



**Záverečný účet Obce
Turcovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Cyril Vasiľ

Spracoval: Bc. Monika Belančinová

V Turcovciach dňa 10.04.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.04.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 04.05.2015, uznesením č. 02/2015

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. Hodnotenie plnenia programov obce

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 **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č.19/2013

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 22.08.2014 uznesením č. 24/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	209 728,00	284 602,93
z toho :		
Bežné príjmy	209 728,00	276 472,93
Kapitálové príjmy	0	8 100
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	30
Výdavky celkom	209 728,00	284 602,93
z toho :		
Bežné výdavky	85 205,00	145 291,93
Kapitálové výdavky	0	13 934,00
Finančné výdavky	5 000,00	5 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	119 523,00	120 377,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
209 728,00	603 877,93	287,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 209 728 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 603 877,93 EUR, čo predstavuje 287,93 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
209 728,00	227 671,16	108,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 209 728,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 227 671,16 EUR, čo predstavuje 108,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
80 800,00	83 029,60	102,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 70 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 67 438,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,34 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7827,30 EUR, čo je 94,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 834,81 EUR, dane zo stavieb boli v sume 992,49 EUR. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností

Daň za psa - z rozpočtovaných 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 255 EUR, čo je 102 % plnenie

Daň za užívanie verejného priestranstva – z rozpočtovaných 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 5 676,62 EUR čo je 3 784,41 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 2 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1832,50 EUR čo je 87,26 % plnenie

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 005	1 410,09	143,30

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 145 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 148,15 EUR, čo je 102,17 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,66 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 144,49 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb, úroky a príjmy z dobropisov

Z rozpočtovaných 860 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 261,94 EUR, čo je 146,73 % plnenie.

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
119 523,00	143 231,47	119,83

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 119 523 EUR bol skutočný príjem vo výške 143 231,47 EUR, čo predstavuje 119,83 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálne združenie Ondávka	7 680,60	Spolufinancovanie - mzdy
Ministerstvo vnútra SR	4 492,73	Voľby
Úrad vlády SR	14 950,00	Šatne
Ministerstvo vnútra SR	102,96	Regob
Recyklačný fond	21,00	Komunálny odpad
Ministerstvo vnútra SR	64,80	Odmena skladníka CO
N.o. Pomocný anjel	9,00	MŠ
Okresný úrad Prešov	80 415,00	Základná škola
UPSVaR Humenné	35 373,33	Refundácia mzdy
UPSVaR Humenné	122,05	DvHN

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
0	119 786,61	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 119 786,61 EUR, čo predstavuje% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 119 786,61 EUR, čo predstavuje % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	7 900,00	Prístupová cesta
Ministerstvo financií SR	8 100,00	Výmena okien na OcÚ
Environmentálny fond	103 786,61	Odvodňovacie zariadenie

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	256 390,00	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 256 390 EUR, čo predstavuje% plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver zo ŠFRB v sume 256 390,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.01.2014 uznesením č. 20/2014

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	30,16	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 30,16 EUR, čo predstavuje % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 30,16 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
209 728	413 186,60	197,01

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 209 728 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 413 186,60 EUR, čo predstavuje 197,01 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
85 205	192 841,53	226,32

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 85 205 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 192 841,53 EUR, čo predstavuje 226,32 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 37 300 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 84 915,21 EUR, čo je 227,65 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 005 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 31 429,24 EUR, čo je 261,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 32 100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 57 924,11 EUR, čo je 180,44 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 16 134,45 EUR, čo predstavuje 896,35 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 438,52 EUR, čo predstavuje 121,92 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	182 641,62	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 182 641,62 EUR, čo predstavuje% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia – výmena okien na OcÚ

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 8 934 EUR

b) Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy – odvodňovacie zariadenie

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 109 249,06 EUR

c) Realizácia nových stavieb – výstavba bytového domu

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 64 458,56 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
5 000	5 762,69	115,25

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5 762,69 EUR, čo predstavuje 115,25 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 3 000 EUR na splácanie istiny z bankových úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 5 000 EUR, čo predstavuje 166,66 %.

Z rozpočtovaných 2 000 EUR na splácanie istiny z ostatných úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 762,69 EUR, čo predstavuje 38,13 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
119 523	31 940,76	26,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 119 523 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 31 940,76 EUR, čo predstavuje 26,72 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 31 940,76 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume EUR, čo predstavuje% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	227 701,32
z toho : bežné príjmy obce	227 671,16
bežné príjmy RO	30,16
Bežné výdavky spolu	224 782,29
z toho : bežné výdavky obce	192 841,53
bežné výdavky RO	31 940,76
Bežný rozpočet	2 919,03
Kapitálové príjmy spolu	119 786,61
z toho : kapitálové príjmy obce	119 786,61
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	182 641,62
z toho : kapitálové výdavky obce	182 641,62
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-62 855,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-59 935,98
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	256 390,00
Výdavky z finančných operácií	5 762,69
Rozdiel finančných operácií	250 627,31
PRÍJMY SPOLU	603 877,93
VÝDAVKY SPOLU	413 186,60
Hospodárenie obce	190 691,33
Vylúčenie z prebytku	199 896,24
Upravené hospodárenie obce	- 9 204,91

Schodkové kapitálové výdavky boli kryté prebytkom bežného rozpočtu a úverom ŠFRB.

Zostatok finančných operácií v sume 250 627,31 € bol v roku 2014 spôsobený prijatím úveru zo ŠFRB.

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 predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 64,80 EUR, a to na :
 - výplata odmeny skladníkovi matl. CO 64,80 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 7 900 EUR, a to na :
 - prístupovú cestu k Domu smútku 7 900 EUR
- c) nepoužitie návratné zdroje financovania (úver) podľa ustanovenia § 15 ods.1 písm.c) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 191 931,44 EUR

Na základe uvedených skutočností sa nebude tvoriť rezervný fond za rok 2014.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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	5 000
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	5 000

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	187 747,64	612 066,76
Neobežný majetok spolu	155 693,53	394 770,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	6 539,70
Dlhodobý hmotný majetok	75 994,43	321 611,34
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40

Obežný majetok spolu	31 812,59	215 937,31
z toho :		
Zásoby	195,59	369,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 792,07	1 897,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	183,40	0,00
Finančné účty	23 641,53	213 670,59
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	241,52	1 358,71

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	187 747,64	612 066,76
Vlastné imanie	106 931,03	168 608,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	106 931,03	168 608,37
Záväzky	78 629,51	330 524,68
z toho :		
Rezervy	480,00	300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	7 900,00
Dlhodobé záväzky	0,00	255 627,31
Krátkodobé záväzky	11 781,22	5 329,08
Bankové úvery a výpomoci	66 368,29	61 368,29
Časové rozlíšenie	2 187,10	112 933,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 61 368,29 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 255 627,31 EUR
- voči dodávateľom 692,78 EUR
- voči zamestnancom 2 520,73 EUR

- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 553,95 EUR
- ostatné	203,39 EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 so ŠFRB Zmluvu o úvere na výstavbu bytového domu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2054, výška splátky je 648,30 € mesačne.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej 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 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec na základe uznesenia č. 19/2013 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Bc. Monika Belančinová

Predkladá: Cyril Vasil'

V Turcovciach dňa 10.04.2015