

**Závěrečný účet Obce
Dulov
a
rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 8. júna 2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.6.2015 Uznesením č.20/2015

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 na rok 2014 bol rozpočet obce. 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. Rozpočet finančných operácií bol zostavený prebytkový. Schodok kapitálového rozpočtu vyrovnáva prebytok bežného rozpočtu a rozpočtu finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2013 uznesením č. 44/2013.

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát:

- prvá zmena schválená starostkou obce k 31. 3.2014 v rámci oddielov, paragrafov
- druhá zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.5.2014 Uznesením č. 12/2014
- tretia zmena schválená starostkou obce k 30.6.2014 v rámci oddielov, paragrafov
- štvrtá zmena schválená dňa 13.8.2014 Uznesením č. 26/2014
- piata zmena schválená dňa 13.8.2014 Uznesením č. 27/2014
- šiesta a ôsma zmena schválená dňa 29. 10.2014 Uznesením č. 32/2014
- siedma zmena schválená starostkou obce k 30.9.2014 v rámci oddielov, paragrafov
- deviata zmena schválená starostkou obce k 10.12.2014 v rámci oddielov, paragrafov
- desiatu zmena schválená dňa 10.12.2014 Uznesením č. 10/2014
- jedenásta zmena schválená starostkou obce k 31.12.2014 v rámci oddielov, paragrafov
- dvanásta zmena schválená dňa 27.1.2015 Uznesením č. 7/2015

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	341.600	398.649
z toho :		
Bežné príjmy	311.600	334.319
Kapitálové príjmy	10.000	14.200
Finančné príjmy	20.000	50.130
Výdavky celkom	341.600	398.649
z toho :		
Bežné výdavky	311.300	357.307
Kapitálové výdavky	23.600	25.729
Finančné výdavky	6.700	15.613
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
398.649	394.459,84	99 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 398.649 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 394.459,84 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
334.319	339.565,29	102%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 334.319 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 339.565,29 €, čo predstavuje 102 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
213.800	223.285,82	104%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 186.000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 197.682 €, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14.500 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11.954,10 €, čo je 82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5.722,13 €, dane zo stavieb vo výške 6.132,76 € a dane z bytov v sume 99,21 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11.909,73 €, za nedoplatky z minulých rokov 44,37 €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.777,90 €.

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 700 € a skutočný príjem k 31.12.2014 dosiahol 734,95 €, čo je 104 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 732,87 €, za nedoplatky z minulých rokov 2,08 €. Pohľadávky na dani za psa sú vo výške 5 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet predstavoval 400 €, plnenie bolo vo výške 448 €, čo predstavuje 112% plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Obec rozpočtovala 100 €, no príjem z tejto dane sa nedosiahol. Pohostinské zariadenia, ktoré vykazovali v minulosti nevýherné hracie prístroje ich odhlásili.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 12.100 € a skutočný príjem k 31.12.2014 dosiahol 12.466,77 €, čo je 103 % plnenie. Pohľadávky z minulých rokov boli uhradené vo výške 92,79 €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 339,46 €, z toho 54,75 € z predchádzajúceho roka.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
44.420	37.415,93	84 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4.920 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3.049,03 €, čo je 62% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 864,77 € a príjem z prenajatých budov a objektov v sume 2.126,21 €, z prenajatých zariadení v sume 58,05 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky boli rozpočtované v sume 7.000 €, skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6.137,30 €, čo je 88% plnenie.

Obec získala nerozpočtovaný príjem 30 € ako výnos z pokuty zo správneho konania vedeného Okresným úradom.

Poplatky z nepriemyselného a náhodného predaja služieb boli rozpočtované vo výške 31.200 €. Najväčší podiel poplatkov z čiastky 26.826,60 € tvorí stočné, vybrané vo výške 23.876,27 € z obcí Dulov a Horovce. Okrem stočného je tu evidovaný príjem za poskytnutie služieb miestneho rozhlasu, fotokópie, opatrovateľskú službu, predané kontajnery na odpad, príjem zo separovaného odpadu... Plnenie poplatkov z nepriemyselného a náhodného predaja služieb dosiahlo 86%. Nenaplnenie rozpočtových príjmov je z dôvodu pohľadávky za stočné. Fakturované obdobie stočného bolo k 31.12.2014 a splatnosť faktúr v roku 2015.

Príjem z prevádzkového poplatku za materskú školu a školský klub činí 1.373 € oproti rozpočtovaným 1.300 €, čo predstavuje 106% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1.882	4.052,73	215 %

Medzi iné nedaňové príjmy boli zaradené príjmy z úrokov (45,50 €), náhrad z poistného plnenia (414 €), z výt'azkov z lotérií a podobných hier (54,49 €), z dobropisov (3.419,12 €), náhrada škody (119,62 €), z ktorých sa dosiahol príjem 4.052,73 €, čo predstavuje pri rozpočte 1.882 €, 215% plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 70.227 € bol skutočný príjem vo výške 70.031,19 €, čo predstavuje 99% plnenie.

Poskytovateľ dotácie/ grantu	Suma v EUR	Financovanie účelu
Okresný úrad, odb. školstva	61.578,00	Základná škola
Okresný úrad, odb. školstva	1.007,92	Kružková činnosť v ZŠ
Okresný úrad, odb. školstva	1.736,00	Výchova a vzdelávanie detí MŠ
MDVaRR SR	863,04	Kompetencie stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	306,24	Register obyvateľstva
Okresný úrad	86,95	Kompetencie životného prostredia
MDVaRR SR	40,09	Kompetencie cestnej dopr. a PK
Okresný úrad	2.702,74	Voľby konané v r. 2014
ÚPSVaR	870,24	Osobitný príjemca rod. prídavkov
Okresný úrad	80,40	Civilná ochrana
Ministerstvo vnútra SR	142,33	ROEP
Ministerstvo vnútra SR	20,24	Vojnové hroby
Recyklačný fond	197,00	Separovaný odpad

Continental Matador Rubber s.r.o.	300,00	Beh okolo Dulova
SIMA-SPED s.r.o.	100,00	Beh okolo Dulova

Granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich účelom, okrem transferu na základnú školu. Do roku 2015 sa na ZŠ previedlo 2.731,99 € z nespotrebovaného transferu, ktorý bol použitý na bežné výdavky v prvom štvrtroku.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
14.200	10.625,58	75 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 14.200 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 10.625,58 €, čo predstavuje 75 % plnenie. Celý kapitálový príjem sa týkal transferov.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Pôdohospodárska platobná agentúra	7.584,94	Časť DPH na projekte Úprava verejných priestranstiev Obce Dulov
Pôdohospodárska platobná agentúra	3.040,64	Krajšia obec – Revitalizácia verejného priestranstva, vytvorenie miesta pre oddych

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
50.130,00	44.268,97	88 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 50.130 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 44.268,97 €, čo predstavuje 88 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 4.142,96 € schválený rozpočtovým opatrením č. 8, uznesením č. 27/2014 dňa 13.8.2014.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 15/2014 zo dňa 28. 5. 2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 26.930,97 €.

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13.195,04 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. Nevyčerpaný transfer na dofinancovanie miezd v regionálnom školstve bol vrátený vo výške 976,27 € poskytovateľovi. Prevedený nespotrebovaný transfer na základnú školu z roku 2013 bol vo výške 2.218,77 €. Kapitálový transfer 10.000 € z predchádzajúceho roku bol v roku 2014 vyčerpaný.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
398.649	371.597,63	93 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 398.649 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 371.597,63 €, čo predstavuje 93 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
357.307	344.858,31	97 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 357.307 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 344.858,31 €, čo predstavuje 97 % čerpanie.

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verej. správy – obec	125.052	123.206,81	99%
Z toho: vlastné prostriedky	96.100	94.837,19	
- štátny rozpočet	2.020	1.438,65	
- rezervný fond	26.932	26.930,97	
Všeob. verej. služby (voľby VÚC)	2.712	2.702,74	99%
Fin.a rozp.oblasť (styk s bankou)	1.413	1.410,50	99%
Transakcie verejného dlhu (úver)	3.340	3.298,54	99%
Civilná ochrana	110	106,32	97%
Z toho: vlastné prostriedky	29	25,92	
- štátny rozpočet	81	80,40	
Ochrana pred požiarmi (hasiči)	2.924	2.918,07	99%
Miestne komunikácie	620	301,00	49%
Nakladanie s odpadmi	12.297	11.947,87	97%
Z toho: vlastné prostriedky	12.100	11.750,87	
- grant (recyklačný fond)	197	197,00	
Nakladanie s odpadovými vodami	22.458	19.604,74	87%
Rozvoj obcí	200	196,54	98%
Verejné osvetlenie	3.500	3.226,00	92%
Občianska vybavenosť	2.467	2.439,14	99%
Športové služby	5.450	5.836,62	
Z toho: vlastné prostriedky	5.450	5.436,62	99%
- grant	0	400,00	
Knižnica	400	338,05	85%
Kultúrny dom	11.675	11.127,63	95%
Miestny rozhlas	200	47,78	24%
Cintorínske sl. + transfery NO	2.810	2.803,50	99%
Z toho: vlastné prostriedky	2.786	2.783,26	
- štátny rozpočet	24	20,24	
Materská škola	56.063	55.088,26	98%
Z toho: vlastné prostriedky	53.350	52.375,99	
- štátny rozpočet	1.736	1.736	
- prevod z roku 2013	977	976,27	
Základná škola	65.009	62.273,67	96%
Z toho: vlastné prostriedky	202	200,97	
- štátny rozpočet	62.586	59.853,93	
- prevod z roku 2013	2.221	2.218,77	

Školský klub detí	9.000	8.969,52	99%
Školská jedáleň	24.800	23.625,18	95%
Opatrovateľská služba	2.536	1.546,00	61%
Dávky soc. pomoci – občan v HN	1.371	970,24	71%
Z toho: vlastné prostriedky	500	100,00	
- štátny rozpočet	871	870,24	
Sociálne služby - staroba	900	873,59	97%
Spolu	357.307	344.858,31	

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 145.612 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 144.775,01 €, čo je 99% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej a základnej školy, školskej jedálne, školského klubu, opatrovateľskej služby a čistiarne odpadových vôd.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55.469 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 53.624,96 €, čo je 97 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne z miezd pracovníkov a odmien z mimopracovného pomeru za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Cestovné výdavky zamestnancov obce na pracovné cesty boli rozpočtované vo výške 1.841 € a skutočnosť 1.713,04 €, čo predstavuje plnenie na 93%.

Rozpočet na energie, vodu a komunikácie obecných budov, verejného osvetlenia a čistiarne odpadových vôd bol 36.161 €, skutočnosť dosiahla výšku 34.066,78 €, čo predstavuje 94% čerpanie rozpočtu.

Materiálové výdavky vynaložené na chod obecného úradu, škôl a hospodárstva obce sa rozpočtovali na 14.542 € a skutočné výdavky sú v sume 13.098,63 €. Je to čerpanie materiálových výdavkov na 90 %.

Výdavky na dopravné hasičského zboru porovnaním rozpočtu – 1.742 € a skutočnosti – 1.740,87 € predstavujú čerpanie na 99 %.

Rozpočet výdavkov na údržbu obecného majetku bol zostavený vo výške 7.384 €, pričom skutočné výdavky dosiahli výšku 6.849,93 €, čo je čerpanie výdavkov na 93 %.

Rozpočet nájomného bol 6.060 € a skutočnosť 5.256,03 €, čo je čerpanie výdavkov na 87%. Je to nájomné za prenajaté pozemky Urbárskej obce Dúlov. Obec tiež platila nájomné za prevzdušňovacie zariadenie používané na čistiarni odpadových vôd a úhradu prenájmu vozidla na odvoz komunálneho odpadu.

Služby boli rozpočtované na 70.779 € a skutočné výdavky dosiahli výšku 66.935,09 €, čo predstavuje 95% čerpanie výdavkov. Výdavky za služby sa týkajú školení, inzercie, revízií a kontroly zariadení, špeciálnych služieb, rôznych poplatkov, poistného, stravného, prídelu do sociálneho fondu, odmien na dohody mimo pracovného pomeru.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 14.467 € boli skutočne poskytnuté transfery vo výške 13.576,81 €, čo predstavuje 94 % čerpanie. Obec poskytla transfery na členské poplatky organizáciám, ktorých je obec členom, zamestnancom na nemocenské a odstupné, záujmovým organizáciám na území obce.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 3.250 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3.221,16 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
25.729	23.698,68	92 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 25.729 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 23.698,68 €, čo predstavuje 92 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Kultúrny dom	11.816	11.815,58	
Miestne komunikácie	4.511	4.508,14	
Nakladanie s odpadovými vodami	1.842	1.842,00	
Bývanie a občianska vybavenosť	5.533	5.532,96	
Materská škola	2.027	0	
Spolu	25.729	23.698,68	

Ide o nasledovné kapitálové výdavky

a) Kultúrny dom

Rekonštrukcia KD – sociálne zariadenia

b) Miestne komunikácie

- I. etapa projektovej dokumentácie – cesta Borový
- Realizácia dopravného značenia

d) Nakladanie s odpadovými vodami

Miešadlo na ČOV

c) Bývanie a občianska vybavenosť

Krajšia obec – revitalizácia verejného priestranstva

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
15.613	3.040,64	19 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 15.613 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 3.040,64 €, čo predstavuje 19% čerpanie. Vo výške 3.040,64 € bola splatená časť istiny dlhodobého bankového úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	339.565,29
Bežné výdavky spolu	344.858,31
Bežný rozpočet	-5.293,02
Kapitálové príjmy spolu	10.625,58
Kapitálové výdavky spolu	23.698,68
Kapitálový rozpočet	-13.073,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-18.366,12
Vylúčenie z prebytku	2.731,99
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-21.098,11
Príjmy z finančných operácií	44.268,97
Výdavky z finančných operácií	3.040,64
Rozdiel finančných operácií	41.228,33
PRÍJMY SPOLU	394.459,84
VÝDAVKY SPOLU	371.597,63
Hospodárenie obce	22.862,21
Vylúčenie z prebytku	2.731,99
Upravené hospodárenie obce	20.130,22

Schodok rozpočtu v sume 18.366,12 € 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., **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2.731,99 € bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný z finančných operácií vo výške 21.098,11 €.

Analýza schodku bežného rozpočtu:

Zdroj	Skutočnosť bežné príjmy	Skutočnosť bežné výdavky	+ / -
111	69 434,19	66 702,20	+ 2 731,99
41	269 534,10	247 433,10	+ 22 101,00
46	197,00	27 127,97	-26 930,97
72	400,00	400,00	0
131D	0	3 195,04	-3 195,04
Spolu	339 565,29	344 858,31	-5.293,02

Schodok bežného rozpočtu vznikol z „iných zdrojov“ (46) vo výške 26.930,97 € a „zdrojov zo štátneho rozpočtu z predchádzajúcich rokov“ (131D) vo výške 3.195,04 €. V roku 2014 bola z rezervného fondu hradená mimoriadna udalosť – výdavky vyplývajúce z prehratého súdneho sporu. Tieto výdavky sú bežnými výdavkami a zdroje na ich úhradu sú zaradené medzi finančné operácie (nie sú bežnými príjmami). Takto vzniknutý schodok (26.930,97 €) nie je v rozpore s § 10 ods. 9) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. V roku 2013 obec nevyčerpała prostriedky zo ŠR na

základnú školu vo výške 2.218,77 € a platy zamestnancov v regionálnom školstve vo výške 976,27 €, spolu 3.195,04 €. Prostriedky pre ZŠ boli použité v prvom štvrtroku 2014 na bežné výdavky školy, zdroje(131D) sú zaradené medzi finančné operácie (nie sú bežnými príjmami). Nevyčerpaná dotácia na platy zamestnancov bola v prvom štvrtroku vrátená poskytovateľovi. Tieto výdavky sú bežnými výdavkami a zdroje na ich úhradu sú zaradené medzi finančné operácie (nie sú bežnými príjmami). Postup obce je v súlade s § 10 ods. 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Zostatok finančných operácií v sume 41.228,33 €:

- bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v čiastke 21.098,11€
- zvyšnú čiastku 20.130,22 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 z. n. p. 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** :

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2.731,99 €, a to na prevádzkové výdavky v základnej škole v sume 2.731,99 €, ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 5) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 20.130,22 €.

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	18.101,44
Prírastky - z finančných operácií	8.829,53
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 15/2014 zo dňa 28.5.2014 na mimoriadnu okolnosť	26.930,97
KZ k 31.12.2014	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	713,58
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	1.336,50

- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	322,68
- regeneráciu PS, dopravu	626,50
- dopravné	0
- ostatné úbytky	50,00
KZ k 31.12.2014	1.050,90

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	1,446.212,98	1,412.371,44
Neobežný majetok spolu	1,368.876,48	1,345.215,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1,236.517,92	1,212.857,00
Dlhodobý finančný majetok	132.358,56	132.358,56
Obežný majetok spolu	76.553,16	66.356,89
z toho :		
Zásoby	324,70	169,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS	639,82	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	16.627,14	14.315,95
Finančné účty	58.961,50	51.871,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	783,34	798,99

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	1,446.212,98	1,412.371,44
Vlastné imanie	600.500,91	603.205,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Výsledok hospodárenia	600.500,91	603.205,30
Závazky	172.413,78	139.834,90
z toho :		
Rezervy	38.310,49	2.400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10.976,27	2.698,09
Dlhodobé záväzky	713,58	1.050,90
Krátkodobé záväzky	20.877,01	31.047,16
Bankové úvery a výpomoci	101.536,43	102.638,75
Časové rozlíšenie	673.298,29	669.331,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	102.638,75 €
- voči dodávateľom	2.772,92 €
- voči štátnemu rozpočtu	2.698,09 €
- voči zamestnancom	14.470,57 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	10.844,20 €
- voči zamestnancom zo SF	1.050,90 €
- ostatné	2.959,47 €

Obec v roku 2007 uzavrela Zmluvu o úvere 27/009/07 a čerpala Dexia Komunál univerzálny úver, ktorým splatila predchádzajúci investičný úver. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022. Úroková sadzba úveru je súčtom základnej sadzby EURIBOR a úrokového rozpätia. Do konca roka 2014 bola úroková sadzba upravená na 3,12 % p. a. Stav úverového dlhu obce k 1.1.2014 bol 101.536,43 €. Obec splatila časť úveru vo výške 3.040,64 € a v priebehu roka na kapitálové výdavky vyčerpala úver vo výške 4.142,96 €. Stav úveru k 31.12.2014 je 102.638,75 €. Úver je zabezpečený vlastnou vista blankozmenkou.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené vlastné príspevkové 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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Vrátená dotácia
Telovýchovná jednota	2.800 €	2.800 €	0
Rodičovské združenie	800 €	800 €	0
Hasičský zbor	165 €	162,06 €	2,94 €

Všetky dotácie boli poskytnuté na bežné výdavky, na činnosť združení v obci. K 31.12.2014 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované v súlade s VZN o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

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 Z. z. 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 nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu (+ EÚ)

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad, odb. školstva	Základná škola	61.578,00	58.846,01	2.731,99
Okresný úrad, odb. školstva	Kružková činnosť v ZŠ	1.007,92	1.007,92	0
Okresný úrad, odb. školstva	Výchova a vzdeláv. detí MŠ	1.736,00	1.736,00	0
MDVaRR SR	Kompet. stavebného úradu	863,04	863,04	0
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	306,24	306,24	0
Okresný úrad	Kompet. životného prostredia	86,95	86,95	0
MDVaRR SR	Kompet. cestnej dopr. a PK	40,09	40,09	0

Okresný úrad	Voľby konané v r. 2014	2.702,74	2.591,59	111,15
ÚPSVaR	Osobit.príjemca rod. prídavk.	870,24	870,24	0
Okresný úrad	Civilná ochrana	80,40	80,40	0
Ministerstvo vnútra SR	ROEP	142,33	142,33	0
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	20,24	20,24	0
PPA	Kapitálový	7.584,94	7.584,94	0
PPA	Kapitálový	3.040,64	3.040,64	0

Nevyčerpaný transfer na základnú školu bol použitý v prvom štvrtroku 2015 na prevádzkové výdavky školy. Nevyčerpaný transfer na financovanie volieb prezidenta (10,50 €) a volieb do Európskeho parlamentu (100,65 €) bol v zmysle pokynov zaslaný poskytovateľovi vo výške 111,15 €.

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

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Pruské	863,04	863,04	0

Obec poskytla obci Pruské dotáciu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebníctva (spoločný stavebný úrad).

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2014 neposkytla ani nezískala finančné prostriedky od VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v zmysle Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 44/2013 písmeno C/ nezostavuje programový rozpočet.

V Dulove 20. mája 2015

Vypracovala: Mgr. K. Tomanová

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 obce za rok 2014 na tvorbu rezervného fondu vo výške 20.130,22 €.