

NÁVRH

**Závěrečný účet Obce Belá nad Cirochou
za rok 2014**

V Belej nad Cirochou, dňa 29. 01. 2015

Záverečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 organizácií, ktoré mali poskytnutú dotáciu z rozpočtu obce
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. 12. 2013 uznesením č. 139/2013 vo výške **1.050.000,- €**.

Rozpočet bol zmenený:

- Uznesením č. 49/2014 zo dňa 04. 08. 2014 bol rozpočtovým opatrením č. 1/2014 zo dňa 20. 06. 2015 rozpočet upravený v časti príjmovej a výdajovej navýšenie o výšku: **836.646,- €**.
- Uznesením č. 66/2014 zo dňa 26. 09. 2014 bol rozpočtovým opatrením č. 2/2014 zo dňa 08. 09. 2014 rozpočet upravený v časti príjmovej a výdajovej navýšenie o výšku: **321.154,- €**.
- Uznesením č. 80/2014 zo dňa 24. 11. 2014 bol rozpočtovým opatrením č. 3/2014 zo dňa 16. 10. 2014 rozpočet obce upravený v časti príjmovej a výdajovej navýšenie o výšku: **116.653,58 €**.

Rozpočet obce v celých €

	Rozpočet k 1.1.2014	Rozpočet k 31.12.2014
Príjmy celkom	1.050.000,-	2.324.453,58
z toho :		
Bežné príjmy	750.000,-	875.993,-
Kapitálové príjmy	-	428.234,82
Finančné príjmy	300.000,-	260.282,07
- dlhodobé úvery ŠFRB		759.943,69
Výdavky celkom	1.050.000,-	2.324.453,58
z toho :		
Bežné výdavky	595.767,-	836.290,-
Kapitálové výdavky	402.489,-	1.442.389,-
Finančné výdavky	51.744,-	45.774,58

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2.324.453,58	2.392.395,23	102.92

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:
Kategória 110, 120, 130

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
727.772,-	728.976,11	100,16

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 628.711,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 630.551,05 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 59 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 58 672,83 €, čo je 98,51 % plnenia. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 923,20 €, dane zo stavieb boli v sume 32 687,47 €. Nedoplatky na daňovej povinnosti k 31.12.2014 vo výške: 1.711,84 €.

c) Daň za psa – rozpočtovaných 2.000,- €, skutočný príjem za rok 2014 je 1 981,75 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných 332,- €, skutočný príjem za rok 2014 bol 250,- €.

e) Daň za ubytovanie – rozpočtovaných 166,00 €, skutočný príjem 0,00 €.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočtovaných 37.000,00 € skutočný príjem 37.520,48 €. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2014 vo výške: 1.082,88 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:
Kategória 210, 220, 240, 290

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
114.608,00	108.262,44	94,46

a) Príjmy a platby za poskytované služby, prenájom majetku vo vlastníctve obce

Z rozpočtovaných 21.552,- € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 21.454,73 €. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, prenájom strojov. Umiestnenie automatov rozpočtované 6.600,- € bol príjem v sume 6.700,- €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 72 839,- € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 67 234,67 €, čo je 92,31 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, za porušenie predpisov, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb, úroky z vkladov, príjmy z výťažkov lotérií a iných podobných hier a príjmy z refundácie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:
Kategória 311, 312

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
33.613,-	35 885,92	106,76

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Granty na kultúrny rozvoj	1 600,00	Kultúrne podujatia
2.	Zo ŠR na register obyvateľov	1 111,11	Zabezpečenie evidencie obyvateľov
3.	Zo ŠR na sklad CO	320,40	Refundácia mzdy sklad CO
4.	Zo ŠR na miestne komunik.	145,45	Prenesené kompetencie MK
5.	Obvodný úrad v Humenné	7 013,97	Zabezpečenie výkonu matrik
6.	Recyklačný fond	315,54	Separovaný zber
7.	Zo ŠR na ŽP	140,-	Prenesené kompetencie život.prostr.
8.	ÚPSVaR Humenné	16 756,06	Refundácia mzdy zamestnanosť
9.	Obvodný úrad v Humennom	7 483,39	Náklady spojené s voľbami
10.	VÚC Prešov	1 000,-	Uskutočnenie furmanských pretekov

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
428 234,82	504 965,-	117,92

a) Príjem z predaja kapitálových aktív : 80 000,-€

b) Príjem z predaja pozemkov : 525,00

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 347 834,82 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 424 440,- €.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	MVaRR Bratislava	403 520,-	Výstavba bytového domu A, B
2.	ŠFRB Bratislava	5 920,-	Nenávratná dotácia k úveru
3.	ŠR – kapital.transfér	3 000,-	Rekonštrukcia zdravot. strediska
4.	ŠR – kapital. transfér	7 000,-	Kamerový systém – kriminalizácia
5.	ŠR – kapital. transfér	5 000,-	Rekonštrukcia verejné osvetlenie

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 020 225,76	1 014 305,76	99,42

Príjmové finančné operácie k 31. 12. 2013 tvorili finančné prostriedky z peňažných fondov vo výške 260 282,07 EUR, ktoré boli prevedené do rozpočtového roku 2014.

V roku 2014 boli čerpané finančné prostriedky z dlhodobého úveru, ktorý bol obci poskytnutý zo ŠFRB vo výške 754.023,69 EUR.

Na základe:

- úverovej zmluvy č. 709/311/2013 zo dňa 26. 06. 2013 bol obci poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 670.172,95 EUR na výstavbu nájomných bytov – 16b.j. blok A,

- Úverová zmluva č. 709/320/2013 zo dňa 26.06.2013 vo výške 670 172,95 EUR na výstavbu nájomných bytov – 16 b.j. blok B. Obec tieto obidva úvery počas r. 2013 a 2014 vyčerpala na výstavbu.

Od 15. 09. 2013 obec začala tieto úvery splácať mesačnou splátkou vo výške 2.155,54 EUR za jeden úver, čo predstavuje mesačnú splátku vo výške 4 311,10 EUR. K 31. 12. 2014 splátky istiny bola vo výške : 54.440,40 EUR.

Nesplatený úver pre ŠFRB k 31. 12. 2014 je vo výške 1 285 905,50 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 324 453,58	2 344.786,44	100,87

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
836 290,-	758 338,77	90,68

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 442 389,-	1 547 967,99	107,32

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
45 774,58	38 479,68	84,06

Výdavkové finančné operácie k 31. 12. 2014 tvorili splátky bankového úveru vo výške 38 479,68 EUR, splátka istiny.

Rozbor čerpania výdavkov: pozri prílohu č. 1 - výročnú správu Obce Belá nad Cirochou, podrobné rozčlenenie podľa kategórie.

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v celých €

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

- Transfer pre Cirkevnú ZŠ s MŠ v Belej nad Cirochou

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
164 000,00	164 000,00	100,00

Kapitálové výdavky:

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

Rozbor čerpania výdavkov za v roku 2014: pozri prílohu č. 1 – sú rozpisované spolu ako bežné výdavky a zahrnuté do rozpočtu Obce Belá nad Cirochou.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

	Príjmy v celých €	Výdavky v celých €
Bežný rozpočet obce	873 124,47	758 338,77
prebytok + 114.785,70 €		
Kapitálový rozpočet obce	504 965,-	1 547 967,99
Schodok - 1 043 002,99		
Spolu BR + KR	1 378 089,47	2 306 306,76
Schodok - 928 217,29		
Finančné operácie		
	1 014 305,76	38 479,68
Prebytok + 975 826,08		
Spolu BR + KR + FO	2 392 395,23	2 344 786,44
Hospodárenie obce za rok 2014		
Prebytok + 47 608,79		

Prebytok hospodárenia v sume 47 608,79,- € 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 vo výške: 6 174,- €

Ďalšie zostávajúce prostriedky navrhujeme, aby boli použité pre kapitálové výdavky v roku 2015.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z z. Obec nemá zriadený samostatný účet rezervného fondu. O pohyboch rezervného fondu sa účtuje na bežnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2014	8 621,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,00
- ostatné prírastky	0 ,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,,00
- krytie schodku hospodárenia	

Obec v roku 2014 nemusela čerpať prostriedky z rezervného fondu na činnosť.	
KZ k 31.12.2014	8 621,98

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	195,66
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	2 077,33
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	1 844,15
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	428,84

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Majetok spolu	10166 278,34	11 402 247,00
Neobežný majetok spolu	9 806 880,17	11 313 716,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 172,51	2 172,51
Dlhodobý hmotný majetok	9 146 218,06	10 653 053,93
Dlhodobý finančný majetok	658 489,60	658 489,60
Obežný majetok spolu	358 026,32	87 021,16
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	93 188,75	22 474,80
Finančné účty	264 837,57	64 546,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 371,85	1 509,80

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 134 420,20	9 977 263,26
Vlastné imanie	3 813 183,78	3 739 670,87
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 813 183,78	3 739 670,87
Záväzky	602 993,87	1 337 065,97
z toho :		
Rezervy	8 896,60	10 881,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	7 000,00
Dlhodobé záväzky	570 557,15	1 298 344,69
Krátkodobé záväzky	23 540,12	20 839,30
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 718 242,55	4 900 526,42

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 0,00 €
- voči štátnemu rozpočtu 7 000,00 €
- voči zamestnancom 11 658,76 €
- voči org. SP a ZP 7 782,52 €
- voči daňovému úradu 1 398,02 €

Obci boli poskytnuté 2 úvery zo ŠFRB na výstavbu bytov, sú to dlhodobé úvery s dobou splatnosti 30 r., splátky úveru a úrokov z úveru sú splácané mesačné, vždy k 15-dňu v mesiaci.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
1.	1 340 345,90 €	1 %	Vlastné finanč. prostriedky	1 285 905,50 €	r. 2043

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2014 neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Belá nad Cirochou v roku 2014 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám, ktoré sú napojené na rozpočet obce

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Cirkevná ZŠ s MŠ	164 000,- €	164 000,- €	0,00 €

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

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá zriadené právnické osoby.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2014 poskytla dotácie na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel, a to:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	13 800,- €	13 800,- €	0,00 €
Stolnotenisový klub – ŠK ORION	1.450,- €	1.450,- €	0,00 €

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytované na základe žiadosti na jednotlivé kultúrno spoločenské podujatia a športové akcie.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Zo ŠR register obyvateľov	1 111,11	1 111,11	1 111,11	0,00
Zo ŠR na sklad CO	320,40	320,40	320,40	0,00
Zo ŠR na miestne komunikácie	145,45	145,45	145,45	0,00
Obvodný úrad v Humennom	7 013,97	7 013,97	7 013,97	0,00
Obvodný úrad v Humennom	7 483,39	7 483,39	7 483,39	0,00
Zo ŠR na ŽP	140,00	140,00	140,00	0,00
ÚPSVaR Humenné	16 756,06	16 756,06	16 756,06	0,00
Zo ŠR recyklačný fond	315,54	315,54	315,54	0,00
ŠFRB – nenávrat.dotácia	5 920,00	5 920,00	5 920,00	0,00
Zo ŠR KT – zdravotné stredisko	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00
Zo ŠR KT – rekonštrukcia VS	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
Zo ŠR KT – kamerový systém	7 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00
MVaRR SR	403 520,-	403 520,-	403 520,-	0,00
Zostáva vyčerpať:				7 000,00

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2014 neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC Prešov	1.000,00	1.000,00	0,00

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

Pozri prílohu č.1 – čl.6 písm.3/ náklady v členení podľa rozpočtových programov.

Záverečný účet obce bol prerokovaný na zasadnutí obecného zastupiteľstva
s výrokom: „Obecné zastupiteľstvo Obce Belá nad Cirochou súhlasí s celoročným hospodárením bez výhrad.“

Vypracovala: M. Kepičová




Ján Vajda
starosta obce