

**Závěrečný účet Obce
Haniska**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ladislav Šimkovič

Spracoval: Mária Tomková

V Haniske. dňa 31.3.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 7.4.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.4.2015, uznesením č. U 5/4/15

Záverečný účet obce Haniska 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 Haniska 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2013 uznesením č..22/2013 Rozpočet v priebehu roka nebol upravovaný.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	231 050	231 050
z toho :		
Bežné príjmy	231 050	231 050
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	231 350	231 350
z toho :		
Bežné výdavky	201 280	201 280
Kapitálové výdavky	30 070	30 070
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
231 050	517 803	144,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 231 050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 372 890 EUR, úver 140 000 EUR, stravné školská jedáleň 4 913 EUR čo predstavuje (184618 + 3262+56177+128833 = 372890)

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
231 050	244 057	105,63

Z rozpočtovaných bežných príjmov 231 050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 244 057 EUR, čo predstavuje 105,63% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
172 600	184 618	106,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 123 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 131 228 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,69 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 39 520 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 38 615 EUR, čo je 97,77 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5040 EUR, dane zo stavieb boli v sume 33 575 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 31 989 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 586 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11 455,39 EUR. Najväčším dlžníkom je firma MARKOB, ktorá je v konkurze s celkovou pohľadávkou na dani z nehnuteľnosti vo výške 10 683,95 EUR

Daň za psa 867 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 908 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
58 450	59 434	101,69

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 262 EUR, čo je 932 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 262 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 600 EUR, čo je 100,00. % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
54 850	55 834	101,79

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 54 850 EUR, bol skutočný príjem vo výške 55 834 EUR, čo predstavuje 101,79 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. Najvýznamnejším nedaňovým príjmom bol príjem z Národnej diaľničnej spoločnosti za výrub krovín pri výstavbe diaľnice vo výške 10 788 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 48 000 EUR bol skutočný príjem vo výške 36 689 EUR, čo predstavuje 76,4 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo kultúry SR	8 000,00	Údržba NKP Furča
Okresný úrad odbor školstva	1 139,00	Príspevok na 5 ročné detí
Úrad práce soc. vecí a rodiny	16,60	Príspevok na školské potreby
Úrad práce soc. vecí a rodiny	115,00	Príspevok na stravu pre sociálne odkázané deti
Ministerstvo vnútra SR	218,13	Evidencia obyvateľstva
Úrad práce soc. vecí a rodiny	1 221,33	Príspevok na chránenú dielňu
Ministerstvo vnútra SR	3 355,26	Voľby
Ministerstvo ŽP	22 623,68	Refundácia nákladov za záchranné práce počas povodne
Spolu	36 689,00	

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
0	128 833	

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Východoslovenská vodárenská spoločnosť	110 738,00	Rozšírenie kanalizácie v obci Haniska
Dotácia z Ministerstva financií SR	12 000,00	Rekonštrukcia Materskej školy
Ministerstvo vnútra SR	5 000,00	Rozšírenie kamerového systému v obci
Spolu	127 738	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	144 913,00	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 144 913 EUR, (úver 14 0000 + stravné ŠJ 4 913)

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 140 000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.05.2014 uznesením č.10/2014

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
231 350	455 635	196,94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 231 350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 572 726 EUR, čo predstavuje 247,56 % čerpanie. (211864+239393+šj stravné 4378

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
201 280	211 865	105,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 201 280 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 211 865 EUR, čo predstavuje 105,26 % 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 64 775 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 72 753 EUR, čo je 112,32 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov. Finančné prostriedky boli prekročené z dôvodu úpravy plátov na základe platných predpisov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 886 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 25 037 EUR, čo je 114,40 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 77 304 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 76 544 EUR, čo je 99,02 % 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.

Významnými položkami na položke 600 sú: výdavky na verejné obstarávania v celkovej výške 6 415 EUR, výdavky pri záchranných prácach počas povodne a následne protipovodňové opatrenia vo výške 22 909 €.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 32 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 36 674 EUR, čo predstavuje 114,60 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 856 .EUR, čo predstavuje % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
30 070	239 393	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30 070 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 239 393 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rozšírenie kanalizácie v obci Haniska

Vyčerpané k 31.12.2014 v sume 27 907,65 EUR . Tieto náklady boli uhradené z poskytnutého transféru od VVS. K 31.12.2014 zostatok transféru je 82 830,10 EUR.

b) Riešenie havarijného stavu v Materskej škole

Vyčerpané k 31.12.2014 boli prostriedky v sume 22 402,92 EUR, Na prefinancovanie tejto čiastky obec obdržala transfér z Ministerstva financií vo výške 12 000 €, obec zaplatila čiastku 10 402,92 z vlastných prostriedkov.

c) Rekonštrukcia miestnej komunikácie – ulica Martinská

Celková rekonštrukcia miestnej komunikácie bola vo výške 71 941,30 EUR. Z týchto nákladov bolo v roku 2014 uhradených 31 299,72 EUR. Z rozpočtu obce pre rok 2015 je potrebné uhradiť z vlastných zdrojov čiastku 40 649,58 EUR.

d) Rekonštrukcia verejného osvetlenia

Obec z dôvodu havarijného stavu verejného osvetlenia v obci sa na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 10/2014 zo dňa 14.05.2014 sa rozhodla pre čerpanie úveru z Európskej rozvojovej banky prostredníctvom cez Slovenskú sporiteľňu vo výške 140 000 EUR. Zrekonštruované verejné osvetlenie bolo zaradené do majetku obce v 12/2014.

e) Rozšírenie kamerového systému v obci

Na základe dotácie z Ministerstva vnútra SR vo výške 5 000 EUR obec sa rozhodla z dôvodu bezpečnosti občanov a majetku obce rozšíriť už jestvujúci kamerový systém. Celkový náklad spolu s dotáciou na uvedené dielo bol vo výške 6505,08 EUR.

Obec v priebehu roka uhradila ešte investičné záväzky voči dodávateľom za práce vykonané v r. 2013 – plynofikácia Obecného úradu vo výške 10 077,21 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	4 378	

Jedná sa o nerozpočtované prostriedky na stravovanie v MŠ.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	244 057
z toho : bežné príjmy obce	244 057
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	211 864
z toho : bežné výdavky obce	211 864
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	32 193
Kapitálové príjmy spolu	128 833
z toho : kapitálové príjmy obce	128 833
Kapitálové výdavky spolu	239 393
z toho : kapitálové výdavky obce	239 393
Kapitálový rozpočet	- 110 560
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-78 367
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 78 367
Príjmy z finančných operácií	144 913
Výdavky z finančných operácií	4 378
Rozdiel finančných operácií	140 535
ZDROJE SPOLU	517 803
VÝDAVKY SPOLU	455 635
Hospodárenie obce (vrátane finančných operácií)	65 168

Schodok rozpočtu v sume 78 367 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 návratných zdrojov financovania – úveru vo výške 140 000 €.

Zostatok finančných operácií v sume 65 633 EUR bude použitý v roku 2015.

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	37 080
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	37 080

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	940
Prírastky - povinný prídél - %	598
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	790
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	748

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	1278877	1835943
Neobežný majetok spolu	1227830	1720188
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12642	12642
Dlhodobý hmotný majetok	1093234	1585592

Dlhodobý finančný majetok	121954	121954
Obežný majetok spolu	51047	115755
z toho :		
Zásoby	93	30
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	13611	16733
Finančné účty	37343	98992
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	1278877	1835943
Vlastné imanie	437590	464791
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	437590	464791
Záväzky	25070	592699
z toho :		
Rezervy	5712	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	82845
Dlhodobé záväzky	940	748
Krátkodobé záväzky	18419	369106
Bankové úvery a výpomoci	0	140000
Časové rozlíšenie	816217	778454

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	1400000	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	356899	EUR
Cesty mosty Košice –rekonštrukcia MK	40649	EUR
Ekosvip Sabinov kanalizácia	297993	EUR
B+B projekt Prešov kanalizácia	5611	EUR
Jenčurák poradenstvo kanalizácia	5896	EUR
DAH Prešov – reklamná tabuľa kanalizácia	6720	EUR

Finančné prostriedky na krytie nákladov na rozšírenie kanalizácie z celkovej výšky záväzkov sú 316220 EUR a budú vykryté zo získaných prostriedkov z projektu 24110110154 z MŽP SR vo výške 295 664 € v r. 2015.

- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	6262	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5490	EUR
- ostatné	316	EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu verejného osvetlenia. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2024, splátky úveru budú mesačne a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
SLSP	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	140000		Bianco zmenka	140000	r. 2020

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. 4/2007 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	900 EUR	900 EUR	0
Jednota dôchodcov	300 EUR	300 EUR	0
Sibirsky husky team	200 EUR	200 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2007 o dotáciách.

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

Obec neeviduje záväzky voči 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 -
	Školstvo bežné výdavky	1155	1155	0
	Regob	218	218	0
	Oprava kult.pamiatky	8000	8000	0
	Ochrana pred povodňami	22624	22624	0
	Voľby	3355	3355	0
	Kamerový systém	5000	5000	0
	Oprava MŠ	12000	12000	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 neeviduje záväzky voči iným obciam. Ani VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce:

Obec neuplatňuje programový rozpočet.

Vypracovala: Tomková

**Predkladá: Šimkovič Ladislav
starosta obce**

V Haniske dňa 31.03.2015

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.