

**Záverečný účet Obce
Laškovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ladislav Janko

Spracoval: Ing. Jana Krajňaková

V Laškovciach dňa 12.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.05.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. 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 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 **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2013 uznesením č.38/2013.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.03.2014 uznesením č. 57/2014.
- druhá zmena schválená dňa 24.03.2014 uznesením č. 57/2014.
- tretia zmena schválená dňa 17.06.2014 uznesením č. 66/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 17.06.2014 uznesením č. 66/2014.
- piata zmena schválená dňa 17.06.2014 uznesením č. 66/2014.
- šiesta zmena schválená dňa 28.10.2014 uznesením č. 71/2014.
- siedma zmena schválená dňa 28.10.2014 uznesením č. 71/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014 v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	251 088	265 669
z toho :		
Bežné príjmy	251 088	265 669
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	251 088	265 589
z toho :		
Bežné výdavky	251 088	262 429
Kapitálové výdavky	0	3 160
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	80

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
265 669	323 042	121,59

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
265 669	268 459	101,05

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
116 563	116 326	99,80

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 104 954 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 105 282 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,31%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 144 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 148 EUR, čo je 100,05 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 873 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 275 EUR. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 509 EUR.

Ostatné dane

Z rozpočtovaných 4 465 EUR bol skutočný príjem v sume 3 896 EUR, čo predstavuje 87,26 % plnenie.

Daň za psa 240 Eur, pohľadávky 119 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 871 Eur, pohľadávky 1 221 Eur.

Daň za dobývací priestor 1 785 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 030	9 315	132,50

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 863 EUR, čo je 115,31 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 814 EUR a príjem z prenajatých strojov a zariadení v sume 44 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 680 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 5 452 EUR, čo je 148,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za stravné lístky, príjem z pokút, cintorínske poplatky.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
20	4 416	22 080

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov, úrokov a príjem zo sociálneho fondu.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
142 056	138 402	97,43

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
FLAGA s.r.o.	100	Úcta k starším
NAFTA a.s.	1 000	Úcta k starším
TRADE s.r.o.	113	Školské ovocie
Okresný úrad Košice-školsťvo	104 477	Chod základnej školy
ÚPSVaR Michalovce	2 660	Hmot. núdza-strava, šk.pomôcky
Okresný úrad Michalovce	4 244	Voľby, REGOB
Okresný úrad Košice	78	Cestná doprava, životné prostredie
NAFTA a.s.	1 094	Poplatok za pries.územie
Implementačná agentúra	24 636	Komunitné centrum

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

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	50 000	---

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 50 000 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	50 000	Kanalizácia

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	4 583	----

Medzi príjmové finančné operácie patrí príjem z rezervného fondu, príjem nevyčerpaných prostriedkov z min. rokov a príjem od fyzických osôb.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
265 589	322 050	121,26

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
262 429	266 639	101,60

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Výdavky verejnej správy	108 605	125 745
Finančná a rozpočtová oblasť	1 400	832
Transakcie verejného dlhu	4 000	546
Všeobecné verejné služby	3 952	3 952
Civilná ochrana	26	0
Nakladanie z odpadmi	6 000	6 186
Rozvoj obcí	25 294	25 937
Verejné osvetlenie	1 000	1 136
Rekreačné a športové služby	100	45
Vysielacie služby	0	14
Náboženské služby	230	66
Základná škola	106 422	98 594
Hmotná núdza	5 400	3 586
Spolu	262 429	266 639

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 127 279 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 135 222 EUR, čo je 106,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, komunitného centra, odmeny z dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov a odmeny členov volebných komisií.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 767 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 44 260 EUR, čo je 120,38 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 79 856 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 76 892 EUR, čo je 96,28 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, nákup výpočtovej techniky, programového vybavenia, štandardná údržba, stravovanie a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 14 527 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9 720 EUR, čo predstavuje 66,91 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 545 EUR, čo predstavuje 13,63 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
3 160	53 263	1 685,53

Jedná sa o výdavky na kanalizáciu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	2 148	----

Finančné operácie predstavujú splátky úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	268 459
Bežné výdavky spolu	266 639
Bežný rozpočet	+ 1 820
Kapitálové príjmy spolu	50 000
Kapitálové výdavky spolu	53 263
Kapitálový rozpočet	- 3 263
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1 443
Príjmy z finančných operácií	4 583
Výdavky z finančných operácií	2 148
Rozdiel finančných operácií	+ 2 435
PRÍJMY SPOLU	323 042
VÝDAVKY SPOLU	322 050
Hospodárenie obce	992

Schodok rozpočtu v sume 1 443 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 finančných operácií vo výške 1 443 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 992 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 992 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 992 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. Obec nevedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	14 961
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	871
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3 263
- kanalizácia	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	12 569

Stav peňažných prostriedkov : 22 204 Bankové účty
 74 Peniaze na ceste
 536 Pokladňa
22 814 EUR

Krytie peňažných prostriedkov : 12 569 Rezervný fond
 992 Zostatok fin. prostriedkov z 2014
 9 253 Nevyčerpaná dotácia ZŠ
28 814 EUR

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	1 987
Prírastky - povinný prídel – 1,25 %	1 598
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	167
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	2 558
KZ k 31.12.2014	860

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	799 359	942 889
Neobežný majetok spolu	769 485	913 964
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	769 485	816 419
Dlhodobý finančný majetok	0	97 545
Obežný majetok spolu	29 085	27 951
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	0	3 921
Finančné účty	27 587	22 814
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	1 498	1 216
Časové rozlíšenie	789	974

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	799 359	942 889
Vlastné imanie	331 836	444 135
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	331 836	444 135
Záväzky	43 557	29 256
z toho :		
Rezervy	4 234	1 300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 742	9 043
Dlhodobé záväzky	1 987	860
Krátkodobé záväzky	16 710	4 317
Bankové úvery a výpomoci	15 884	13 736
Časové rozlíšenie	423 966	469 498

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	13 736 EUR
- voči dodávateľom	1 823 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	9 253 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 EUR
- ostatné-Slovenská elektrizačná	2 486 EUR
- zamestnanci-sociálny fond	860 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

Obec nemá zriadené rozpočtové a príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad KE-odbor školy	Bežné-školy	104 477	95 224	9 253
Okresný úrad MI	Bežné-REGOB,vol'by	4 244	4 244	0
ÚPSVaR MI	Bežné-hmotná núdza	2 660	2 660	0
Okresný úrad KE	Bežné-CD,ŽP	78	78	0
Implementačná agentúra	Bežné-komunitné centrum	24 636	24 636	0
Environmentálny fond	Kapitálové-kanalizácia	50 000	50 000	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla, ani neprijala finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla, ani neprijala finančné prostriedky od VÚC.

Vypracovala: Ing. Jana Krajňaková

Predkladá: Ladislav Janko

V Laškovciach dňa 12.05.2015

13. 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 992 EUR.