

**Závěrečný účet Obce
POČAROVÁ**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ladislav Lagin

Spracoval: Iveta Pavlíková

V Počarovej dňa 15.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2015 – 10.06.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.06.2015, uznesením č. 2 /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. 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.02.2014 uznesením č . 20/2014

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.9.2014 uznesením č. 29/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	27 514,00	74 036,48
z toho :		
Bežné príjmy	27 514,00	30 416,28
Kapitálové príjmy	0,00	3 065,00
Finančné príjmy	0,00	40 555,20
Výdavky celkom	27 514,00	53 776,48
z toho :		
Bežné výdavky	27 514,00	30 114,00
Kapitálové výdavky	0,00	23 662,48
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
74 036,48	52 053,63	70,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 74 036,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 52 053,63 EUR, čo predstavuje 70,30 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30 416,28	28 988,63	95,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 30 416,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 28 988,63 EUR, čo predstavuje 95,31 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26 570,00	25 287,43	95,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 22 454,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **20 905,70** EUR, čo predstavuje plnenie na 93,10 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 356,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **1 645,91** EUR, čo je 121,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 006,10 EUR, dane zo stavieb boli v sume 639,81 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

Daň za psa 214,07 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 521,75 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1100,00	937,98	85,27

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **282,72** EUR, čo predstavuje prekročenie o 282,72 %.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **655,26** EUR, čo je 59,56 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2746,28 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 763,22 EUR, čo predstavuje 100,62 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad Pov. Bystrica	2 532,75	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	47,10	Register obyvateľov
Recyklačný fond	24,00	Za separovaný zber
MDV a RRSR	127,41	Stavebný poriadok – spoločný úrad Jasenica
MVSR	13,20	Dotácia
Okresný úrad Trenčín odbor ŽP	12,84	Starostlivosť o životné prostredie
MDV a RRSR	5,92	CD a PK
	2 763,22	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 065,00	3 065,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 065,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 065,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív – predaj dreva**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
40 555,20	20 000,00	49,32

Z rozpočtovaných finančných príjmov 40 555,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 20 000,00 EUR, čo predstavuje 49,32 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatá pôžička v sume 20 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.8.2014 uznesením č 33/2014.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
53 776,48	49 720,71	92,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 53 776,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 49 720,71 EUR, čo predstavuje 92,46 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
30 114,00	26 171,60	86,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 30 114,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 26 171,60 EUR, čo predstavuje 86,90 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 9 320,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume **8 663,91** EUR, čo je 92,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov OZ

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 3 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **3 377,29** EUR, čo je 99,33 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 16 944,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **13 373,72** EUR, čo je 78,93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **756,68** EUR, čo predstavuje 168,15 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
23 662,48	22 349,11	94,44

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23 662,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 22 349,11 EUR, čo 94,44 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Vybudovanie priestranstva pred kultúrnym domom

Z rozpočtovaných 19 901,11 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 19 901,11 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	1 200,00	1 200,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 200,00 EUR, čo predstavuje prekročenie o 1 200.% . Predstavuje splácanie pôžičky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	28 988,63
Bežné výdavky spolu	26 171,60
Bežný rozpočet	2 817,03
Kapitálové príjmy spolu	3 065,00
Kapitálové výdavky spolu	22 349,11
Kapitálový rozpočet	-19 284,11
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-16 467,08
Vylúčenie z prebytku	0,00
Príjmy z finančných operácií	20 000,00
Výdavky z finančných operácií	1 200,00
Rozdiel finančných operácií	18 800,00
PRÍJMY SPOLU	52 053,63
VÝDAVKY SPOLU	49 720,71
Hospodárenie obce	2 332,92
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	2 332,92

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 16 467,08 € 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 bol počas roku krytý príjmovými finančnými operáciami (návratným zdrojom financovania – pôžička), ktorá bola vrátená z refundovaných prostriedkov dňa 13.05.2015

Zostatok finančných operácií v sume 2 332,92 € navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujem skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 2 332,92 €

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	3 258,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2 448,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	810,38

Obec netvorila rezervný fond v zmysle zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách samosprávy. Zmenou účtovníka bude náprava urobená v roku 2015

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	18,21
Prírastky - povinný príděl - %	104,46
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	106,53
KZ k 31.12.2014	16,14

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	37 945,96	128 124,53
Neobežný majetok spolu	34 387,31	122 163,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 915,29	91 691,02
Dlhodobý finančný majetok	30 472,02	30 472,02
Obežný majetok spolu	3 558,65	5 961,49
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	300,27	575,80
Finančné účty	3 258,38	5 385,69
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	37 945,96	128 124,53
Vlastné imanie	27 702,90	78 532,21
z toho :		
Výsledok hospodárenia	27 702,90	78 532,21
Záväzky	10 243,06	49 592,32
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 507,17	10 109,36
Dlhodobé záväzky	23,22	0,00
Krátkodobé záväzky	712,67	20 682,96
Bankové úvery a výpomoci	0,00	18 800,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	20 075,36	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	240,95	EUR
- iné záväzky	197,92	EUR
- pôžička voči fyzickej osobe	18 800,00	EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o pôžičke na výstavbu priestranstva pred kultúrnym domom. Pôžička je krátkodobá s dobou splatnosti do r. 2015, splátky pôžičky sú mesačné .

Čerpanie pôžičky bolo z dôvodu časového preklopenia refundácie finančných prostriedkov z Pôdohospodárskej platobnej agentúry na úpravu verejného priestranstva.

Refundované finančné prostriedky boli pripísané na bankový účet obce dňa 29.04.2015.

A pôžička bola uhradená dňa 13.05.2015

8. 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 dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

1. štátnemu rozpočtu
2. 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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad Pov. Bystrica	2 532,75	2 532,75	2 532,75	0
Ministerstvo vnútra SR	47,10	47,10	47,10	0
Recyklačný fond	24,00	24,00	24,00	0
MDV a RRSR	127,41	127,41	127,41	0
MVSR	13,20	13,20	13,20	0
OU Trenčín ŽP	12,84	12,84	12,84	0
MDV a RRSR	5,92	5,92	5,92	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Príloha č.1 Záverečného účtu.

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 07.02.2014 uznesením č . 20/2014

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.9.2014 uznesením č. 29/2014

Programová štruktúra

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

- Podprogram 1.1: Starosta a administratíva
- Podprogram 1.2: Členstvo v združeniach
- Podprogram 1.3: Správa a údržba majetku obce
- Podprogram 1.4: prezentácia obce

Program 2: Služby občanom

- Podprogram 2.1: Správa cintorínu
- Podprogram 2.2: Obecný rozhlas
- Podprogram 2.3: Tradície, kultúrno- spoločenské podujatia
- Podprogram 2.4: Zdravotníctvo

Program 3: Odpadové hospodárstvo

- Podprogram 3.1: Odpadové hospodárstvo

Program 4: Komunikácie

- Podprogram 4.1: Starostlivosť o miestne komunikácie

Program 5: Prostredie pre život

- Podprogram 5.1: Verejné osvetlenie
- Podprogram 5.2: Pokuty a zeleň

Program 6: Bezpečnosť, práva a poriadok

- Podprogram 6.1: Požiarna ochrana

Plnenie príjmov bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	% vyjadrenie plnenia
111	Tuz. Bežný transfer zo ŠR	1450	2746,28	2701,88	98,3 %
41	Vlastné príjmy obce	26064	27670	27692,35	100 %
46	Príjem z predaja dreva	0	3065	3065	100 %
43	Z rezervného fondu obce	0	3197,48	3197,48	100 %
52	Pôžička	0	37357,72	20000	53,5 %
Spolu		27514	74036,48	56656,71	76,53 %

Celkové plnenie príjmov rozpočtu ku 31.12. 2014 je 76,52 %.

Plnenie výdavkov bežného rozpočtu podľa kategórii v €

Program	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	% vyjadrenie plnenia
1 1	Starosta a administratíva	18796	18796	19026,96	101,2 %
1 2	Členstvo v združeníach	858	858	577,99	67,36 %
1 3	Správa a údržba obecného majetku	4710	4710	5416,05	114,99 %
1 4	Prezentácia obce	0	0	110,12	%
2 1	Správa cintorína	0	0	23,02	%
2 2	Obecný rozhlas	250	250	47,78	19,11 %
2 3	Tradície, kultúrno – spoločenské podujatia	0	0	0	%
2 4	Zdravotníctvo	0	0	180,14	%
3 1	Odpadové hospodárstvo	0	0	1674,04	%
5 1	Verejné osvetlenie	300	300	12,50	4,17 99,80%

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	% vyjadrenie plnenia
4 1		Starostlivosť o miestne komunikácie	2600	28862,48	22712,11	78,69 %
Spolu			27 514	53 776,48	49 780,71	92,57 %

Vypracovala: Anna Kľúčiková

Predkladá: Ladislav Lagin

V Počarovej, dňa 15.05.2015

OZ berie na vedomie:

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu obce za rok 2014 .

Správa nezávislého audítora z overenej účtovnej závierky z hospodárenia obce, bude predložená po vykonaní auditu.

Návrh na uznesenie pre obecné zastupiteľstvo:

I. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2014 navrhujeme schváliť **s výhradou a prijať potrebné opatrenia**

II. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2014 vo výške 2 332,92 EUR do rezervného fondu obce v celej výške.