

**Závěrečný účet Obce
Tulčín**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Janka Šoltésová

Spracoval: Božena Horvátová

V Tulčíku dňa 08.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.06.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 **vyrovnaný** Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2013 uznesením č. 270

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. 324/2014
- druhá zmena schválená dňa 22.09.2014 uznesením č. 369/2014
- tretia zmena schválená dňa 07.11.2014 uznesením č. 387/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2014 uznesením č. 23/2015

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	579 125	673 770
z toho :		
Bežné príjmy	558 925	622 936
Kapitálové príjmy	15 000	0
Finančné príjmy		40 244
Príjmy RO s právnou subjektivitou	5 200	10 590
Výdavky celkom	579 125	673 770
z toho :		
Bežné výdavky	218 581	261 750
Kapitálové výdavky	15 000	7 875
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	345 544	404 145
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
673 770	689 080	102,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 673 770 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 689 079,84 EUR, čo predstavuje 102,27 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
622 936	622 936	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 622 936 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 622 936,18 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
334 627	334 627	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 284 298 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 284 298,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 814. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 29 814,04 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 973,92 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 722,12 EUR a dane z bytov boli v sume 118 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 025,81 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 1 440 € bolo prijatých 1 440 €, čo je 100 % plnenie

Daň za nevýherné hracie prístroje: z rozpočtovaných 3 900 € bolo prijatých 3 900 €, čo je 100 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : z predpokladanej čiastky 15 175 €, bolo prijatých 15 175,31 € - plnenie na 100 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
11 712	11 711	99,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 706 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 704,83 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 006 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 006,26 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
276 597	276 598	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 546 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9 545,83 EUR, čo predstavuje 100.% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 267 051 EUR bol skutočný príjem vo výške 267 051,83 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 100,25	Transfer na prenes.výkon ŠS
OÚ – odbor školstva	230 698	Prenesené kompetencie - ZŠ
OÚ – odbor školstva	2 614	Dopravné - ZŠ
OÚ – odbor školstva	3 200	Vzdelávacie poukazy - ZŠ
OÚ – odbor školstva	2 441	Transfer pre MŠ
OÚ – odbor školstva	137	Soc.znevýhod.prostredie - ZŠ
MV SR	3 217,18	Transfer na voľby 2014
ÚPSVaR	644,40	Hmotná núdza – ZŠ
OÚ – odbor školstva	23 000	Transfer na opr.telocvične - BV

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

2. Kapitálové príjmy obce :

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

V roku 2014 obec nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie obce:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
40 244	7 595	18,87

Z rozpočtovaných finančných príjmov 40 244 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 595 EUR, čo predstavuje 18,87% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 388/2014 zo dňa 07.11.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7 595,38 EUR.

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 32 649 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Tulčík:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
10 590	10 589,91	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 10 590 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 10 589,91 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy

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

ZŠ s MŠ nemala v roku 2014 žiadne kapitálové príjmy.

Finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
	47 958	0

Príjmové finančné operácie sa v priebehu roka nerozpočtujú.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
673 770	612 410	90,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 673 770 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 612 410,00 EUR, čo predstavuje 90,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
261 750	200 389	76,55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 261 750 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 200 389,34 EUR, čo predstavuje 76,55 % 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 55 423 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 55 233,14 EUR, čo je 99,65 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 392 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 21 390 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 171 831 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 110 662,37 EUR, čo je 64,40. % 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 13 104 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 13 103,83 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky obce :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
7 875	7 875	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 875 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 7 875,26 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Položky kapitálového rozpočtu:

a) Zakúpenie kamery

Z rozpočtovaných 280 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 279,88 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

b) Zakúpenie krovinorezu

Z rozpočtovaných 619 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 619 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rozšírenie distribúcie plynu

Z rozpočtovaných 6 976 EUR bolo skutočne vyčerpané 6 976,68 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie obce :

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

Obec nemala v roku 2014 žiadne výdavkové príjmové operácie

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou- ZŠ s MŠ Tulčík:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
404 145	404 145	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 404 145 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 404 145,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

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

ZŠ s MŠ nemala v roku 2014 žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12
Bežné príjmy spolu	633 526,09
z toho: bežné príjmy obce	622 936,18
bežné príjmy RO	10 589,91
Bežné výdavky spolu	604 534,74
z toho: bežné výdavky obce	200 389,34
Bežné výdavky RO	404 145,40
Bežný rozpočet	28 991,35
Kapitálové príjmy spolu:	0
z toho: kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu:	7 875,26
z toho: kapitálové výdavky obce	7 875,26
Kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 7 875,26
Prebytok /schodok/ bežného a kapitálového rozpočtu	+ 21 116,09
Vylúčenie z prebytku:	0
Príjmy z finančných operácií	47 958,37
Výdavky z finančných operácií	0
Hospodárenie obce	69 074,46
Vylúčenie z prebytku /Sociálny fond RO/	-30 660,28
Upravené hospodárenie obce	38 414,18

Prebytok rozpočtu v sume 38 414,18 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 38 414,18 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	4 288,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	62 304,10
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	7 595,38
- uznesenie č.388/2014 zo dňa 7.11.2014 obstaranie - krovinorez 619 €	
- uznesenie č.388/2014 zo dňa 7.11.2014 obstaranie - rozšírenie siete plynu 6 976,38 €	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	38,10
KZ k 31.12.2014	58 958,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	143,80
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	451,79
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	255,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	82,41
KZ k 31.12.2014	257,98

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	1 289 729,79	1 253 612,18
Neobežný majetok spolu	990 069,59	972 848,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	22 202	4 014

Dlhodobý hmotný majetok	699 561,14	700 527,58
Dlhodobý finančný majetok	268 306,45	268 306,45
Obežný majetok spolu	299 601,66	280 764,15
z toho :		
Zásoby	568,96	1 214,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	200 716,23	173 473,96
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 945,54	4 514,08
Finančné účty	88 370,93	101 561,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	58,40	

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	1 289 729,79	1 253 612,18
Vlastné imanie	925 485,12	1 153 455,39
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	925 485,12	1 153 455,39
Záväzky	262 839,14	14 025,43
z toho :		
Rezervy	11 286,22	1 800
Zúčtovanie medzi subjektami VS	243 920,39	4 339,20
Dlhodobé záväzky	287,51	484,10
Krátkodobé záväzky	7 345,02	7 402,13
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	101 405,53	86 131,36

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 neviduje žiadne záväzky, ani nespláca úver.

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 dotácie v súlade so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom 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 činnosť	7 290	7 290	0
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky na činnosť	3 000	3 000	0
Tulčické ochotnícke divadlo – bežné výdavky na činnosť	500	500	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých – bežné výdavky na činnosť	50	50	0
Spolok drobnochovateľov – bežné výdavky na činnosť klubu	50	50	0
Klub dôchodcov Striebro – bežné výdavky na činnosť	54,23	54,23	0
MO Matice slovenskej – bežné výdavky na činnosť	50	50	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2009 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Tulčík	115 161,86	115 161,86	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Tulčík	270 484	266 090,80	4 393,20

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Bežné výdavky &/prenesený výkon štátnej správy/	1 240,80	1 240,80	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Tulčík nevykazuje záväzky ani pohľadávky voči iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Tulčík nevykazuje záväzky ani pohľadávky voči VÚC.

13.Hodnotenie plnenia programov

Obec zostavuje a predkladá rozpočet bez programovej štruktúry

Vypracovala: Božena Horvátová Predkladá: Ing. Janka Šoltésová

V Tulčíku dňa 08.06.2015

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2014.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 38 414,18 EUR.