

**Záverečný účet Obce
Kočín-Lančár
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Jozef Reško, starosta obce

Spracoval: Anna Ujľacká

V Kočíne, dňa 19.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 09.06.2015, uznesením č. 3.2.8

Záverečný 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 schodkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.02.2014 uznesením č.16.2.16

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.08.2014 uznesením č. 18.2.5
- druhá zmena schválená dňa 05.11.2014 uznesením č. 19.2.4

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	177 587,60	204 087,6
z toho :		
Bežné príjmy	168 807,60	195 307,60
Kapitálové príjmy	8 780,00	8 780,00
Finančné príjmy	-	-
Výdavky celkom	177 587,60	204 087,6
z toho :		
Bežné výdavky	151 754,85	175 727,60
Kapitálové výdavky	17 132,75	19 660,00
Finančné výdavky	8 700,00	8 700,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
204 087,60	207 294,90	101,57

Z rozpočtovaných celkových príjmov 204 087,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 207 294,90 EUR, čo predstavuje 101,57 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
195 307,60	194 848,83	100,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 195 307,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 194 848,83 EUR, čo predstavuje 100,24 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
158 736,26	158 678,31	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 104 333,96 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 104 301,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 390,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 13 787,61 EUR, čo je 102,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 336,92 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 429,65 EUR a dane z bytov boli v sume 21,04 EUR.

Daň za psa 421,33 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 383,58 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 169,79	3 194,46	100,78

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 629,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 649,96 EUR, čo je 100,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 463,81 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, pracovného zariadenia v sume 2 186,15 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 544,50 EUR, čo je 100,83 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
33 401,55	32 976,06	98,73

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15 202,47 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14 659,71 EUR, čo predstavuje 96,43% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18 199,08 EUR bol skutočný príjem vo výške 18 316,35 EUR, čo predstavuje 100,64 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad, odbor školstva Trnava	977,00	Príspevok na 5 ročné deti MŠ
Ministerstvo vnútra SR	6 339,14	Voľby a referendum
Ministerstvo vnútra SR	169,95	Prenes.výkon úsek hlásenia obyvateľstva
Ministerstvo financií	10 000,00	Rekonšt.a oprava budovy KD Kočín
Ministerstvo dopravy, výstavby...	22,25	Prenesený výkon miestna komunikácia
Ministerstvo dopravy,výstavby...	478,95	Prenesený výkon stavebný poriadok
Okresný úrad, odbor živ.prost. Ta	48,26	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	280,80	Dotácia skladník CO

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
8 780,00	8 780,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8 780,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 780,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 8 780,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 780,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie: v roku 2014 neboli rozpočtované

4. Nerozpočtované príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	3 666,07	

Nerozpočtované príjmy sú príjmy na stravu v ŠJ

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
204 087,60	201 456,20	98,71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 204 087,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 201 456,20 EUR, čo predstavuje 98,71 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
175 727,60	176 279,48	100,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 175 727,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 176 279,48 EUR, čo predstavuje 100,31 % 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 60 417,74 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 60 410,48 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, kontrolóra obce, pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, dohodárov obce.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 21 428,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 21 564,93 EUR, čo je 101,63 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 182,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 75 987,72 EUR, čo je 100,40 % 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 18 199,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 18 316,35 EUR, čo predstavuje 100,64 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3 355,33 EUR, čo predstavuje 98,69 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
19 660,00	13 832,60	70,36

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 660,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 13 832,60 EUR, čo predstavuje 70,36 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia KD Kočín

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3 720,00 EUR, čo predstavuje 53,14 % čerpanie.

b) Kuchyňa KD Kočín

Z rozpočtovaných 1 660,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 660,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia KD Lančár

Z rozpočtovaných 11 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 8 452,60 EUR, čo predstavuje 76,84 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
8 700,00	7 721,90	88,76

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 7 721,90 EUR, čo predstavuje 88,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 2 000,00 EUR.

Na splácanie istiny z prijatých úverov Štátneho fondu rozvoja bývania bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 5 721,90 EUR.

4) Nerozpočtované výdavky:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	3 622,22	

Nerozpočtované výdavky sú výdavky na stravu v ŠJ

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	194 848,83
Bežné výdavky spolu	176 279,48
Bežný rozpočet	18 569,35
Kapitálové príjmy spolu	8 780,00
Kapitálové výdavky spolu	13 832,60
Kapitálový rozpočet	- 5 052,60
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	13 516,75
Vylúčenie z prebytku	1 329,79
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	12 186,96
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	7 721,90
Rozdiel finančných operácií	- 7 721,90
PRÍJMY SPOLU	203 628,83
VÝDAVKY SPOLU	190 112,08
Hospodárenie obce	5 794,80

Vylúčenie z prebytku	1 329,79
Upravené hospodárenie obce	4 465,01

Prebytok rozpočtu v sume 4 465,01 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 4 465,01 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1 329,79 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 4 465,01 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	678,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	177,00
KZ k 31.12.2014	855,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	60,09
Prírastky - povinný prídél - 1 %	361,18
Úbytky - závodné stravovanie	283,50
KZ k 31.12.2014	137,77

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	1 379 481,30	1 391 441,43
Neobežný majetok spolu	1 362 280,28	1 364 286,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 308,50	2 733,34
Dlhodobý hmotný majetok	1 244 101,19	1 246 682,86
Dlhodobý finančný majetok	114 870,59	114 870,59
Obežný majetok spolu	17 201,02	26 818,66
z toho :		
Zásoby	124,48	260,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	346,74	291,74
Krátkodobé pohľadávky	5 140,36	9 014,35
Finančné účty	11 589,44	17 252,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	335,98

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	893 583,97	854 653,84
Vlastné imanie	333 606,11	328 040,61
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	678,00	855,00
Výsledok hospodárenia	15 203,82	- 5 808,02
Záväzky	201 426,85	191 937,37
z toho :		
Rezervy	762,32	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-

Dlhodobé záväzky	156 614,17	151 339,00
Krátkodobé záväzky	11 688,95	10 236,96
Bankové úvery a výpomoci	32 361,41	30 361,41
Časové rozlíšenie	358 551,01	334 675,86

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám Prima banka Slovensko, a.s. 30 361,41 EUR
- voči štátnym fondom ŠFRB 149 441,58 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 poskytla dotáciu právnickej osobe TJ Kočín na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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

K 31.12.2014 bola vyúčtovaná dotácia.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia ObU-PN-OZP-2011/03357-2. Predmetom podnikania je: prevádzkovanie obecného vodovodu

V roku 2014 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	11 398,4 EUR
Celkové výnosy	9 817,00 EUR
Hospodársky výsledok - zisk	- 1 581,47 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a nesledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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.

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 -
Okresný úrad, odbor školsťva Trnava	Príspevok na 5 ročné deti MŠ	977,00	977,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby a referendum	6 339,14	6 339,14	0
Ministerstvo vnútra SR	Prenes.výkon úsek hlásenia obyvateľstva	169,95	169,95	0
Ministerstvo financií	Rekonšt.a oprava budovy KD Kočín	10 000,00	10 000,00	0
Ministerstvo dopravy, výstavby...	Prenesený výkon miestna komunikácia	22,25	22,25	0
Ministerstvo dopravy, výstavby...	Prenesený výkon stavebný poriadok	478,95	478,95	0
Okresný úrad, odbor životného prostredia Ta	Starostlivosť o životné prostredie	48,26	54,98	0
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia skladník CO	280,80	280,80	0

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

Obec nemá programový rozpočet

Vypracovala: Ujľacká



Predkladá:
Jozef Reško, starosta obce

RĚ

V Kočíne, dňa 20.05.2015