



Závěrečný účet Obce Pača

a

rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : Ladislav Zagiba, starosta obce

Spracoval: Mgr. Ružena Pisárová

V Pači dňa 15.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.06.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.06.2015 , uznesením č. 3/2015

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 poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Pača 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12. 2013 uznesením č. 18/2013

Rozpočet bol zmenený šesť krát :

- prvá zmena schválená dňa 27.03. 2014 uznesením č. 20/2014
- druhá zmena schválená dňa 02.05. 2014 uznesením č. 21/2014
- tretia zmena schválená dňa 27.06. 2014 uznesením č. 22/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 13 .08. 2014 uznesením č. 23/2014
- piata zmena schválená dňa 06.11. 2014 uznesením č. 24/2014
- šiesta zmena schválená dňa 12.12. 2014 uznesením č. 26/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	192 000	212 861
z toho :		
Bežné príjmy	142 000	152 437
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné operácie príjmové	50 000	60 424
Výdavky celkom	192 000	212 861
z toho :		
Bežné výdavky	142 000	152 437
Kapitálové výdavky	50 000	60 424
Finančné operácie výdavkové	0	0
Rozpočet obce	192 000	212 861

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
212 861	210 144,83	99 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 212 861,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 210 144,83 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
152 437	149 999,60	98 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 152 437,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 149 999,60 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
119 993	119 420,09	99%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 84 500,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 86 622,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 049,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 24 934,21 EUR, čo je 92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 027,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 907,21 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2441,16 EUR.

Daň za psa 155,87 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1186,06 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
14 144	12 845,47	90 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 144,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 12 845,47 EUR, čo je 90 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 204,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a majetku v sume 563,02 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 10 384,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 784,98 EUR, čo je 84 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 280	2 291,67	100,5 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 280,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 291,67 EUR, čo predstavuje 100,5 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a úroky z účtov.

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18 300,- EUR bol skutočný príjem vo výške 17 735,04 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	12 060,78	Dávky v hmotnej núdzi
2.	Krajský stavebný úrad Košice	566,37	Stavebný úrad
3.	Okresný úrad Košice	26,31	Pozemné komunikácie
4.	Okresný úrad Rožňava	200,97	REGOB
5.	Okresný úrad Rožňava	2 972,67	Volebná činnosť
6.	Okresný úrad Košice	57,-	Životné prostredie
7.	ÚPSVaR Rožňava	1 072,66	Aktivačná činnosť (VPP)
8.	ÚPSVaR Rožňava	778,28	Aktivačná činnosť (VPP) r.2013

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

2. Kapitálové príjmy: 0

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
60 424	60 145,23	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov – z rezervného fondu obce - 60 424,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 60 145,23 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
212 861	151 181,19	71 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 212 861,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 151 181,19 EUR, čo predstavuje 71 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
152 437	125 934,14	83 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 152 437,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 125 934,14 EUR, čo predstavuje 83 % 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 42 560,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 40 748,- EUR, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ. ,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 587,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 14 249,47 EUR, čo je 81 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 524,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 57 656,99 EUR, čo je 76 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 16 766,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 13 279,67 EUR, čo predstavuje 79,2 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
60 424	25 247	42 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 60 424,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 25 247,- EUR, čo predstavuje 42% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 20 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 950,- EUR, čo predstavuje 10 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 30 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 16 497,05 EUR, čo predstavuje 55 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 7 200,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 6 800,- EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	149 999,60
Bežné výdavky spolu	125 934,14
Bežný rozpočet	+24 065,46
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	25 247,05
Kapitálový rozpočet	- 25 247,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 181,59
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1 181,59
Príjmy z finančných operácií	60 145,23
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	+60 145,23
PRÍJMY SPOLU	210 144,83
VÝDAVKY SPOLU	151 181,19
Hospodárenie obce	58 963,64
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	0

Schodok rozpočtu v sume 1.181,59 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 **1.181,59 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 60 145,23 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 1 181,59 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 58 963,64 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 58 963,64 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 58 963, 64 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	60 145,23

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	151,95
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	701,99
Úbytky - stravovanie	76,60
- regeneráciu PS, dopravu	59,43
- vianočné príspevky	337,35
- poplatky a ostatné	27,01
KZ k 31.12.2014	353,55

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	666 492,19	690 357,69
Neobežný majetok spolu	600 980,84	624 931,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	3 419,76
Dlhodobý hmotný majetok	475 375,05	499 314,25
Dlhodobý finančný majetok	125 605,79	125 605,79
Obežný majetok spolu	65 511,36	65 161,33
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé pohľadávky	778,28	0
Krátkodobé pohľadávky	3 104,92	4 550,77
Finančné účty	61 628,15	60 610,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	264,87

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	666 492,19	690 357,69
Vlastné imanie	413 195,29	444 603,38
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	413 195,29	444 603,38
Záväzky	2 369,84	4 515,78
z toho :		
Rezervy	2 319,-	2 657,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	337,35
Krátkodobé záväzky	50,84	1 521,43
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	250 927,06	241 238,53

7. 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. 1/2011 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 - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Sokol Pača- Futbalový oddiel	1.625,49	1.625,49	0
TJ Sokol Pača – Turistický oddiel	76,-	76,-	0
JT Sokol Pača – Strelecký oddiel	200,-	200,-	0
TJ Sokol Pača- Hokejový oddiel	696,-	696,-	0
Jednota dôchodcov Slovenska, ZO Pača	49,91	49,91	0
FS Bučina Pača	1.000,-	1.000,-	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2011 o dotáciách.

8. 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) Obec nie je zriaďovateľom príspevkových ani rozpočtových organizácií

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR	Dávky v hmotnej núdzi	12.060,78	12.060,78	0
Krajský úrad KE	Dotácia na úseku stavebného poriadku	566,37	566,37	0
Okresný úrad RV	Dotácia na úseku hlásenia pobytu a REGOP	200,97	200,97	0
Krajský úrad KE	Dotácia na úseku starostlivosti o vojnové hroby	0	0	0
Krajský úrad KE	Dotácia na úseku pozemných komunikácií	26,31	26,31	0
Krajský úrad KE	Dotácia na úseku starostlivosti o život.prostr.	57,-	57,-	0
UPSVaR RV	Na aktivačnú činnosť	1072,66	1072,66	0
UPSVaR RV	Na podporu zamestnan. za r. 2013	778,28	778,28	0
MF SR	Na volebnú činnosť	2.972,67	2.972,67	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

9. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

V roku 2013 obec Pača zrušila zostavovanie Programového rozpočtu obce.

Od roku 2014 sa obec neriadi Programovým rozpočtom, riadi sa Finančným rozpočtom.

Vypracovala:
Mgr. Ružena Pisárová

Predkladá:
Ladislav Zagiba

V Pači, dňa 15.06. 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 **58 963,64** EUR.