



**Záverečný účet Obce
Kochanovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Mgr. Miroslav Porochnavý

Spracoval: Ing. Martina Hnatová

V Kochanovciach dňa 11.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.05.2015

Záverečný 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č. 35/2013

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.04.2014 uznesením č. 11/2014
- druhá zmena schválená dňa 04.08.2014 uznesením č. 25/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	166546,00	192455,49
z toho :		
Bežné príjmy	166546,00	185300,49
Kapitálové príjmy	0,00	1000,00
Finančné príjmy	0,00	6155,00
Výdavky celkom	166546,00	182219,76
z toho :		
Bežné výdavky	135846,00	164547,98
Kapitálové výdavky	30700,00	17671,78
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	10235,73

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
166546,00	192455,49	115,56

Z rozpočtovaných celkových príjmov 166546,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 192455,49 EUR, čo predstavuje 115,56 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
166546,00	185300,49	111,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 166546,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 185300,49 EUR, čo predstavuje 111,26 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
151580,00	157908,14	104,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 128800 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 138814,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,17 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14128,01 EUR, čo je 108,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7902,63 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6225,38 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13888,50 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 239,51 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 240,64 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 392 EUR, čo je 98 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 350,40 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 41,60 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 16 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 3800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4574 EUR, čo je 120,37 % plnenie. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5580 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6380,80 EUR, čo je 114,35 % plnenie. Príjmy z poplatku za komunálny odpad boli v sume 2240,50 EUR, príjmy za vrecia na komunálny odpad boli v sume 472,80 EUR, príjmy za žetóny na vývoz komunálneho odpadu boli v sume 3667,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2120,50 EUR za poplatok za komunálny odpad, za nedoplatky z minulých rokov 120 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 160,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
10466	7310,83	69,85

Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov

Z rozpočtovaných 2200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2077,78 EUR, čo je 94,44 % plnenie.

Ostatné poplatky – správne poplatky, administratívne poplatky, poplatky za vyhlásenie relácie

Z rozpočtovaných 1500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1111,50 EUR, čo je 74,10 % plnenie.

Poplatky a platby za jasle, materské a školské družiny

Z rozpočtovaných 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 388 EUR, čo je 97 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné

Z rozpočtovaných 3864 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1951,69 EUR, čo je 50,51 % plnenie.

Poplatky a platby za odber podzemnej vody

Z rozpočtovaných 2500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 727,36 EUR, čo je 29,09 % plnenie.

Príjem z dobropisov

Príjem z preplatku za odber elektrickej energie a zemného plynu za rok 2013.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3000 EUR bol skutočný príjem vo výške 12661,47 EUR, čo predstavuje 422,05 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Humenné	385,11	Dotácia strava detí MŠ v hmot. núdzi
UPSVaR Humenné	33,20	Dotácia na učebné pomôcky pre deti MŠ v hmot. núdzi
Ministerstvo vnútra	20,00	Na bežné výdavky
Ministerstvo vnútra	493,51	ROEP
Ministerstvo vnútra	258,39	REGOB
Recyklačný fond	46,00	Separovaný zber
Ministerstvo vnútra	150,00	Refundácia odmeny skladníka materiálu CO
Ministerstvo vnútra	760,00	Materská škola
Ministerstvo vnútra	3789,18	Dotácia pre prezidentské voľby, voľby do Európskeho parlamentu, pre voľby do orgánov samosprávy
UPSVaR Humenné	6726,08	Dotácia podpora zamestnanosti § 50j

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
0,00	1000

Rozpočtované neboli žiadne kapitálové príjmy, skutočný príjem k 31.12.2014 bol v sume 1000 EUR z predaja pozemku

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	
0,00	6155	

Skutočný príjem k 31.12.2014 bol v sume 6155 EUR. V priebehu roka boli použité finančné prostriedky z úveru, ktoré boli do konca roka vrátené na úverový účet.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
166546,00	182219,76	109,41

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 166546 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 182219,76 EUR, čo predstavuje 109,41 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
135846	164547,98	121,13

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 135846 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 164547,98 EUR, čo predstavuje 121,13 % 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 48701,68 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 57438,96 EUR, čo je 117,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, aktivačných pracovníkov. Čerpanie je prekročené z dôvodu mzdových prostriedkov aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18573,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 20148,81 EUR, čo je 108,48 % čerpanie.

Energie, vodné, stočné

Z rozpočtovaných 11716 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 10661,27 EUR, čo je 91 % čerpanie. Ide o výdavky na energie obecného úradu, materskej školy.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30048 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 40700,17 EUR, čo je 135,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a materskej školy, ako sú cestovné náhrady, materiál, rutinná a štandardná údržba, právne služby, poštovné a telekomunikačné služby, školenia, stravovanie pracovníkov OcÚ a MŠ, stravovanie detí MŠ, likvidácia odpadu, údržba budov, objektov obce, interiérové vybavenie MŠ, kultúrne podujatie.

Splácanie úrokov, poplatkov a odvodov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 9806,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 10808,71 EUR, čo predstavuje 110,22 % čerpanie. Patrí sem splácanie úrokov a ostatných platieb súvisiacich s úvermi, bankové poplatky a splácanie úrokov z omeškania Správe finančnej kontroly.

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
30700	17671,78	57,56

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 17671,78 EUR, čo predstavuje 57,56 % čerpanie.

Kapitálové výdavky zahŕňajú kúpu štiepkovača, traktorovej kosačky, výdavky na verejné osvetlenie, rekonštrukcia priestorov MŠ pre zriadenie denného stacionára pre dôchodcov, príprava projektovej dokumentácie k územnému plánu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	185300,49
Bežné výdavky spolu	164547,98
Bežný rozpočet	20752,51
Kapitálové príjmy spolu	1000,00
Kapitálové výdavky spolu	17671,78
Kapitálový rozpočet	-16671,78
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4080,73
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	6155
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	6155
PRÍJMY SPOLU	192455,49
VÝDAVKY SPOLU	182219,76

Prebytok rozpočtu v sume 4080,73 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 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec nevytvárala rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	84,37
Prírastky - povinný prídél – 1 %	321,87
Úbytky - stravovanie	240,54
KZ k 31.12.2014	165,70

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		
Neobežný majetok spolu	829535,22	805427,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	1692,90
Dlhodobý hmotný majetok	829535,22	803734,41
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	118746,82	118538,43
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	118489,43	118395,18
Finančné účty	257,39	143,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	138	

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	-212526,43	-199917,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-199917,92	-212526,43
Záväzky	99103,89	94726,35
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé záväzky		81,33
Krátkodobé záväzky	8160,46	8000,59
Bankové úvery a výpomoci	90943,43	86644,43
Časové rozlíšenie	1061842,58	1029157,31

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	86644,43	EUR
- voči dodávateľom	2222,19	EUR
- voči zamestnancom	3487,16	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2291,24	EUR
- ostatné	81,33	EUR

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. 65/2008 o podmienkach poskytovania dotácii spoločenským neziskovým organizáciám na území obce Kochanovce.

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 -
<i>Telovýchovná jednota - bežné výdavky</i>	1854,48 EUR	1854,48 EUR	0
<i>Stolnotenisový klub TTC – bežné výdavky</i>	600 EUR	600 EUR	0
<i>Jednota dôchodcov – bežné výdavky</i>	250 EUR	250 EUR	0
<i>Červený kríž – bežné výdavky</i>	400 EUR	400 EUR	0
<i>Zväz protifašistických bojovníkov - bežné výdavky</i>	150 EUR	150 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 65/2008 o podmienkach poskytovania dotácii spoločenským neziskovým organizáciám na území obce Kochanovce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala v roku 2014 podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie zriadeným a založeným právnickým osobám.

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 -
Okresný úrad Prešov	Školstvo	760	760	0
ÚPSVaR HÉ	Stravné pre deti v HN	426,69	385,11	41,58
MV SR	Regob	258,39	258,39	0
ÚPSVaR HÉ	Školské potreby pre deti v HN	33,20	33,20	0
MV SR	Dotácia pre prezidentské voľby, voľby do Európskeho parlamentu, pre voľby do orgánov samosprávy	3789,18	3789,18	0
MV SR	Na bežné výdavky	20	20	0
MV SR	ROEP	493,51	493,51	0
MV SR	Refundácia odmeny skladníka materiálu CO	150	150	0
UPSVaR	Dotácia podpora zamestnanosti § 50j	6726,08	6726,08	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 v roku 2014 neposkytla dotácie do rozpočtu inej obce. Obci v roku 2014 neboli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu inej obce.

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

Obec na základe uznesenia zastupiteľstva č. 36/2014 netvorí programový rozpočet.

Vypracovala:
Ing. Martina Hnatová

Predkladá:
Mgr. Miroslav Porochnavý

V Kochanovciach dňa, 11.05.2015

