

**Závěrečný účet Obce
Bukovec**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Marcela Pavesková

Spracoval: Jarmila Jastrábová

V Bukovci, dňa 7.4.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 7.4.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.4.2015, uznesením č. 8/2015

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

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 6.12.2013 uznesením č. 24/2013

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.2.2014 uznesením č. 2/2014
- druhá zmena schválená dňa 14.8.2014 uznesením č. 9/2014
- tretia zmena schválená dňa 7.11.2014 uznesením č. 18/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	150 050,00	190 600,00
z toho :		
Bežné príjmy	130 050,00	135 600,00
Kapitálové príjmy	20 000,00	27 000,00
Finančné príjmy	0,00	28 000,00
Výdavky celkom	150 050,00	190 600,00
z toho :		
Bežné výdavky	130 050,00	138 600,00
Kapitálové výdavky	20 000,00	52 000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
190 600,00	172 324,34	90,41 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 190 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 172 324,34 EUR, čo predstavuje 90,41 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
135 600,00	124 009,35	91,45 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 135 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 124 009,35 EUR, čo predstavuje 91,45 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
124 000,00	116 150,90	93,67 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 93 915,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,82 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 669,97 EUR, čo je 79,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 787,14 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 865,31 EUR a dane z bytov boli v sume 17,52 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 415,29 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4 254,68 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 853,58 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 433,83 EUR, čo je 96,40 % plnenie. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 28,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 17,52 €, čo je 43,80 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 7 127,46 €, čo je 89,09 % plnenie. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálne odpady a DSO vo výške 1 657,59 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 550,00	3 787,58	50,17 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 438,94 EUR, čo je 48,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 255,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 183,34 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 348,64 EUR, čo je 51,06 % plnenie.

Uvedený príjem predstavujú príjmy za správne poplatky v sume 564,50 EUR, poplatky z predaja výrobkov, tovarov a služieb v sume 708,89 EUR, poplatky za materskú školu v sume 512,00 EUR, za stravné v sume 506,25 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
150,00	176,59	117,73 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 150,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 176,59 EUR, čo predstavuje 117,73 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 900,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 894,28 EUR, čo predstavuje 99,85 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	137,28	Prenesený výkon - hlásenie pobytu občanov a registra SR
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	386,88	Prenesený výkon – stavebný poriadok
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	17,97	Prenesený výkon – miestne a účelové komunikácie
Okresný úrad Trenčín	38,98	Prenesený výkon – starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad Trenčín	977,00	Na výchovu a vzdelávanie pre materské školy
Okresný úrad Nové Mesto nad Váhom	2 336,17	Voľby prezidenta, voľby do EP a voľby do orgánov samosprávy

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
27 000,00	26 735,09	99,02 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 27 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 26 735,09 EUR, čo predstavuje 99,02 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 17 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 16 735,09 EUR, čo predstavuje 98,44 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	10 000,00	na individuálne potreby obce – výmena okien na kultúrnom dome

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
28 000,00	21 579,90	77,07 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 28 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 21 579,90 EUR, čo predstavuje 77,07 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/2014 zo dňa 19.5.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 25 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 18 579,90 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3 000,00 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
190 600,00	167 323,89	87,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 190 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 167 323,89 EUR, čo predstavuje 87,78 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
138 600,00	129 602,49	93,51

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 138 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 129 602,49 EUR, čo predstavuje 93,51 % 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 53 510,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 49 484,68 EUR, čo je 92,48 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného úradu, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18 340,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 17 672,26 EUR, čo je 96,36 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 64 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 60 489,26 EUR, čo je 93,49 % 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 2 050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 956,29 EUR, čo predstavuje 95,43 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
52 000,00	37 721,40	72,54 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 52 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 37 721,40 EUR, čo predstavuje 72,54 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výmena okien na kultúrnom dome

Z rozpočtovaných 12 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 11 922,91 EUR, čo predstavuje 99,36 % čerpanie.

b) Dokončenie rekonštrukcia hasičskej zbrojnice (interiér a vonkajšia fasáda)

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 13 880,09 EUR, čo predstavuje 92,53 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia miestnych komunikácií do osady u Kubicov a u Tulákov

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 11 918,40 EUR, čo predstavuje 79,46 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Výdavkové finančné operácie v roku 2014 neboli rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	124 009,35
Bežné výdavky spolu	129 602,49
Bežný rozpočet	-5 593,14
Kapitálové príjmy spolu	26 735,09
Kapitálové výdavky spolu	37 721,40
Kapitálový rozpočet	-10 986,31

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-16 579,45
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	21 579,90
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	21 579,90
PRÍJMY SPOLU	172 324,34
VÝDAVKY SPOLU	167 323,89
Hospodárenie obce	5 000,45
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Schodok rozpočtu v sume 16 579,45 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 13 579,90 EUR
- z finančných operácií 3 000,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 16 579,45 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 16 579,45 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 5 000,45 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5 000,45 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 5 000,45 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	15 261,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 375,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	18 579,90
- uznesenie č.15/2014 zo dňa 14.8.2014 obstaranie majetku – rekonštrukcie HZ, KD, MK	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	8 056,91

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	137,35
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	230,07
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	150,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	217,42

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	873 876,36	881 947,85
Neobežný majetok spolu	836 902,68	860 573,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	661 725,08	685 395,48
Dlhodobý finančný majetok	175 177,60	175 177,60
Obežný majetok spolu	36 429,76	20 704,60
z toho :		
Zásoby	437,93	122,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 028,94	7 103,14
Finančné účty	29 962,89	13 479,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	543,92	670,17

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	873 876,36	881 947,85
Vlastné imanie	754 143,51	756 525,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	754 143,51	756 525,90
Záväzky	14 683,93	13 810,47
z toho :		
Rezervy	4 185,82	984,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 000,00	
Dlhodobé záväzky	137,35	217,42
Krátkodobé záväzky	7 360,76	12 609,05
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	105 048,92	111 611,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 745,24 EUR
- voči zamestnancom	6 456,17 EUR
- voči poisťovniam	2 860,46 EUR
- voči daňovému úradu	1 464,07 EUR
- ostatné	83,11 EUR

Obec nemá žiadny úver.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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. 2/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
Jednota dôchodcov - bežné výdavky na činnosť organizácie	330,00 EUR	330,00 EUR	0
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov – bežné výdavky na činnosť organizácie	70,00 EUR	70,00 EUR	0
Únia žien – bežné výdavky na oslavy Dňa matiek	100,00 EUR	100,00 EUR	0
Evanjelická cirkev Bukovec – bežné výdavky na energetické úpravy farského úradu	500,00 EUR	500,00 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2011 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:

Obec Bukovec nie je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie.

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

Obec Bukovec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec Bukovec má založenú obchodnú spoločnosť „LESY BUKOVEC s.r.o.“
Obec v roku 2014 obchodnej spoločnosti neposkytla žiadne finančné prostriedky.

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 -
MF SR	Výmena okien na kultúrnom dome – kapitálové výdavky	10 000,00	10 000,00	-
MV SR	Hlásenie pobytu občanov a registra SR – bežné výdavky	137,28	137,28	-
MDVaRR	Stavebný poriadok – bežné výdavky	386,88	386,88	-
MDVaRR	Miestne komunikácie – bežné výd.	17,97	17,97	-
OÚ TN	Životné prostredie – bežné výdavky	38,98	38,98	-
OÚ TN	Na výchovu a vzdelávanie pre materské školy – bežné výdavky	977,00	977,00	-
OÚ NMnV	Voľby prezidenta, voľby do EP, voľby do orgánov obcí – bežné výd.	2 336,17	2 336,17	-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2014 žiadne finančné prostriedky inej obci.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2014 žiadne finančné prostriedky VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo v Bukovci dňa 28.2.2014 uznesením č. 2/2014 schválilo, že nezostavuje rozpočet obce podľa programovej štruktúry.

Vypracovala: Jarmila Jastrábová

**Predkladá: Marcela Pavesková
starostka obce**

V Bukovci, dňa 7.4.2015

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 5 000,45 EUR.