



Závěrečný účet Obce

H Ý Ř O V

za rok 2014

V Hýřově, 30.5. 2015

Stanislav Bernát
starosta obce

Závěrečný účet obce Hýřov za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2014
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2014
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Údaje o nákladoch a výnosoch v podnikateľskej činnosti
10. Hodnotenie plnenia programu obce

Závěrečný účet Obce Hýľov za rok 2014.

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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 14. 12. 2013 uznesením č 36/2013

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 17. 1. 2014 uznesením č. 2/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014 v eurách

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|-----------------------|-----------------|----------------------------|
| Príjmy celkom | 160017 | 162636 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 138017 | 140636 |
| Kapitálové príjmy | 22000 | 22000 |
| Finančné príjmy | 0 | 0 |
| | | |
| Výdavky celkom | 160017 | 162636 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 137817 | 140436 |
| Kapitálové výdavky | 22200 | 22200 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 |
| | | |
| Rozpočet obce | | |

Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v EUR

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 162636 | 196242 | 120,6% |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 127239 | 129375 | 101,6% |

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110619 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 110941 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,3 %, bežné transféry pre obec boli prijaté vo výške 5956 EUR.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7026 EUR, čo je 98,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3924 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3102 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 461 EUR.

c) Daň za psa - z rozpočtovaných 420 EUR bol skutočný príjem 450 EUR t.j. 107,1 %

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 8100 EUR bol príjem 9458 EUR t.j. 116,7 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 13397 | 24876 | 185 % |

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13397 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 24876 EUR, čo je 185% plnenie. Ide o príjem z prenajatých priestorov a objektov v sume 1520 EUR, príjem z predaja akcií VVS Košice 9757 EUR, za nevýherné hracie prístroje 1500 EUR, príjem z poplatkov za pitnú vodu 6802 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800 EUR – ostatné admin. poplatky bol skutočný príjem 579 EUR, poplatky za predškolské zariadenie 953, poplatky za stravné 567 EUR, príjmy z dobropisov 1030 EUR.

3. Prijaté transféry:

| | | |
|----------------|----------|------------------------|
| Min. vnútra SR | 2336 EUR | Transfér na voľby 2014 |
| Min. vnútra SR | 668 EUR | Transfér na MŠ |
| PPA | 2389 EUR | Vrátenie DPH |
| Min. vnútra SR | 165 EUR | Transfér na REGOB |
| ÚPSVaR | 327 EUR | Transfér na ŠJ |
| MDVaRR SR | 22 EUR | Transfér na dopravu |
| UPSVaR | 49 EUR | Transfér na A.P. |
| | | |
| | | |

4. Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 22000 | 36027 | 163,7% |

Z rozpočtovaných 22000 EUR bol skutočný príjem 36027 EUR t. j. 163,7%, z toho transfér na vodojem 20100 EUR, transfér na verejné priestranstvá 15927/ realizácia v roku 2013/

5) Príjmové finančné operácie:

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

V roku 2014 neboli rozpočtované príjmové finančné operácie.

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v EUR

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 162 636 | 170 320 | 104,8% |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2013 | Skutočnosť k 31.12.2013 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 140436 | 141174 | 100,5% |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Výdavky verejnej správy | 41 777 | 36 164 | 86,5% |
| Ekonomická oblasť | 56 089 | 58 489 | 104,2% |
| Ochrana životného prostredia | 8 100 | 9 368 | 115,6% |
| Bývanie a občianska vybavenosť | - | - | - |
| Zdravotníctvo | - | - | - |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | - | - | - |
| Vzdelávanie - predškolská výchova | 26 150 | 28 031 | 107,2% |
| Vzdelávanie - základné vzdelanie | - | - | - |
| Vzdelávanie - školské stravovanie | 6 220 | 7 120 | 114,4% |
| Sociálne zabezpečenie | 2 100 | 2 002 | 95,33% |
| Spolu | 140 436 | 141 174 | 100,5% |

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 54000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 52021 EUR, čo je 96,3 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného obecného úradu, pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20147 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 19294 EUR, čo je 95,7 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 64189 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 67857 EUR, čo je 105,7 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 1600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1436 EUR, čo predstavuje 89,7 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 22 200 | 29 146 | 131,2% |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Výdavky verejnej správy | | | |
| Ekonomická oblasť | 22 200 | 20 100 | |
| Ochrana životného prostredia | | | |
| Bývanie a občianska vybavenosť | 0 | 9 046 | |
| Zdravotníctvo | | | |
| Rekreácia, kultúra a náboženstvo | | | |
| Vzdelávanie - predškolská výchova | | | |
| Vzdelávanie - základné vzdelanie | | | |
| Vzdelávanie - školské stravovanie | | | |
| Sociálne zabezpečenie | | | |
| Spolu | 22 200 | 29 146 | |

Ekonomická oblasť – stavebné práce na vodojeme 20.100 EUR,

Bývanie a občianska vybavenosť – rekonštrukcia cintorína 9.046 EUR

Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 0 | 21 109 | |

V roku 2014 neboli rozpočtované výdavkové finančné operácie, skutočnosť bola 21109 EUR, čo predstavuje splátku úveru poskytnutého na úpravu verejných priestranstiev v roku 2013 vo výške 15924 EUR a splácanie úveru vo výške 5185 EUR.

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2014 |
|---|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 160 214 |
| z toho : bežné príjmy obce | 160 214 |
| bežné príjmy RO | |
| Bežné výdavky spolu | 141 174 |
| z toho : bežné výdavky obce | 141 174 |
| bežné výdavky RO | |
| Bežný rozpočet | +19 040 |
| Kapitálové príjmy spolu | 36 027 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 36 027 |
| kapitálové príjmy RO | |
| Kapitálové výdavky spolu | 29 146 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 29 146 |
| kapitálové výdavky RO | |
| Kapitálový rozpočet | +6 881 |
| Prebytok rozpočtu podľa § 2 písm. b) | +25 921 |
| Vylúčenie z prebytku | 0 |
| Finančné operácie | |
| Príjmy z finančných operácií | 0 |
| Výdavky z finančných operácií | 21 109 |
| Rozdiel finančných operácií | -21 109 |
| PRÍJMY SPOLU | 25 921 |
| VÝDAVKY SPOLU | 21 109 |
| Hospodárenie obce | +4 812 |
| Vylúčenie z prebytku | |
| Upravené hospodárenie obce | +4 812 |

Prebytok rozpočtu v sume 25.921 eur zistený podľa ustanovenia § 2 písm. 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 použitý v súlade s § 10 ods.7 na splátku istiny úveru v sume 21.109 eur.

Zostatok prebytku v sume 4.812 eur navrhujeme vysporiadať:

- na vytvorenie rezervného fondu 4.812.- EUR

Stav na základnom bežnom účte k 31.12.2014 je 19960,65 eur. Po odvode prebytku za rok 2014 v sume 4.812 eur navrhujeme odvieť do rezervného fondu celý zostatok finančných prostriedkov na ZBÚ v sume 15148,65 eur, ktorý vznikol neodvedením prebytkov v minulých rokoch.

Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|--------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2014 | 0 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia | 0 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0 |
| - krytie schodku hospodárenia | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2014 | 0 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v EUR

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2014 | KZ k 31.12.2014 |
|---|---------------|-----------------|
| Majetok spolu | 1 148 686 | 1 050 363 |
| Neobežný majetok spolu | 1 128 258 | 1 027 520 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 9 030 | 8 874 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 021 671 | 1 018 648 |
| Dlhodobý finančný majetok | 97 556 | 0 |
| Obežný majetok spolu | 20 428 | 22 842 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 94 | 91 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | - | - |
| Dlhodobé pohľadávky | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | 2 661 | 1 126 |
| Finančné účty | 17 673 | 21 624 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | - | - |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | - | - |
| Časové rozlíšenie | - | - |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2014 | KZ k 31.12.2014 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 1 148 686 | 1 050 363 |
| Vlastné imanie | 320 536 | 236 848 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | - | - |
| Fondy | - | - |
| Výsledok hospodárenia | 320 536 | 236 848 |
| Záväzky | 76 345 | 52 845 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 5 757 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | - | - |
| Dlhodobé záväzky | - | - |
| Krátkodobé záväzky | 9 083 | 12 890 |
| Bankové úvery a výpomoci | 60 873 | 39 763 |
| Časové rozlíšenie | 751 802 | 760 668 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Celková suma dlhu obce podľa § 17 ods.7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je k 31.12.2014:

- voči bankám -úver 39.763 EUR

Obec spláca dlhodobý úver prijatý na spolufinancovanie investícií, na ktoré boli poskytnuté nenávratné dotácie z Európskych fondov. Splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov mesačné. Zostatok úveru k 31.12.2014 bol vo výške 39.763 EUR.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch v podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11.Hodnotenie plnenia programu obce

Uznesením OcZ Hýľov č. 25/2014 zo dňa 24. 6. 2014 , ktorým bola využitá možnosť zostavovania a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry v zmysle § 4 odst. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n. p.

Vypracovala: Eva Hlušková
učtovníčka

Predkladá: Stanislav Bernát
starosta obce

V Hýľove, dňa 30.5.2015

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok hospodárenia v sume 4.812 eur, zisteného podľa ustanovenia § 2 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 4.812 eur.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použiť neodvedený prebytok rozpočtu minulých rokov v sume 15148,65 eur, na tvorbu rezervného fondu.