

**Závěrečný účet Obce
Hrubov
za rok 2014**

V Hrubove, zveřejněný od 15.5.2015 do 30.5.2015
Schválený OZ v Hrubove dňa 12.6.2015

Závěrečný účet obce 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. Použitie 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. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí

Závěrečný účet Obce Hrubov za rok 2014.

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2013 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 2013 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2013 uznesením č.16/2013 Úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovým opatrením: č. 1/2014 schválené uznesením OZ č. 19/2014 dňa 31.7.2014.

Rozpočet obce k 31.12.2014 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	131 773	139 115
z toho :		
Bežné príjmy	131 773	139 115
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		69 527
Výdavky celkom	124 444	165 515
z toho :		
Bežné výdavky	128 218	135 560
Kapitálové výdavky	3 555	73 082
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	131 773	208 642

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v EUR

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
131 773,-	171 967,35	131,00

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
100 336	97 552,61	97,22

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 100 336 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 97 552,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,22 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 607 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11 565,82 EUR, čo je 99,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 903,91 EUR, dane zo stavieb boli v sume 789,78 EUR.. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 26,64 EUR.

c) Daň za psa 295,00 EUR.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 577,00 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
	2 791,03	

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 2 298,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 268,49 EUR, čo je 142,23. % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 46,11 EUR, príjem za rozhlasovú reláciu v miestnom rozhlase, dom nádeje, kultúrny dom, materskú školu, stravné lístky, odpadové nádoby v sume 3 222,38 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 95,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 92,50 EUR, čo je 97,3 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
24 904	4 181,17	

Textová časť – bežné ostatné príjmy: dobropisy a úroky z vkladov na účte

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad	731,36	Voľby VÚC
2.	MF SR	1 359,00	Uznesenia – 5 % plat v školstve
3.	Ministerstvo dopravy SR	607,10	Miestne komunikácie – zimná údržba
4.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	26 918,00	Školstvo- normatív
5.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	200,00	Školstvo - SZP
6.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	388,00	Školstvo – vzdelávacie poukazy
7.	Okresný úrad Prešov – odbor školstva	533,00	predškolač
8.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	162,36	Regob
9.	Okresný úrad	71,20	Civilná ochrana – skladník CO
10.	ÚPSVaR Humenné	717,70	Školské potreby a stravné pre deti v HN
11.	ÚPSVaR Humenné	7 934,85	Projekt
12.	Obci	92,58	Režijné náklady – cudzí stravníci
13.	Projekt – ľudia a voda	5 689,65	projekt

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 201	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
124 444	132 923,01	

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
110 534	132 923,01	

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	42 130	36 612,33	
Ekonomická oblasť	200	231,15	
Voľby		731,36	
Civilná ochrana		87,23	
Ochrana pred požiarmi	150		
Cestná doprava	600	651,31	
Nakladanie s odpadmi	2 600	3 347,67	
Rozvoj obce	5 600	20 395,09	
Verejné osvetlenie	3 000	2 195,67	
Rekreačné a športové služby	1 000		
Knižnica	150		
Ostatné kultúrne služby	5 000	14 579,81	
Vysielacie a vydavateľské služby	500		
Náboženské a iné spoločenské služby	700	553,18	
Vzdelávanie - predškolská výchova	12 630	12 853,23	
Vzdelávanie - základné vzdelanie	26 874	32 154,21	
CVČ		171,00	
Vzdelávanie - školské stravovanie	8 350	6 592,07	
Príspevok neštátnym subjektom	1 050	1 050	
Sociálne zabezpečenie		717,70	
Spolu	110 534	132 923,01	

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 48 400,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 61 675,35 EUR, čo je % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 16 953,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 22 257,59 EUR, čo je % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 43 831,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 46 747,12 EUR, čo je % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a školstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2 242,95 EUR, čo predstavuje % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
13 910	0	

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	13 910		
Spolu	13910		

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	171 967,35
z toho : bežné príjmy obce	171 967,35
Bežné výdavky spolu	165 671,96
z toho : bežné výdavky obce	165 671,96
Bežný rozpočet	6 295,39
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	27 319,98
z toho : kapitálové výdavky obce	
Kapitálový rozpočet	-27 319,98
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-21 024,59
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21.024,59
Príjmy z finančných operácií	27 320
Výdavky z finančných operácií	0

<i>Rozdiel finančných operácií</i>	27.320,-
PRÍJMY SPOLU	199.287,35
VÝDAVKY SPOLU	192.991,94
<i>Hospodárenie obce</i>	+ 6 295,41
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	6.295,41

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 32 522,63 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 32 522,63 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 32 522,63 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 32 522,63 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 32 522,63 EUR.

Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2014

Pokladňa:

- obecný úrad 1.694,81
- sociálny fond 16,47

Bežný účet:

- obecný úrad 67 832,68
- sociálny fond 423,75
- škola: 1,33
- školská jedáleň: 0,00

Depozit: 2 749,86

Peniaze na ceste: -1 300,00

71 418,90

Rozpočtované príjmy: 165 445,64

Finančné operácie príjmové: 6 285,25

Rozpočtové výdavky: 132 923,01

Finančné operácie výdavkové: 7 072,20

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	30 298,32
Prírastky - z prebytku hospodárenia	5 011,73
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	

- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	21 024,59
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	6 295,41

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	372,27
Prírastky - povinný prídel - 1 %	298,51
Úbytky - závodné stravovanie	197,03
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	33,53
KZ k 31.12.2014	440,22

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	850 977,08	882 582,15
Neobežný majetok spolu	809 433,78	809 433,78
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	711 876,85	711 876,85
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	41 375,48	72 916,04
z toho :		
Zásoby	34,33	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 481,73	1 497,14
Finančné účty	39 859,42	71 418,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	167,82	232,33

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	592 252,39	600 893,42
Vlastné imanie	569 522,08	581 150,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	569 522,08	581 150,09
Záväzky	5 604,07	12 580,57
z toho :		
Rezervy	1 956,02	4 086,06
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	372,27	440,22
Krátkodobé záväzky	3 275,78	8 054,29
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	17 126,24	7 162,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 422,90 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 3 853,74 EUR
- voči zamestnancom 3 777,65 EUR

8. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

9. 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 poskytnú 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 vlastné**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
CVČ Pugačevova	27,00	27,00	0,00

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

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
CVČ Ptičie	54,00	54,00	0,00
Centrum voľného času	72,00	72,00	0,00

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 - - 5 -)
Okresný úrad	Voľby VÚC	731,36	731,36	0,
Okresný úrad	REGOB	162,36	162,36	0,
Ministerstvo financií	Uznesenia - zvýšenie platov o 5 % v školstve	1 359,00	1 359,00	0,
Ministerstvo dopravy	Miestne komunikácie – zimná údržba	607,10	607,10	0,
Okresný úrad – odbor školstva	školstvo	28 039,00	28 039,00	0,
Okresný úrad	skladník CO	71,20	71,20	0,
ÚPSVaR	projekt	7 934,85	7 934,85	0,

ÚPSVaR	hmotná núdza	717,70	717,70	0,
c)	<u>Finančné usporiadanie voči štátnym fondom</u>			

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Michalovce	18,00	18,00	0,00

Vypracovala:
Mária Rebyová



Predkladá:
Štefan Trusák

V Hrubove, dňa 15.5.2015