

Závěrečný účet Obce Viničky

a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá: Michal Takáč – starosta obce

Spracoval: Darina Nagyová – referentka

Vo Viničkách dňa 16.02.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 16.02.2015
Závěrečný účet schválený OZ dňa 04.03.2015, uznesením č. 9/2/2015

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č. 10/9/2013

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.1.2014 uznesením č.16/1/2014
- druhá zmena schválená dňa 6.5.2014 uznesením č. 7/4/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	129 504	171 216
z toho:	-	-
Bežné príjmy	129 504	129 504
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	-	41 712
Výdavky celkom	128 504	167 775
z toho:	-	-
Bežné výdavky	121 000	121 000
Kapitálové výdavky	3 324	42 595
Finančné výdavky	4 180	4 180
Rozpočet obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
171 216,00	243 892,05	142,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 171 216 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 243 892,05 EUR, čo predstavuje 142,45% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
129 504,00	161 999,96	125,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 129 504 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 161 999,96 EUR, čo predstavuje 125,09% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
123 900,00	131 049,75	105,77

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 123 900 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 131 049,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,77%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 17 737,94 EUR, čo je 90,50% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 782,58 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 955,36 EUR.

Daň za psa schválený rozpočet – 400 EUR, upravený – 400 EUR, skutočnosť – 489,56 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva schválený – 100 EUR, upravený – 100 EUR, skutočnosť – 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje –

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad schválený rozpočet – 6800 EUR, upravený – 6800 EUR, skutočnosť – 6 371,05 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5 604,00	8 730,98	155,80

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 604 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 825,03 EUR, čo je 157,48 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 754,81EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 306, 63 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 204 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3741,05 EUR, čo je 169,74 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	94,05	-

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 94,05 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Trebišov	141,12	Motivačný príspevok
Okresný úrad Košice	760,00	Materská škola
Okresný úrad Trebišov	2 746,22	Voľby
Okresný úrad Trebišov	85,20	CO odmena skladníka
ÚPSVaR Trebišov	156,99	Dobrovoľnícka činn. § 50a
ÚPSVaR Trebišov	12 568,09	Reg. a miest. zamest. § 50j
ÚPSVaR Trebišov	83,00	Školské potreby
ÚPSVaR Trebišov	835,56	Stravné
ÚPSVaR Trebišov	2 017,77	Aktivačná činnosť
Okresný úrad Trebišov	169,29	REGOB

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
-	37 710,21	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 37 710,21 EUR.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Pôdohospodárska platobná agentúra	14 896,26	Projekt Detské ihrisko
Pôdohospodárska platobná agentúra	19 294,45	Projekt Športovo-oddychový park ihrisko
Východoslovenská vodárenská spoločnosť	3 519,50	Združené prostriedky – rozšírenie vodovodu

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 37 710,21 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
41 712	44 181,88	105,92

Z rozpočtovaných finančných príjmov 41 712 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 44 181,88 EUR, čo predstavuje 105,92% plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 39 270,85 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.7.2014 uznesením č.8/5/2014.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok po zmenách 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
167 775,00	243 882,79	145,36

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 167 775 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 243 882,79 EUR, čo predstavuje 145,36% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok po zmenách 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
121 000,00	156 519,10	129,35

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 121 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 156 519,10 EUR, čo predstavuje 129,35 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet po zmenách na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
42 595,00	43 071,17	101,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 42 595 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 43 071,17 EUR, čo predstavuje 101,12 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Vypracovanie projektovej dokumentácie – zateplenie budovy OcÚ a KD v sume 1 800 EUR
- b) Realizácia športovo-oddychového parku 41 271,17 EUR

3) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok po zmenách 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
4 180,00	44 292,52	1 059,63

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4 180 EUR bolo k 31.12.2014 skutočne čerpané v sume 44 292,52 EUR, nakoľko na prefinancovanie projektu športovo-oddychový park – detské ihrisko boli prijaté krátkodobé finančné prostriedky vo výške 39 270,85 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	161 999,96
z toho: bežné príjmy obce	161 999,96
Bežné výdavky spolu	156 519,10
z toho: bežné výdavky obce	156 519,10
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	37 710,21
z toho: kapitálové príjmy obce	37 710,21
Kapitálové výdavky spolu	43 071,17
z toho: kapitálové výdavky obce	43 071,17
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	119,90
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	119,90
Príjmy z finančných operácií	44 181,88
Výdavky z finančných operácií	44 292,52
Rozdiel finančných operácií	-110,64
PRÍJMY SPOLU	243 892,05
VÝDAVKY SPOLU	243 882,79
Hospodárenie obce	9,26
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-
Upravené hospodárenie obce	9,26

Riešenie hospodárenia obcí :

Prebytok rozpočtu v sume 1 430,12 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 1 430,12 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 1 430,12 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	2 440,79
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	-
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	-

z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu	2 440,79
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2014	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis obce Viničky.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	529,14
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	540,01
Úbytky	710,00
KZ k 31.12.2014	359,15

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	795 681,22	802 117,98
Neobežný majetok spolu	786 758,03	793 422,40
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	894,80	75,00
Dlhodobý hmotný majetok	688 306,30	695 790,47
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	97 556,93
Obežný majetok spolu	8 923,19	8 695,58
z toho:		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	5 939,11	6 893,46
Finančné účty	2 984,08	1 802,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	298 778,06	302 248,81
Vlastné imanie	286 308,63	287 396,54
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	6 421,93	1 087,91
Záväzky	12 469,43	14 852,27
z toho:		
Rezervy	1 753,82	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	529,14	359,15
Krátkodobé záväzky	707,60	6 793,66
Bankové úvery a výpomoci	9 478,87	7 699,46
Časové rozlíšenie	496 903,16	499 869,17

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám OTP	2 664,90 EUR
- voči VÚB	5 034,56 EUR
- voči dodávateľom – ENVIRILINE Košice	500,00 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
OTP Banka Slovensko	rekonštrukcia MK – Krížna, Nová	20 000,00	2,75%	vlastné zdroje	2 664,90	25.08. 2015
Všeobecná úverová banka	výstavba športovo-oddychového parku- detské ihrisko	39 270,85	2,30%	vlastné zdroje	5 034,56	31.12. 2015

VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Obec Viničky ukončila rok 2014 prebytkom hospodárenia vo výške 1 430,12 EUR.

Návrh uznesenia:

- a) OZ schvaľuje celoročné hospodárenie obce za rok 2014 a záverečný účet **bez výhrad**.
- b) OZ schvaľuje použitie prebytku vo výške 1 430,12 EUR zisteného 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, na :
tvorbu rezervného fondu vo výške 1 430,12 EUR.

Vo Viničkách dňa 16.02. 2015

Vypracovala: Darina Nagyová
referentka obce

Predkladá: Michal Takáč
starosta obce