

**Závěrečný účet Obce
O l' š o v
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Hovančík Pavol, starosta obce

Spracoval: Sontágová Angela

V Oľšove dňa 13.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.05.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.05.2015, uznesením č. 31/2015

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám podľa § 7 ods.4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom iných obcí

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2013 uznesením č.04/2013.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.05.2014 uznesením č. 02/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. 03/2014
- tretia zmena schválená dňa 11.11.2014 uznesením č. 05/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	188 732,00	198 468,16
z toho :		
Bežné príjmy	136 227,00	141 788,98
Kapitálové príjmy	52 505,00	28 911,69
Finančné príjmy	0,00	27 767,49
Výdavky celkom	188 732,00	198 468,16
z toho :		
Bežné výdavky	131 017,00	136 051,47
Kapitálové výdavky	57 715,00	62 416,69
Finančné výdavky	0,00	
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
198 468,16	191 991,07	96,74

Z rozpočtovaných celkových príjmov 198 468,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 191 991,07 EUR, čo predstavuje 96,74 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
141 788,98	141 899,73	100,07

Z rozpočtovaných bežných príjmov 141 788,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 141 899,73 EUR, čo predstavuje 100,07 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
100 278,00	100 492,97	100,29

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 90 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 90 266,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,29 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 538,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 514,53 EUR, čo je 99,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 459,20 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1055,33 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 514,53 EUR, nedoplatky z minulých rokov sme nemali. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24,00 EUR.

Daň za psa 240,65 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 87,45 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 383,41EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 386,30	3 400,76	100,43

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 720,46 EUR, čo je 98,93 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatého hnutel'ného majetku v sume 73,88 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 608,80 EUR, príjem za predaj prebytočného majetku v sume 37,78 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 636,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 680,30 EUR, čo je 106,91 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 843,04	2 741,07	96,41

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2843,04 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 741,07 EUR, čo predstavuje 96,41 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, správne poplatky, príspevky rodičov - MŠ, CVČ, stravné zamestnancov obce, úroky, poplatok za účasť - minifutbal rodákov, príjmy z dobropisov, pokuty za porušenie predpisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35 281,44 EUR bol skutočný príjem vo výške 35 264,93 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR Bratislava	3 000,00	Výmena okien a dverí v PZ
Okresný úrad Prešov	3 592,84	Voľby
Okresný úrad Prešov	129,69	REGOB
Okresný úrad Prešov	27 078,00	Školstvo
Okresný úrad pre CD Prešov	16,98	Cestná doprava
Okresný úrad - ŽP Prešov	30,38	Životné prostredie
ÚPSVaR Prešov	705,80	Aktivačné práce
ÚPSvAR Prešov	563,64	Osobitný príjemca
ÚPSVaR Prešov	27,20	Dobrovoľnícka služba
ÚPSVaR Prešov	120,40	Hmotná núdza - strava a škol. potreby

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
28 911,69	28 911,69	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 28 911,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 28 911,69 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 28 911,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 28 911,69 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR Bratislava	21 394,66	Rekonštrukcia VO
Ministerstvo hospodárstva SR Bratislava	2 517,03	Rekonštrukcia VO
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	5 000,00	Kamerový systém

V roku 2014 boli nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5000,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
27 767,49	21 179,65	76,27

Z rozpočtovaných finančných príjmov 27 767,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 21 179,65 EUR, čo predstavuje 76,27% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 02/2014 zo dňa 14.05.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu. V skutočnosti bolo plnenie v sume 21 179,65 EUR. V roku 2014 boli nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5000,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
198 468,16	161 520,97	81,38

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 198 468,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 161 520,97 EUR, čo predstavuje 81,38 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
136 051,47	111 867,67	82,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 136 051,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 111 867,67 EUR, čo predstavuje 82,22 % 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 54 822,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 54 660,81 EUR, čo je 99,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov v školstve.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 019,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 20 272,65 EUR, čo je 101,27 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56 943,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 35 135,45 EUR, čo je 61,70 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, školstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 267,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 3 752,24 EUR, čo predstavuje 87,94 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
62 416,69	49 653,30	79,55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 62 416,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 49 653,30 EUR, čo predstavuje 79,55 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 23 911,69 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 23 911,69 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie z poskytnutej dotácie ŠR, z rozpočtovaných 9 400,00 € bolo skutočne vyčerpaných 7 682,02 €, čo predstavuje 81,72 % čerpanie z vlastných prostriedkov .

b) Výstavba pamätníka

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 888,70 EUR, čo predstavuje 75,55 % čerpanie.

c) Výstavba lávky pre peších

Z rozpočtovaných 12 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 12 269,32 EUR, čo predstavuje 98,15 % čerpanie.

d) Výstavba studne na cintoríne

Z rozpočtovaných 3 605,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 601,57 EUR, čo predstavuje 44,42 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia a modernizácia budovy OcÚ - vypracovanie PD

Z rozpočtovaných 2 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 300,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0,00	0,00	

Výdavkové finančné operácie neboli čerpané z uvedeného dôvodu budú príjmové finančné operácie vrátené na rezervný fond.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
--------------------------	--------------------------------------

Bežné príjmy spolu	141 899,73
z toho : bežné príjmy obce	141 899,73
Bežné výdavky spolu	111 867,67
z toho : bežné výdavky obce	111 867,67
Bežný rozpočet	30 032,06
Kapitálové príjmy spolu	28 911,69
z toho : kapitálové príjmy obce	28 911,69
Kapitálové výdavky spolu	49 653,30
z toho : kapitálové výdavky obce	49 653,30
Kapitálový rozpočet	-20 741,61
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9 290,45
Vylúčenie z prebytku	5 219,38
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 071,07
Príjmy z finančných operácií	21 179,65
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	21 179,65
PRÍJMY SPOLU	191 991,07
VÝDAVKY SPOLU	161 520,97
Hospodárenie obce	30 470,10
Vylúčenie z prebytku	5 219,38
Upravené hospodárenie obce	25 250,72

Prebytok rozpočtu v sume **9 290,45 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a sociálny fond v sume **4 071,07 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4 071,07 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 21 179,65 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 21 179,65 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** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5 000,00 EUR, a to na :
 - realizáciu kamerového systému obce v sume **5 000,00 EUR**
- b) sociálny fond v sume **219,38 EUR**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **25 250,72 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	28 829,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	26 183,65
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	20 412,16
	1 888,70
	7 332,45
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	11 191,01
KZ k 31.12.2014	34 601,38

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	216,60
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	421,89
Úbytky - závodné stravovanie	284,97
- regeneráciu PS, dopravu	56,81
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	77,33
KZ k 31.12.2014	219,38

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	1 019 758,70	1 034 106,25
Neobežný majetok spolu	949 753,55	956 960,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 514,85	2 514,85
Dlhodobý hmotný majetok	874 087,94	881 294,43

Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	70 005,15	77 146,21
z toho :		
Zásoby	617,48	555,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14 332,06	15 394,63
Finančné účty	54 671,18	60 815,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	384,43	380,05

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		
Vlastné imanie	667 884,30	685 448,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	667 884,30	685 448,19
Záväzky	9 654,04	6 038,64
z toho :		
Rezervy	3 170,96	200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	216,60	219,38
Krátkodobé záväzky	6 266,48	5 619,26
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	341 452,87	337 619,42

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 451,99 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 5 000,00 EUR

- voči zamestnancom	2 686,61 EUR
- voči poisťovňam a daňovému úradu	2 174,31 EUR
- ostatné	306,35 EUR

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie školstva zo dňa 11.02.2013 právnickým osobám na činnosť Centier voľného času pri základných školách, ktoré navštevujú žiaci s trvalým pobytom v našej obci.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Šarišské Dravce - bežné výdavky CVC	765,60 EUR	765,60 EUR	0
Obec Brezovica – bežné výdavky CVC	87,00 EUR	87,00 EUR	0
Mesto Lipany – bežné výdavky CVC	185,60 EUR	185,60 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o určení výšky finančných prostriedkov na financovanie školstva.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom iných obcí

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 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 -
Okresný úrad Prešov	REGOB- evidencia obyvateľstva	129,69 EUR	129,69 EUR	0
Okresný úrad	Prenesený výkon štátnej správy-	16,98 EUR	16,98 EUR	0

pre CD Prešov	pozemné komunikácie			
Okresný úrad, odbor starostlivosti o život. prostredie	Prenesený výkon štátnej správy- životné prostredie	30,38 EUR	30,38 EUR	0
Okresný úrad, odbor školstva Prešov	Financovanie základných škôl a škol. zariadení	27 078,00 EUR	27078,00 EUR	0
UPS VaR Prešov	Realizácia aktivačnej činnosti	573,20 EUR	573,20 EUR	0
ÚPS VaR Prešov	Osobitný príjemca	563,64 EUR	563,64 EUR	0
ÚPS VaR Prešov	Hmotná núdza - strava a školské potreby	120,40 EUR	120,40 EUR	0
ÚPS VaR Prešov	Dobrovoľnícka služba	27,20 EUR	27,20 EUR	0
Okresný úrad Prešov	Voľby	3 592,84 EUR	3 592,84 EUR	0
Ministerstvo financií SR	Výmena okien, dverí v Požiarnej zbrojnici	3 000,00 EUR	3 000,00 EUR	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Šarišské Dravce	765,60 EUR	765,60 EUR	0
Obec Brezovica	87,00 EUR	87,00 EUR	0
Mesto Lipany	185,60 EUR	185,60 EUR	0

Vypracovala: Sontágová Angela

Predkladá: Hovančík Pavol, starosta obce

V Oľšove dňa 13.05.2015

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko 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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia, zostatok finančných operácií a po usporiadaní prebytku rozpočtu na tvorbu rezervného fondu vo výške **25 250,72 EUR**.