

**Závěrečný účet Obce
Zemplínska Nová Ves**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Kamil Bodnár

Spracoval: Mgr.Andrea Kovaľová

V Zemplínskej Novej Vsi dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.5.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 04.06.2015, uznesením č.28/2015.

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. 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

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 nebol rozpočtovaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č.5/A3

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 04.06.2014 uznesením č. 1/B2/2014
- druhá zmena schválená dňa 21.07.2014 uznesením č. 4/A1/2014 a 4/B4/2014
- tretia zmena schválená dňa 20.08.2014 uznesením č. 5/B3/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 22.10.2014 uznesením č. 6/A1/2014
- piata zmena schválená dňa 29.12.2014 uznesením č. 21/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	338070	411332,17
z toho :		
Bežné príjmy	338070	367415,06
Kapitálové príjmy	0	660
Finančné príjmy	0	43257,11
Výdavky celkom	338070	411332,17
z toho :		
Bežné výdavky	328070	375588,17
Kapitálové výdavky	0	25744
Finančné výdavky	10000	10000
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
411 332,17	401 102,76	97,51

Z rozpočtovaných celkových príjmov 411332,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 401102,76 EUR, čo predstavuje 97,51 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
367 415,06	345 439,85	94,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 367 415,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 345439,85 EUR, čo predstavuje 94,02 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
203 743	202 084,65	99,19

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 177 720 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 177 719,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 839 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 17 319,56 EUR, čo je 97,09 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 488,06 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 803,19 EUR a dane z bytov boli v sume 28,31 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 987,10 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 332,46 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 922,43 EUR.

Daň za psa 434 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 205 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 513,58 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
23 376,53	20 545,30	87,89

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7620,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7489,45 EUR, čo je 98,29 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7489,45 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 974,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 974,50 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
12 172	12 057,14	99,06

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12 172 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12 057,14 EUR, čo predstavuje 99,06 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a platby za odber vody.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 140 295,53 EUR bol skutočný príjem vo výške 122 809,90 EUR, čo predstavuje 87,54 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	2 728,20	Aktivačná činnosť
UPSVaR	4 869,19	Stravné
UPSVaR	1 095,60	Školské pomôcky
UPSVaR	139,86	Rodinné prídavky
OÚ odbor COaKR	48,60	Skladník CO
MŽP	215,04	EGS
MV	299,97	REGOB
MV	1 519,00	MŠ-predškoláci
MV	92 060,00	ZŠ
MV	1 913,00	Deti zo SZP
MV	978,00	Vzdelávacie poukazy
MV	6 022,97	Voľby
MF	10 000,00	MŠ rekonštrukcia
Sponzorský dar A.O.D. Trade s.r.o.	108,00	Školské ovocie

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

2. Kapitálové príjmy:

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 660 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 660 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ grantu	Suma v EUR	Účel
p.Džogan	660,00	Zmeny a doplnky UPN-O

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
19 373,11	19 373,11	100
8 884,00	8 884,00	100
15 000,00	7 385,00	49,23

Z rozpočtovaných finančných príjmov 43 257,11 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 35 642,11 EUR, čo predstavuje 82,40 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 7 385,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.08.2014 uznesením č. 5/B1.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3 / B1 III. 2 zo dňa 4.6.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8 884,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4752,00 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 484,83 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
411 332,17	364 862,15	88,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 411 332,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 364862,15 EUR, čo predstavuje 88,70 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
375 588,17	340 889,43	90,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 375 588,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 340 889,43 EUR, čo predstavuje 90,76 % 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 120 176,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 117 746,94 EUR, čo je 97,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, ZŠ

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 45 608,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 44 614,74 EUR, čo je 97,82 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 191 644,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 161 359,39 EUR, čo je 84,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ŠJ a ZŠ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 16 861,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 15 870,14 EUR, čo predstavuje 94,12 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 11 298,22 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 11 273,94 EUR, čo predstavuje 99,79 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
25 744,00	13 997,00	54,37

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 25 744,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 13 997,00 EUR, čo predstavuje 54,37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia-LUPO-GEO zameranie chodníkov a jarkov

Z rozpočtovaných 8 884,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 4 752,00 EUR, čo predstavuje 53,49 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia, energetický audit KD Klečenov

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 200,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c)Nákup domu

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7 385,00 EUR, čo predstavuje 73,85 % čerpanie.

d)Zmena ÚPN-O

Z rozpočtovaných 660,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 660,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
10 000,00	9 975,72	99,76

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

Z rozpočtovaných 10 000,00EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 9 975,72 EUR, čo predstavuje 99,76 %.

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	345 439,85
Bežné výdavky spolu	340 889,43
Bežný rozpočet - prebytok	+ 4 550,42
Kapitálové príjmy spolu	660,00
Kapitálové výdavky spolu	13 997,00
Kapitálový rozpočet - schodok	-13 337,00
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 8 786,58
Príjmy z finančných operácií	35 642,11
Výdavky z finančných operácií	9 975,72
Rozdiel finančných operácií	+ 25 666,39
PRÍJMY SPOLU	381 741,96
VÝDAVKY SPOLU	364 862,15
Hospodárenie obce	16 879,81
Vylúčenie z prebytku	12 440,21
Upravené hospodárenie obce	+ 4 439,60

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet. Do rozpočtu cez príjmové finančné operácie zapojila prostriedky RF, návratné zdroje financovania, z ktorých v priebehu roka spolu s prebytkom bežného rozpočtu financovala schodok kapitálového rozpočtu.

Schodok rozpočtu v sume – 8 786,58 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný :

- z rezervného fondu + 4 752,0 EUR
- z návratných zdrojov financovania + 7 385,0 EUR
- a z prebytku bežného rozpočtu

Zostatok finančných operácií v sume + 25 666,39 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume – 8 786,58 EUR

Zo zostatku finančných operácií v sume + 16 879,81. EUR sa vylúčia nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 12 440,21 EUR, a to na :

- prenes. komp. v školstve - 12 418,61 €
- nevyčerpané prostriedky účelovo určený sponzorský dar – 21,60 € / ovocie ŠJ/

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 4 439,60 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	453,10 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - z finančných operácií	9 417,53 €
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.3/B1 III. 2 zo dňa 4.6.2014 obstaranie projektovej dokumentácie	8884,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	986,63

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva a interná smernica

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	2 113,90
Prírastky - povinný prídelenie - %	1104,91
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	706,88
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	460,00
KZ k 31.12.2014	2 051,93

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	1 255 467,81	1 235 644,66
Neobežný majetok spolu	1 215 153,37	1 188 708,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	543,31	660,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 019 496,20	992 935,11
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu	40 262,44	46 424,83
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8 904,80	12 954,56
Finančné účty	31 357,64	33 470,27
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	52,00	510,86

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	1 255 467,81	1 235 644,66
Vlastné imanie	520 204,65	526 900,27
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	520 900,27	526 900,27
Záväzky	75 370,09	74 284,13
z toho :		
Rezervy	6 220,24	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	19 373,11	12 418,61

Dlhodobé záväzky	2 113,90	2 051,93
Krátkodobé záväzky	7 151,27	21 292,74
Bankové úvery a výpomoci	40 511,57	37 920,85
Časové rozlíšenie	659 893,07	634 460,26

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	37 920,85 EUR
- voči dodávateľom	1 486,00 EUR
- voči zamestnancom	11 817,85 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 988,89 EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na nákup rodinného domu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky úveru budú mesačné od IV./2015 a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
OTP Banka	Nákup RD /8.12.2014/	7 385	2,49 p.a. /6M/	Bianco zmenka	7 385	25.3.2019
OTP Banka	Rekonš.KD /31.12.2011/	62 498,47	3,46 p.a. /6M/	Bianco zmenka	4 262,73	25.1.2016
OTP Banka	chodníky /31.10.2004/	70 537,08	3,00 p.a. 6M	Bianco zmenka	26 273,12	25.7.2019

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 poskytla dotácie v súlade s VZN 1/2007 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 -
FK Tatran Úpor	4 000,00 EUR	4 000,00 EUR	0
Klub rekreačného športu	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0
Červený kríž	100,00 EUR	100,00 EUR	0
Jednota dôchodcov Z.K.	280,00 EUR	280,00 EUR	0

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

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) 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 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 -
UPSVaR	Aktivačná činnosť	2 728,20	2 728,20	0,00
UPSVaR	Stravné	4 869,19	4 869,19	0,00
UPSVaR	Školské pomôcky	1 095,60	1 095,60	0,00
UPSVaR	Rodinné prídavky	139,86	139,86	0,00
OÚ odbor COaKR	Skladník CO	48,60	48,60	0,00
MŽP	EGS	215,04	215,04	0,00
MV	REGOB	299,97	299,97	0,00
MV	MŠ-predškola	1 519,00	1 519,00	0,00
MV	ZŠ	92 060,00	79 641,39	12 418,61
MV	Deti zo SZP	1 913,00	1 913,00	0,00
MV	Vzdelávacie poukazy	978,00	978,00	0,00
MV	Voľby	6 022,97	6 022,97	0,00
MF	MŠ rekonštrukcia	10 000,00	10 000,00	0,00

Vypracovala: Mgr.Andrea Kovaľová

Predkladá: Ing. Kamil Bodnár

V Zemplínskej Novej Vsi dňa 19.5.2015

10. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Zemplínska Nová Ves za rok 2014.

2. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora k účtovnej závierke za rok 2014.

3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Zemplínska Nová Ves
a celoročné hospodárenie bez výhrad.

4. Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje spôsob financovania schodku v sume – **8 786,58 EUR** zisteného 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, z :

- zo zostatku finančných operácií vo výške 8 786,58 €

5. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- zostatok finančných operácií v sume + **4 439,60 EUR na tvorbu rezervného fondu** podľa § 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.