

**Závěrečný účet Obce
JEZERSKO**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Milan Krempaský

Spracoval: Pisarčíková Beáta

V Jezersku dňa 27.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.5.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.06.2015, uznesením č. 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

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 bežný a vyrovnaný rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2013 uznesením č.23/2013.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2014 uznesením č. 15/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.12.2014 uznesením č. 10/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	34 732	32 974,84
z toho :		
Bežné príjmy	34 732	32 974,84
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		218,06
Výdavky celkom	34 732	33 168,45
z toho :		
Bežné výdavky	34 732	33 168,45
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	34 732	33 168,45

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
32 974,84	35 973,16	109,09

Z rozpočtovaných celkových príjmov 32 974,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 35 973,16 EUR, čo predstavuje 109,09 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
32 974,84	35 974,16	109,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 32 974,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 35 973,16 EUR, čo predstavuje 109,09 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
13 563,50	13 563,50	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 17 340,63 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 17 340,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 990,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9 990,70 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 272,83 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 717,87 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4 964,59 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 753,28 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 203,93 EUR.

Daň za psa 70,-

Daň za ubytovanie 361,20

Daň za užívanie verejného priestranstva 723,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 418,60

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 962,99	1 962,99	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 325,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 325,12 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 325,12 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 381,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 381,50 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov, služieb:

Z rozpočtovaných 57,12,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 57,12 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné:

Z rozpočtovaných 199,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 199,22 EUR, čo je 100 % plnenie

Úroky z tuzemských vkladov:

Z rozpočtovaných 0,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0,03 EUR, čo je 100 % plnenie

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
107,72	107,72	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 107,72 EUR, bol skutočný príjem vo výške 107,72 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 998,32 EUR,

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	660,-	Voľba prezidenta SR 1.kolo
MV SR	570,-	Voľba prezidenta SR 2.kolo
MV SR	727,98	Voľby do EP
MV SR	540,85	Voľby do orgánov samosprávy obcí
MV SR	9,93	Prenesený výkon ŽP
MDVRR SR	4,58	Prenesený výkon pre miestne a účelové komunikácie
MV SR	34,98	Prenesený výkon na úseku hlásenia pobytu a registra obyvateľov SR
Obec Spišské Hanušovce	100,-	Náklady súvisiace s návštevou prezidenta SR
LIGUM spol. s r.o., Poprad	100,-	Náklady súvisiace s návštevou prezidenta SR
Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s., Poprad	250,-	Reklama a propagácia súvisiaca pri návšteve prezidenta SR

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

Časť I. Príjmy a výdavky rozpočtu subjektu verejnej správy						
Bežný rozpočet						
1.1.Príjmy						
Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
a	b	c	d	1	2	3
111	312	001	Tuzemské bežné transfery v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy	0,00	0,00	2548,32
41	111	003	Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	17000,00	17340,63	17340,63
41	121	001	Daň z pozemkov	3300,00	4272,83	4272,83
41	121	002	Daň zo stavieb	5500,00	5717,87	5717,87
41	133	001	Daň za psa	100,00	70,00	70,00
41	133	006	Daň za ubytovanie	1500,00	361,20	361,20
41	133	012	Daň za užívanie verejného priestranstva	1000,00	723,00	723,00
41	133	013	Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	2300,00	2418,60	2418,60
41	212	003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	3100,00	1325,12	1325,12
41	221	004	Ostatné administratívne poplatky	400,00	381,50	381,50
41	223	001	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	200,00	57,12	57,12
41	223	003	Poplatky a platby za stravné	240,00	199,22	199,22
41	242		Úroky z tuzemských vkladov	2,00	0,03	0,03
41	292	017	Príjmy z vratiek	0,00	8,10	8,10
41	292	027	Iné	90,00	99,62	99,62
72a	312	007	Tuzemské bežné transfery v rámci VS z rozpočtu obce	0,00	0,00	100,00
72a	315		Transfery od subjektov nezaraďovaných vo VS v registri org.vedenom ŠÚ SR	0,00	0,00	350,00
Úhm				34732,00	32974,84	35973,16

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
218,06	218,06	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 218,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 218,06 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11/2014 zo dňa 22.06.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 218,06 EUR.

Časť II. Finančné operácie subjektu verejnej správy a pohyby na mimorozpočtových účtoch štátnych rozpočtových organizácií							
2.1. Príjmové operácie							
Kód účtu	Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
a	b	c	d	e	1	2	3
	46	454	001	Prevod prostriedkov z rezervného fondu obce a z rezervného fondu VÚC	0,00	218,06	218,06
Úhm					0,00	218,06	218,06

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
33 168,45	36 166,77	109,04

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 33 168,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 36 168,45 EUR, čo predstavuje 109,04 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
33 168,45	36 166,77	109,04

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 33 168,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 36 166,77 EUR, čo predstavuje 109,04 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 14 098,25 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 14 327,05 EUR, čo je 101,62 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdy za prenesený výkon štátnej správy SR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 5 366,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5 564,05 EUR, čo je 103,68 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 12 570,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 15 013,56 EUR, čo je 119,44 % 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 1 133,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 262,11 EUR, čo predstavuje 111,34 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	35 973,16
z toho : bežné príjmy obce	35 973,16
Bežné výdavky spolu	36 166,77
z toho : bežné výdavky obce	36 166,77
Bežný rozpočet	-193,61
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-193,61
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	218,06
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	218,06
PRÍJMY SPOLU	36 191,22
VÝDAVKY SPOLU	36 166,77
Hospodárenie obce	24,45
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 24,45 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 24,45 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 24,45 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
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	218,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	218,06
- uznesenie č.11/2014 zo dňa 22.06.2014	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	47,99
Prírastky - povinný príděl - 2 %	154,45
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	99,62
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	102,82

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	37 593,92	42 402,62
Neobežný majetok spolu	35 535,75	39 277,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	19 337,12	23 079,35

Dlhodobý finančný majetok	16 198,63	16 198,63
Obežný majetok spolu	1 993,43	3 059,90
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 553,72	2 937,13
Finančné účty	382,59	122,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	64,74	64,74

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	37 593,92	42 402,62
Vlastné imanie	33 910,36	-23 404,71
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-309,17	-57 315,07
Záväzky	2 666,88	65 675,80
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	47,99	102,82
Krátkodobé záväzky	2 452,89	65 572,98
Bankové úvery a výpomoci	166,-	0
Časové rozlíšenie	1 016,68	131,53

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	61 695,52	EUR
- voči zamestnancom	2 188,34	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 675,20	EUR
- ostatné	13,92	EUR

Vypracovala: Pisarčíková Beáta

Predkladá: Milan Krempaský

Jezersku 27.05.2015
V dňa

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 24,45 EUR.