

**Závěrečný účet Obce  
ĎAČOV  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2014**

Predkladá : Anton Cuprák

Spracoval: Mária Tomčíková

V Ďačove dňa 20. 04. 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený dňa 20. 04. 2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 11. 05. 2015, uznesením č. 13/2015

## **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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. 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**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2013 uznesením č.8/2013

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 17. 03. 2014 uznesením č. 5/2014
- druhá zmena schválená dňa 26. 06. 2014 uznesením č. 5/2014
- tretia zmena schválená dňa 29. 09. 2014 uznesením č. 4/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 06. 11. 2014 uznesením č. 5/2014

### Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>379 770</b>	<b>413 983</b>
z toho :		
Bežné príjmy	177 770	189 465
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	150 000	150 000
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>52 000</b>	<b>74 518</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>379 770</b>	<b>413 983</b>
z toho :		
Bežné výdavky	133 070	139 825
Kapitálové výdavky	150 000	150 000
Finančné výdavky	0	0
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>96 700</b>	<b>124 158</b>
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
413 983.-	377 995,02	91,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 413 983.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 377 995,02 EUR, čo predstavuje 91,30 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
263 983,-	274 786,84	104,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 263 983 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 274 786,84 EUR, čo predstavuje 104,09 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
177 519,-	186 005,48	104,78

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 885 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 169 053,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,07 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9624 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9790,40 EUR, čo je 101,72 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6830,39 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2938,55 EUR a dane z bytov boli v sume 21,46 EUR. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 415,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6746,27,-

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
6051	6087,75	100,60

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2980 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4311,38 EUR, čo je 144,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4311,38 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, iné poplatky:

Z rozpočtovaných 3071 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1776,37 EUR, čo je 57,84 % plnenie. Ide o ostatné poplatky – správne poplatky v sume 607 EUR príjem za porušenie predpisov 90 EUR, príjem z predaja tovarov a služieb 1057,94 EUR a príjem z úrokov 21,43 EUR.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1056	1056,07	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1056 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1056,07 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 79 357 EUR bol skutočný príjem vo výške 79 107,25 EUR, čo predstavuje 99,68 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Kraj. úrad ŽP	58,13	Ochrana pred povodňami
Ministerstvo vnútra SR	248,16	REGOB-hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad	3 472,71	Voľby prezidenta, Voľby EP, Komunálne voľby
Okresný úrad	74 212	Školstvo
ÚPSVaR	1 116,25	Školské potreby, strava HN

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	0	0

**3. Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
150 000	103 208,18	68,80

Z rozpočtovaných finančných príjmov 150 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 103 208,18 EUR, čo predstavuje 68,80 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/f/2014 zo dňa 26. 06. 2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 136 900 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 18 199,90 EUR na realizáciu detského ihriska, ďalej 2 300 EUR na kapit. výd. na projekt. dokument. na rekonštrukciu a modernizáciu MŠ; 3 509,10 EUR na kapit. výd. na projekt. dokument. rekonštr. MK + 2 cestné mosty; 73 152,18 EUR na kap. výd. realizáciu nových MK, mostov a chodníkov; 2 829 ÚZP obce; 3 218 EUR na kapit. výd. projekt. dokument.+modernizácia NN siete VO.

#### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

##### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	2 530,29	0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 530,29 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

##### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ  
471,44 EUR - poplatky MŠ - školné  
707,25 EUR – poplatky za stravné - réžia  
1 311,12 EUR - príjmy z dobropisov  
40,48 EUR – príjmy od ost. subjektov – prax MŠ

##### Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	0

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
413 983	343 868,79	83,06

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 413 983 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 343 868,79 EUR, čo predstavuje 83,06 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
139 825	114 258,46	81,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 139 825 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 114 258,46 EUR, čo predstavuje 81,71 % 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 44 306 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 37 589,93 EUR, čo je 84,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15 490 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 14 373,86 EUR, čo je 92,79 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 76 729 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 59 051,87 EUR, čo je 76,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 3 242,80 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
150 000	103 208,18	68,80

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 150 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 103 208,18 EUR, čo predstavuje 68,80 % čerpanie.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) realizácia detského ihriska

Z rozpočtovaných 18 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 18 199,90 EUR, čo predstavuje 98,37 % čerpanie.

##### b) projekt. dokumentácia a realizácia MK, mostov a chodníkov

Z rozpočtovaných 102 400 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 76 661,28 EUR, čo predstavuje 74,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	0

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
124 158	126 402,15	101,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 124 158 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 126 602 EUR, čo predstavuje 101,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ 126 402,15 EUR



#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	274 786,84
z toho : bežné príjmy obce	272 256,55
bežné príjmy RO	2 530,29
Bežné výdavky spolu	240 660,61
z toho : bežné výdavky obce	114 258,46
bežné výdavky RO	126 402,15
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>34 126,23</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	103 208,18
z toho : kapitálové výdavky obce	103 208,18
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-103 208,18</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-69 081,95</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-69 081,95</b>
Príjmy z finančných operácií	103 208,18
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>103 208,18</b>
PRÍJMY SPOLU	377 995,02
VÝDAVKY SPOLU	343 868,79
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>34 126,23</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>0</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>34 126,23</b>

Schodok rozpočtu v sume 69 81,92 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. bude v rozpočtovom roku 2014 usporiadaný z kladného výsledku hospodárenia bežného rozpočtu a zostatku FO

**Zostatok finančných prostriedkov po usporiadaní v sume 34 126,23 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.**

## 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	204 364,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	35 224,27
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	6 311,33
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 6/f/2014 zo dňa 26.6.2014: realizácia detského ihriska, PD rekonštr. A modern.MŠ, PD a rekonštr.MK, mostov, chodníkov, ÚZPO, PD -rozšírenie NN siete VO	103 208,18
- ostatné úbytky – popl.banky	0,90
KZ k 31.12.2014	142 690,84

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	107,74
Prírastky - povinný príděl – 1,25 %	234,54
- povinný príděl - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	248
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2014	94,28

## 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
<b>Majetok spolu</b>	997 376,75	990 343,11
<b>Neobežný majetok spolu</b>	744 840,54	811 875,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 659	8 736
Dlhodobý hmotný majetok	590 846,83	656 804,42
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
<b>Obežný majetok spolu</b>	252 536,21	178 467,98
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 357,66	2 384,66
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	245 178,55	176 083,32
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	0	0

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	997 376,75	990 343,11
<b>Vlastné imanie</b>	756 885,56	761 765,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	756 885,56	761 765,61
<b>Záväzky</b>	5 934,15	6 884,58
z toho :		
Rezervy	0	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	107,74	94,28
Krátkodobé záväzky	5 826,41	6 290,30
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	234 557,04	221 692,92

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto krátkodobé záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	0 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1 223,04 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 797,09 EUR
- ostatné	2 770,17 EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu.

## 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2004 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na .....	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	2 200 EUR	2 200 EUR	0

K 31. 12. 2014 bola vyúčtovaná dotácia.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Ďačov	49 758,69	49 722,30	36,39

-finančné prostriedky poskytnuté pre MŠŠJ

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Obec	58,13	58,13	0
Obec	248,16	248,16	0

- ide o prenesený výkon štátnej správy – REGOB, Ochrana pred povodňami

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Ďačov	74 212	74 212	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, ... - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Kraj. úrad ŽP	Ochrana pred povodňami	58,13	58,13	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	248,16	248,16	0
Okresný úrad	Voľby	3 472,71	3 472,71	0
Okresný úrad	Školstvo	74 212	74 212	0
ÚPSVR	Školské potreby, strava	1 116,25	1 116,25	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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Lipany	1 042,80	1 042,80	0

- finančné prostriedky poskytnuté na CVC

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce

OcZ obce Ďačov uznesením č. 8/2013 zo dňa 12. 12. 2013 schválilo na rok 2014 zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

**Vypracovala:** Mária Tomčíková

**Predkladá:** Anton Cuprák

V Ďačove, dňa 20. 04. 2015