



ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Obce Nová Polhora

za rok 2014

v súlade s ust. § 9 ods. 3 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zákonov a § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Predkladá: Anton Šimčák – starosta obce

**Závěrečný účet obce Nová Polhora za rok 2014
schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 22.04.2015 uznesením č. 22/2015**

Závěrečný účet Obce Nová Polhora za rok 2014

Obsah

- 1 Plnenie rozpočtu
 - 1.1 Bežné príjmy
 - 1.2 Kapitálové príjmy
 - 1.3 Finančné operácie – príjmové
 - 1.4 Bežné výdavky
 - 1.5 Kapitálové výdavky
 - 1.6 Finančné operácie – výdavkové
- 2 Výsledok rozpočtového hospodárenia
- 3 Bilancia aktív a pasív
- 4 Prehľad o stave a vývoji dlhu
- 5 Hodnotenie plnenia programov obce
- 6 Návrh uznesenia



1 Plnenie rozpočtu

V zmysle zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 523/2004 Z. z. a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v platných zneniach – obec má povinnosť predložiť na schválenie záverečný účet obce.

Obec má obsadenú funkciu hlavného kontrolóra – Peter Schimara. Obec má overenú účtovnú závierku audítorom za rok 2014 – audítor Ing. Žigmund Szathmáry, číslo licencie SKAU č. 123.

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Programový rozpočet obce na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Programový rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č. 80/2013.

Schválený rozpočet bol v priebehu roka 2014 dvakrát upravovaný:

- prvá úprava schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. 35/2014,
- druhá úprava schválená dňa 24.10.2014 uznesením č. 55/2014.

Prehľad schváleného rozpočtu a jeho zmien v priebehu roka 2014

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	
		1. úprava	2. úprava
Bežný rozpočet:			
- bežné príjmy	125 025,00	134 385,00	150 456,00
- bežné výdavky	114 759,00	124 119,00	138 395,00
Hospodárenie za bežný rozpočet	10 266,00	10 266,00	12 061,00
Kapitálový rozpočet:			
- kapitálové príjmy	-	20 500,00	20 500,00
- kapitálové výdavky	483,00	483,00	483,00
Hospodárenie za kapitálový rozpočet	- 483,00	20 017,00	20 017,00
Finančné operácie:			
- príjmové finančné operácie	-	-	-
- výdavkové finančné operácie	9 783,00	9 783,00	9 783,00
Hospodárenie z finančných operácií	- 9 783,00	- 9 783,00	- 9 783,00

Sumarizácia

- Príjmy celkom	125 025,00	154 885,00	170 956,00
- Výdavky celkom	125 025,00	134 385,00	148 661,00
- Hospodárenie celkom	-	20 500,00	22 295,00

1.1 Bežné príjmy

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
150 456,00	149 105,75	99,10

A. Bežné príjmy – daňové

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
110 208,00	109 147,22	99,04

Z toho:

a/ Výnos z dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky **93 941 €** z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške **94 228,80 €**, čo predstavuje plnenie na **100,31 %**.

b/ Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných **7 850 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **7 274,56 €**, čo je **92,67 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5 784,29 €, dane zo stavieb boli vo výške 1 457,87 €, dane z bytov boli vo výške 13,48 € a nedoplatky DzN z predchádzajúcich rokov boli vo výške 42,14 €. K 31.12.2014 eviduje obec pohľadávky na DzN vo výške 18,92 €.

c/ Daň za psa

Z rozpočtovaných **647 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **616 €**, čo je **95,21 %** plnenie. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

d/ Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných **7 770 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **7 004,64 €**, čo je **90,15 %** plnenie. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad vo výške 962,02 €.

B. Bežné príjmy - nedaňové

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
32 905,00	31 811,65	96,68

Z toho:

a/ Príjmy z prenájmu nebytových priestorov

Z rozpočtovaných **2 300 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **1 995,70 €**, čo je **86,77 %** plnenie.

b/ Príjmy z prenájmu bytových priestorov

Z rozpočtovaných **9 858 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **9 852,72 €**, čo je **99,95 %** plnenie.

c/ Ostatné administratívne poplatky (správne poplatky, kopírovanie, overovanie, licencie, pokuty, KUKA nádoby a vrecia, vyhlásenie v MR, vydanie potvrdení o pobyte, rybársky lístok, poplatok za požičanie obecnej kosačky, školné za MŠ a iné)

Z rozpočtovaných **18 182 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **17 527,75 €**, čo je **96,40 %** plnenie.

d/ Cintorínske služby

Z rozpočtovaných **150 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **51 €**, čo je **34,00 %** plnenie.

e/ Úroky

Z rozpočtovaných **5 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **0,82 €**, čo je **16,40 %** plnenie.

f/ Iné nedaňové príjmy (preplatky energie, prídel zo SF a iné)

Z rozpočtovaných **1 775 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **1 750,66 €**, čo je **98,63 %** plnenie.

g/ Sponzorský príspevok

Z rozpočtovaných **635 €** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **633,00 €**, čo je **99,69 %** plnenie.

C. Bežné príjmy - granty a transfery

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
7 343,00	7 411,88	100,94

Obec prijala v roku 2014 nasledovné bežné granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
- Okresný úrad – REGOB	142,56	Kancelárske potreby
- Okresný úrad – odbor školstva	1 194,00	Školstvo (MŠ)
- ŠR MF	3 029,73	Voľba prezidenta, EP, samospráva
- Recyklačný fond	95,00	Všeobecný sektor
- ŠR MF	2 500,00	Údržba MŠ (okná a dvere)
- ESF – AČ	383,00	Aktivačná činnosť
- ŠR SR - AČ	67,59	Aktivačná činnosť

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

1.2 Kapitálové príjmy

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
20 500,00	20 500,00	100,00

Z toho:

a/ Príjmy z predaja budovy bývalej ZŠ súpisné číslo 94

Z rozpočtovaných 20 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 20 500 €, čo je 100,00 % plnenie.

1.3 Finančné operácie – príjmové

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
-	-	-

Obec v roku 2014 nemala príjmy z finančných operácií.

1.4 Bežné výdavky

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
138 395,00	140 422,86	101,47

Z toho:

a/ Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnanie

Z rozpočtovaných **55 190,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **54 755,61 €**, čo je **99,21 %** plnenie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov (OcÚ, MŠ, ŠJ).

b/ Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **18 653,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **18 536,18 €**, čo je **99,37 %** plnenie. Patria sem prostriedky na odvody za všetkých pracovníkov (OcÚ, MŠ, ŠJ), z toho na zdravotné poistenie 5 011,05 €, do sociálnej poisťovne 13 525,13 €. Tieto prostriedky tvoria len odvody za zamestnávateľa.

c/ Tovary a služby

Z rozpočtovaných **48 965,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **52 152,26 €**, čo je **106,51 %** plnenie. Patria sem prostriedky na cestovné vo výške 1 721,88 €, energie, vodu a telekomunikácie vo výške 13 695,43 €. Materiálové zabezpečenie bolo obstarané vo výške 4 873,05 €. Na rutinnú a štandardnú údržbu boli vynaložené prostriedky vo výške 8 537,28 € a na ostatné služby vo výške 23 324,62 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ vrátane MŠ a ŠJ.

d/ Poskytnuté bežné transfery (príspevky)

Z rozpočtovaných **4 349,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **3 780,21 €**, čo je **86,92 %** plnenie. Patria sem prostriedky vynaložené na príspevok Spoločnému obecnému úradu Beniakovce, členské príspevky (ZMOS, RVC, Toryský mikroregión), príspevok pre TJ, transfer pre obce, cirkvám, CVČ Budimír a eurobus, príspevok na športové a kultúrne podujatia.

Vyúčtovanie príspevku pre TJ a transferu na opravu kostola v obci Nová Polhora tvoria samostatné **prílohy** k Záverečnému účtu.

e/ Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných **3 260,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **3 153,72 €**, čo je **96,74 %** plnenie. Patria sem prostriedky vynaložené na splácanie úrokov z úverov (OTP banka – DBÚ – rekonštrukcia MK a chodníkov, Slovenská záručná a rozvojová banka – ŠFRB – nadstavba 6 BJ).

f/ Sponzorské príspevky - čerpanie

Z rozpočtovaných **635,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **633,00 €**, čo je **99,69 %** plnenie. Patria sem prostriedky prijaté od sponzorov a vynaložené na konkrétny účel – stretnutie s dôchodcami, obecná zabíjačka a pre MŠ.

g/ Granty a transfery - čerpanie

Z rozpočtovaných **7 343,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **7 411,88 €**, čo je **100,94 %** plnenie.

V tom:

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
- Okresný úrad – REGOB	142,56	Kancelárske potreby
- Okresný úrad – odbor školstva	1 194,00	Školstvo (MŠ)
- ŠR MF	3 029,73	Voľba prezidenta, EP, samospráva
- Recyklačný fond	95,00	Všeobecný sektor
- ŠR MF	2 500,00	Údržba MŠ (okná a dvere)
- ESF – AČ	383,00	Aktivačná činnosť
- ŠR SR – AČ	67,59	Aktivačná činnosť

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

1.5 Kapitálové výdavky

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
483,00	482,52	99,90

Z toho:

a/ Leasing – Konica Minolta

Z rozpočtovaných **483 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **482,52 €**, čo je **99,90 %** plnenie.

1.6 Finančné operácie - výdavkové

<i>Rozpočet k 31.12.2014</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2014</i>	<i>% plnenie</i>
9 783,00	9 840,64	100,59

Z toho:

a/ Splácanie istín

Z rozpočtovaných **9 783,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške **9 781,20 €**, čo je **100,59 %** plnenie.

V tom:

- Z bankových úverov dlhodobých – Rekonštrukcia MK a chodníkov – 1 824,00 €
- Z bankových úverov dlhodobých – ŠFRB – 6 BJ – 6 508,53 €
- Z krátkodobej finančnej výpomoci – Rekom – 1 448,67 €

2 Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) rozpočtového hospodárenia

Informácia o rozpočtovom hospodárení obce k 31.12.2014 v €

	Schválený rozpočet	Posledná úprava	Skutočnosť
Bežný rozpočet:	10 266,00	12 061,00	8 682,89
- bežné príjmy	125 025,00	150 456,00	149 105,75
- bežné výdavky	114 759,00	138 395,00	140 422,86
Kapitálový rozpočet:	- 483,00	20 017,00	20 017,48
- kapitálové príjmy	-	20 500,00	20 500,00
- kapitálové výdavky	483,00	483,00	482,52
Výsledok rozpoč. hospodárenia v zmysle § 10 ods. 3, písm. a), b)			P=B+K= 169 605,75 V=B+K= 140 905,38 28 700,37
Finančné operácie	- 9 783,00	- 9 783,00	- 9 840,64
- príjmové finančné operácie	-	-	-
- výdavkové finančné operácie	9 783,00	9 783,00	9 840,64
Sumarizácia			
- príjmy celkom	125 025,00	170 956,00	169 605,75
- výdavky celkom	125 025,00	148 661,00	150 746,02
Rozpočtové hospodárenie celkom	-	22 295,00	18 859,73

V zmysle novej metodiky účtovníctva obcí od 1.1.2008 výsledok rozpočtového hospodárenia, to znamená prebytok rozpočtu a schodok rozpočtu v účtovníctve sa nevykazuje. Prebytok rozpočtu a schodok sa zisťuje mimo účtovníctva na základe skutočne realizovaných rozpočtových príjmov a rozpočtových výdavkov v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prebytok rozpočtu v sume 28 700,37 € 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 použitý na krytie schodku finančných operácií:

Hospodárenie obce	28 700,37 €
<u>Rozdiel finančných operácií</u>	<u>- 9 840,64 €</u>
Tvorba rezervného fondu	18 859,73 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 18 859,73. EUR.

3 Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA	Brutto v €	Korekcia v €	Netto v €
a) Neobežný majetok vrátane obstarania	1 144 696,97	227 038,12	917 658,85
z toho:			
- Dlhodobý nehmotný majetok	32 947,72	12 735,19	20 212,53
- Dlhodobý hmotný majetok	1 014 192,32	214 302,93	799 889,39
- Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	-	97 556,93
b) Obežný majetok	20 762,13	505,30	20 256,83
z toho:			
- Zásoby	213,78	-	213,78
- Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
- Krátkodobé pohľadávky	1 402,36	505,30	897,06
- Finančné účty (poznámka č. 1)	19 145,99	-	19 145,99
AKTÍVA celkom	1 165 459,10	227 543,42	937 915,68

Dlhodobý majetok je v súvahe vykázaný v obstarávacej cene. V dlhodobom finančnom majetku obce sú zahrnuté cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti v celkovej hodnote 97 556,93 €, ktoré za obec spravuje starosta obce.

Poznámka č. 1: Stav finančného majetku k 31.12.2014 tvoria finančné prostriedky na účtoch:

• 221 001 – 8626542/0200	91,40 €
• 221 003 – 1764224658/0200	2 395,67 €
• 221 004 – 2397730659/0200	19,48 €
• 221 005 – 1630178553/0200 - ŠJ	56,94 €
• 221 006 – 1195143/5200	16,00 €
• 221 007 – 11951055/5200	15 961,97 €

Spolu **18 541,46 €**

• 211 - Pokladňa	632,05 €
• 261 - Peniaze na ceste	- 27,52 €

Spolu (221 + 211 +/- 261) **19 145,99 €**

PASÍVA	Skutočnosť k 31.12.2014 v €
a) Vlastné imanie	387 029,68
z toho:	
- Nevysporiadaný VH min. rokov	368 701,86
- VH za účtovné obdobie	18 328,05
b) Záväzky	239 568,49
z toho:	
- Rezervy	350,00
- Dlhodobé záväzky	201 587,03
- Krátkodobé záväzky	8 121,67
- Bankové úvery a výpomoci	29 509,79
b) Časové rozlíšenie	311 317,28
PASÍVA celkom	937 915,68

4 Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

a) Dlhodobé záväzky

– voči banke (ŠFRB)	193 471,45 €
– leasing Konica Minolta	160,84 €
– zábezpeka (6BJ)	4 926,36 €
– iné záväzky	3 028,38 €

b) Krátkodobé záväzky

– voči dodávateľom	865,42 €
– voči zamestnancom	4 261,78 €
– voči poisťovniam	2 562,72 €
– voči daňovému úradu	371,06 €

c) Bankové úvery a výpomoci

– voči banke (dlhodobé bankové úvery)	29 509,79 €
---------------------------------------	-------------

5 Hodnotenie plnenia programov obce

Schválený programový rozpočet pozostáva zo 7 programov

Číslo programu	Zdroj	Názov programu	Schválený rozpočet v €	Posledná úprava v €	Skutočnosť v €
1.	41, 111	Plánovanie, manažment a kontrola	49 815,00	64 341,00	66 976,24
2.	41, 46, 11T1, 11T2	Služby obyvateľom	9 815,00	9 461,00	9 454,02
3.	41, 111	Odpadové hospodárstvo	12 224,00	11 682,00	11 499,45
4.	41	Pozemné komunikácie a verejné priestranstvá	4 225,00	4 085,00	4 010,41
5.	41	Bezpečnosť	611,00	775,00	759,52
6.	41, 46, 111	Vzdelávanie	39 413,00	49 295,00	49 068,05
7.	41	Bývanie	8 922,00	9 022,00	8 978,33
Spolu			125 025,00	148 661,00	150 746,02

Poznámka ku kódovaniu zdrojov:

41 – vlastné príjmy obce, 46 – iné zdroje, 11T1 – zdroje z ESF, 11T2 – zdroje zo ŠR, 111 – zdroje zo štátneho rozpočtu,

Súčasťou hodnotenia plnenia programov obce je:

- **Príloha k Záverečnému účtu obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

6 Návrh uznesenia

V súlade s § 16 , bod 8 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov navrhujem uznesenia na schválenie Záverečného účtu obce Nová Polhora:

- a) Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Nová Polhora za rok 2014.
- b) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Nová Polhora za rok 2014 (**Príloha** - Stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce – v písomnej forme – v zmysle zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy).
- c) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2014 **bez výhrad**.
- d) Obecné zastupiteľstvo prerokovalo hodnotenie plnenia programov obce v hodnotiacej správe k plneniu programového rozpočtu obce za rok 2014.
- e) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2014 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.
- f) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia obce do rezervného fondu po usporiadaní v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov o rozdiel finančných operácií v sume **18 859,73 €**.
- g) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške **8 060,98 €** na úhradu záväzkov k 01.01.2015 voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam a daňovému úradu v zmysle § 10 ods. 9 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V Novej Polhore, 23.01.2015

Anton Šimčák
starosta obce

Vypracovala:

Ing. Lenka Pangrácová – samostatná odborná referentka

Prílohy:

1. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
2. Vyúčtovanie poskytnutého transferu pre TJ Rozvoj Nová Polhora
3. Vyúčtovanie poskytnutého transferu na opravu kostola v obci Nová Polhora
4. Stanovisko hlavného kontrolóra