

**Závěrečný účet Obce
ŠAMUDOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Emil Ircha

Spracoval: Jana Lebedová

V Šamudovciach dňa 20.4.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 21.4.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.5.2015, uznesením č. 29/2015

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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce Šamudovce 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 prebytkový. 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 18.12.2013 uznesením č. 9/2013.

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.3.2014 uznesením č. 2/2014
- druhá zmena schválená dňa 24.6.2014 uznesením č. 11/2014
- tretia zmena schválená dňa 25.6.2014 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 18.8.2014 uznesením č. 13/2014
- piata zmena schválená dňa 21.8.2014 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 29.9.2014 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 11.12.2014 uznesením č. 21/2014
- ôsma zmena schválená dňa 30.12.2014 starostom obce
- deviatá zmena schválená dňa 31.12.2014 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	315 858	463 394,71
z toho :		
Bežné príjmy	315 858	363 001,26
Kapitálové príjmy	0	55 000
Finančné príjmy	0	45 393,45
Výdavky celkom	309 110	450 366,59
z toho :		
Bežné výdavky	298 160	359 560,09
Kapitálové výdavky	10 950	90 806,50
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		
() prebytok	6 748	13 028,12
(-) schodok		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
463 394,71	446 875,31	96,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 463 394,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 446 875,31 EUR, čo predstavuje 96,44 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
363 001,26	345 769,17	95,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 363 001,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 345 769,17 EUR, čo predstavuje 95,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
123 507,99	116 342,27	94,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 105 297,71 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 105 297,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 095,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8588,31 EUR, čo je 60,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7696,81 EUR, dane zo stavieb boli v sume 800,73 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 90,77 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1306,83 EUR.

Daň za psa 496,35 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 689,40 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
9 806,63	9 121,62	93,01

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 389,80 EUR, čo je 86,62 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 229 686,64 EUR bol skutočný príjem vo výške 220 305,28 EUR, čo predstavuje 95,92 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	164 981	bežný transfer na ZŠ
ÚPSVaR	10 455,90	bežný transfer na AČ
MF SR	4 236,72	bežný transfer na voľby
IAPZASI	18 875,14	bežný transfer na TSP
MPC	16 491,16	bežný transfer na MRK
Obvodný úrad Michalovce	207,90	REGOB
KÚŽP Košice	50	Úrad pre ŽP
Krajský úrad pre CDa PK Košice	27,22	Úrad pre CDaPK (dotácia bola vrátená do 31.12.2014)
ÚPSVaR Michalovce	4 690,40	Strava a šk. potreby pre žiakov v HN
ÚPSVaR Michalovce	47,04	RP- záškoláctvo
PeDe Trade s.r.o.	136,80	Grant-školské ovocie
MV SR	106	CO

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
55 000	55 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 55 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 55 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 55 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 55 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	7 000	Transfer - kamerový systém
MV SR	18 000	Transfer – rekonštrukcia siete KC
Environmentálny fond	30 000	Transfer- triedený zber v obci

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
45 393,45	46 106,14	101,57

Z rozpočtovaných finančných príjmov 45 393,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 46 106,14EUR, čo predstavuje 101,57 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2014 zo dňa 24.3.2014, č.11/2014 zo dňa 24.6.2014, č. 13/2014 zo dňa 19.8.2014 č. 21/2014 zo dňa 11.12.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 31295,06 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 28 497,86 EUR. Časť nevyčerpaných prostriedkov boli vrátené na RF v r.2014 a časť vo výške 1 695,06 EUR bude vrátená v r. 2015. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 10.793,45 EUR- ZŠ, 884,00 EUR- projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu KC. Zvyšná dotácia vo výške 4 116,00 EUR na projektovú dokumentáciu KC bude použitá v r. 2015, 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
450 366,59	387 820,55	86,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 450 366,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 387 820,55 EUR, čo predstavuje 86,11 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
359 560,09	327 348,41	91,04

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 359 560,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 327 348,41 EUR, čo predstavuje 91,04 % 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 129 975,02 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 117 761,26 EUR, čo je 90,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov terénnej sociálnej služby, pracovníka KC, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 65 934,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 63 497,14 EUR, čo je 96,30 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 108 204,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 93 018,95 EUR, čo je 85,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
90 806,50	58 893,30	64,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 90 806,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 58 893,30 EUR, čo predstavuje 64,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kúpa nehnuteľnosti RD súp. č. 100

Z rozpočtovaných 20 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 20 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Nákup techniky (traktor ZETOR s príslušenstvom) na Triedený zber v obci

Z rozpočtovaných 37 904,94 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 36 802,80 EUR, čo predstavuje 97,09 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia sieti v budove KC

Z rozpočtovaných 18 256,50 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 256,50 EUR, čo predstavuje 1,40 % čerpanie. KT bude čerpaný v roku 2015.

d) Zvýšenie bezpečnosti v obci –zabezpečenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 8695,06 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie. KT bude čerpaný v roku 2015.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	1578,84	

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1578,84 EUR, čo predstavuje čerpanie mimorozpočtových finančných prostriedkov zo SF pre jednotlivcov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	345 769,17
z toho : bežné príjmy obce	345 769,17
Bežné výdavky spolu	327 348,41
z toho : bežné výdavky obce	327 348,41
Bežný rozpočet	18 420,76
Kapitálové príjmy spolu	55 000
z toho : kapitálové príjmy obce	55 000
Kapitálové výdavky spolu	58 893,30
z toho : kapitálové výdavky obce	58 893,30
Kapitálový rozpočet	- 3 893,30
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 527,46
Vylúčenie z prebytku	43 312,88
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 28 785,42
Príjmy z finančných operácií	44 291,31
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	44 291,31
PRÍJMY SPOLU	400 769,17
VÝDAVKY SPOLU	386 241,71
Hospodárenie obce	58 818,77
Vylúčenie z prebytku	43 312,88
Upravené hospodárenie obce	15 505,89

Prebytok rozpočtu v sume 14 527,46 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 43 312,88 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške - 28 785,42 EUR

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** :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 12 474,46 EUR, a to nevyčerpaný transfer na bežnú prevádzku ZŠ

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 29 116 EUR, a to na :

- rekonštrukciu siete budovy KC v sume 18 000 EUR
- projektovú dokumentáciu rekonštrukcie budovy KC v sume 4 116 EUR
- zriadenie kamerového systému v obci v sume 7000 EUR

b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených grantov od PeDe Trade .r.o. Pribeník podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 27,36 EUR.

c) nepoužitý zdroj z RF 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 1 695,06 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií v sume 44 291,31 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 44 291,31 EUR

Výpočet zostatku prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2014

- VRH za rok 2014 - 28 785,42 €
- VRH FO za rok 2014 prebytok + 44 291,31 €
- ---
- zostatok VRH za rok 2014 **15 505,89 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 15 505,89 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	17 544,08
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	30 608,83
- z finančných operácií	0
Vrátenie nevyčerpaných prostr.RF	2 797,20
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 2/2014 zo dňa 24.3.2014 –kúpa nehnuteľnosti RD č.100	20 000,00
- uznesenie č.11/2014 zo dňa 24.6.2014-dofinancovanie Traktor	1 578,95
- uznesenie č.13/2014 zo dňa 19.8.2014-zakúpenie príslušenstvo -Traktor	8 021,05
- uznesenie č.21/2014 zo dňa 11.12.2014-dofinancovanie –kamerový systém	1 695,06
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	19 655,05

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	190,64
Prírastky - povinný prídelenie - 1,50 %	1 814,83
Úbytky - stravovanie	1 578,84
KZ k 31.12.2014	426,63

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	657 376,82	720 637,13
Neobežný majetok spolu	586 536,76	629 487,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 209,30	754,30
Dlhodobý hmotný majetok	485 782,05	531 187,91
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41

Obežný majetok spolu	70 050,24	90 491,44
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 608,23	3 790,09
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 264,26	7 792,45
Finančné účty	64 177,75	78 908,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	789,82	658,07

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	657 376,82	720 637,13
Vlastné imanie	242 116,68	241 085,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	242 116,68	241 085,30
Záväzky	15 208,87	56 966,64
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 179,42	41 590,46
Dlhodobé záväzky	190,64	426,63
Krátkodobé záväzky	1 238,81	14 349,55
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	400 051,27	422 585,19

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:
- voči dodávateľom 14 349,55 EUR

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 so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
	0 EUR	0 EUR	0

K 31.12.2014 neboli poskytnuté žiadne dotácie.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 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 -
MF SR	B -Transfer pre školstvo	164 981	152 506,54	12 474,46
MV SR	K- Transfer –kamerový systém	7 000	0	7000
MV SR	K- Transfer – rekonštrukcia siete KC	18 000	0	18 000
MV SR	K Transfer -projekt. dokumentácia KC	5000	884	4116

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce -CVC	64,80	64,80	0

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Vypracovala: Jana Lebedová

Predkladá: Emil Ircha

V Šamudovciach dňa 20.4.2015

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**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 15 505,89 EUR.