99,86 % plnenie, z predaja bytov-posledná splátka.

Granty a transfery

Skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 22 400,00 EUR..

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zahraničný subjekt	22400	Na splácanie úveru banke

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
112000	112063	100,06

Z rozpočtovaných finančných príjmov 112 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 112 000,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 112 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.03.2014, uznesením č. 368.

Príjem – návratná finančná výpomoc FO – 63,00 EUR.

V roku 2014 boli vyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 21 901,95 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
485000	487375,76	100,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 485 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 487 375,76, čo predstavuje 100,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
362120	360422,88	99,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 362 120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 360 422,88 EUR, čo predstavuje 99,54 % 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 134 291,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 136 101,51 EUR, čo je 101,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu a životného prostredia, aktivačnú pracovníčku a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 48 204,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 48 946,71 EUR, čo je 101,55 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 173 623,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 169 649,00 EUR, čo je 97,72 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, stočné, plyn, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 632,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 3 373,52 EUR, čo predstavuje 92,89 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 370,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 352,14 EUR, čo predstavuje 99,25 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
118270	118230,40	99,97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 118 270,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 118 230,40 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia verejného osvetlenia.

Z rozpočtovaných 112 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 112 000,00EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
4610	4609,72	100,0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4 610,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 4 609,72 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 4 610,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 4 609,72 EUR, čo predstavuje 100,0 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	391429,21
Bežné výdavky spolu	360422,88
Bežný rozpočet	31006,33
Kapitálové príjmy spolu	25547,22
Kapitálové výdavky spolu	118230,4
Kapitálový rozpočet	-92683,18
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	61676,85
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	61676,85
Príjmy z finančných operácií	112063
Výdavky z finančných operácií	4609,72
Rozdiel finančných operácií	107453,28
PRÍJMY SPOLU	529039,43
VÝDAVKY SPOLU	483263
Hospodárenie obce	45776,43
Vylúčenie z prebytku	22400
Upravené hospodárenie obce	23376,43

Poznámka : Z prebytku bolo vylúčených 22 400,00 EUR, ktoré sú príjmami od zahraničného subjektu na splácanie úveru banke.

Prebytok rozpočtu v sume 23 376,43 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..... 23 376,43 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	12500,1
prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9689,1
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi /úroky -výnosy, popl. banke náklady/	-45,38
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	22143,82

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	783,51
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	1441,77
- ostatné prírastky-úroky	0,31
Úbytky - stravovanie	220,07
- regeneráciu PS,	1260
- ostatné úbytky – poplatky banke	73,62
KZ k 31.12.2014	671,9

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	1476301,73	1499345,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	39567,44	34482,36
Dlhodobý hmotný majetok	1231158,94	1259287,78
Dlhodobý finančný majetok	205575,35	205575,35
Obežný majetok spolu	124407,9	168740,42
z toho :		
Zásoby	86,99	22,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	154,09	234,84
Krátkodobé pohľadávky	2284,89	461,34
Finančné účty	121332,9	167535,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	549,03	486,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	503,52	799,06

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	1601213,15	
Vlastné imanie	891029,53	1122627,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	891029,53	1122627,53
Záväzky	32770,32	130254,34
z toho :		
Rezervy	9360,16	1450
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	556,98	631,36
Krátkodobé záväzky	22853,18	20782,7
Bankové úvery a výpomoci	0	107390,28
Časové rozlíšenie	677413,3	416003,1

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám107 390,28 €
- voči dodávateľom 1 931,30 €
- voči zamestnancom 7 894,26 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu..... 6 274,29 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 štátnemu rozpočtu, a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Zo ŠR	Materská škola-vých.vzdel.činnosť	1401,6	1401,6	0
Zo ŠR	Materská škola -deti v hmot.núdzi-ŠJ	785,08	785,08	0
Zo ŠR	Stavebný úsek	1439,64	1439,64	0
Zo ŠR	Evidencia obyvateľstva	510,84	510,84	0
Zo ŠR	Rodinné prídavky	352,8	352,8	0
Zo ŠR	Životné prostredie	14,07	145,07	0
Zo ŠR	Cestná doprava a miestne komunikácie	66,87	66,87	0
Zo ŠR	Sklad CO-odmena	80,4	80,4	0
Zo ŠR	Aktivačné práce	6345,65	6345,65	0

b) finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Prešov	4350	4350	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Prešov	4350	4350	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: **Mária Kovalčíková**

Predkladá: **Ing. Peter H r i t z**
starosta obce

V Novej Lesnej, dňa 05.06.2015

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 23 376,43 EUR.