



## **Závěrečný účet Obce Holiša za rok 2014**

Predkladá : Karol Ferencz - starosta obce

Spracovala: Henrieta Babicová – ekonómka obce

V Holiši, dňa 31.03.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.03.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.04.2015 uznesením č. 8/2015

**V Holiši, marec 2015**

# Závěrečný účet obce za rok 2014

## **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2014
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2014
4. Tvorba a použití prostředků sociálního fondu za rok 2014
5. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2014
6. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
7. Použitie prebytku – hospodárenie za rok 2014
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Přehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Usporiadanie finančných vzťahov
12. Návrh uznesenia

# Závěrečný účet Obce Holiša za rok 2014

## 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**. 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 **12.12.2013 uznesením č.31/2013**.

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č.1/2013 schválená dňa 18.3.2014 uznesením č. 8,9,10/2014
- druhá zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č.2/2013 schválená dňa 29.05.2014 uznesením č. 15,16,17/2014
- tretia zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č.3/2014 schválená dňa 02.10.2014 uznesením č. 31/2014

### Rozpočet obce k 31.12.2014 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2013</b>	<b>% plnenie</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>265 005,00</b>	<b>365 006,56</b>	<b>361 372,35</b>	<b>99,00</b>
z toho :				
Bežné príjmy	265 005,00	326 792,56	323 158,35	98,89
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	
Finančné príjmy	0,00	38 214,00	38 214,00	100
<b>Výdavky celkom</b>	<b>265 005,00</b>	<b>365 006,56</b>	<b>355 021,28</b>	<b>97,26</b>
z toho :				
Bežné výdavky	255 005,00	328 476,56	318 491,91	96,96
Kapitálové výdav.	10 000,00	36 530,00	36 529,37	100
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v €

Rozpočet na rok 2014	Rozpočet po zmenách k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenie
265 005,00	365 006,56	361 372,35	99,00

### 1) Bežné príjmy:

Rozpočet po zmenách k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenie
326 792,56	323 158,35	98,89

Z rozpočtovaných bežných príjmov 326 792,56 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 323 158,35 €, čo predstavuje 98,89 % plnenie.

#### a) daňové príjmy:

Rozpočet po zmenách k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenie
165 115,55	163 028,24	98,74

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 138 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané FP prostriedky v sume 146 818,26 €,

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 240,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 15 440,15 €.

- daň z pozemkov v sume 13 414,91 €,

- dane zo stavieb v sume 1 982,52 €

- daň za byt v sume 42,72 €.

##### c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 575,00€ skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 763,83€.

K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na daniach z DzN v sume 3005,98€, za psa 46845€ pohľadávky daňové celkom v sume 3474,43€.

##### d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 40,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6,00€

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet po zmenách k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenie
17 622,17	14 505,19	82,31

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtovaná suma 7 300,00, zaplatené poplatky 5 412,40€.

K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad celkom v sume 3 940,01 €.

##### b) Príjmy z vlastníctva majetku

Ide o príjem z prenajatých budov, pozemkov, priestorov a objektov v sume 2 377,00 €.

##### c) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 715,79€.

Administratívne poplatky - správne poplatky – ostatné poplatky v sume 1 895,50€

Za tovary a služby – v sume 149,50€

Školné ZŠ-MŠ v sume 684,00€

Za stravné lístky , stravné v ŠJ v sume 2 081,00€

Z úrokov celkom v sume 13,43€

Dar od podnikateľa v sume 100,00€

Z výťažkov lotérií v sume 221,49€

Z dobropisov, z refundácie celkom 1 570,87€

**c) ostatné príjmy (granty a transfery):**

<b>Rozpočet po zmenách k 31.12.2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenie</b>
<b>144 054,84</b>	<b>145 624,92</b>	<b>101,09</b>

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v €</b>	<b>Účel</b>
1.	ÚPSVaR Lučenec	384,29	Za výkon osobitného príjemcu
2.	ÚPSVaR Lučenec	29 867,05	Osobitný príjemca
3.	Okresný úrad Lučenec	29,51	Cestná dopr.a pozemné komunikácie
4.	Okresný úrad Lučenec	225,39	Dotácie za hlásenie obyvateľov
5.	ÚPSVaR Lučenec	3 502,80	Detské prídavky
6.	Okresný úrad Lučenec	64,01	Životné prostredie
7.	MV SR na úsek školstva	1 736,00	Na výchovu a vzdelávanie v MŠ
8.	ÚPSVaR Lučenec	1 012,60	Školské potreby pre deti v HN
9.	MV SR na úsek školstva	902,00	ŠKD vzdelávacie poukazy
10.	MV SR na úsek školstva	76 250,00	Prenesené kompetencie
11.	ÚPSVaR Lučenec	5 522,00	Stravné pre deti v HN
12.	Okresný úrad Lučenec	1 832,87	Matričná činnosť
13.	Okresný úrad Lučenec	2 975,72	Voľby
14.	MV SR na úsek školstva	1 606,00	Dotácia pre deti zo znev.prostredia
15.	Fond sociálneho rozvoja	11 823,07	Terénna sociálna práca
16.	ÚPSVaR Lučenec	783,01	Aktivačná činnosť
17.	MV SR na úsek školstva	608,00	Mimoriadne odmeny
18.	ÚPSVaR Lučenec	1 117,60	Rodičovský príspevok
19.	MV SR na úsek školstva	2 783,00	Odchodné
20.	MV SR na úsek školstva	2 600,00	Na asistenta učiteľa
	<b>GRANTY SPOLU :</b>	<b>145 624,92€</b>	

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

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

*Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky poskytnuté z MV SR prostredníctvom OÚ BB odbor školstva na bežné výdavky školstva v sume celkom 3 337,48 € boli presunuté do roku 2015 a použité do 31.03.2015 na úhradu FA za energiu, tovary a služby.*

Nevyčerpané finančné prostriedky z 2013 v roku 2014 boli použité v sume celkom 3 214,00€ v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

## **2) Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet po zmenách k 31.12.2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenie</b>
0	0	0

## **3) Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Rozpočet po menách k 31.12.2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenie</b>
0	<b>38 214,00</b>	<b>38 214,00</b>	100

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v €

Rozpočet na rok 2014	Rozpočet po menách k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenie
265 005,00	365 006,56	355 021,28	97,26

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Rozpočet po menách k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenie
255 005,00	328 476,56	318 491,91	96,96

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenie
Výdavky verejnej správy	80 097,00	98 996,84	96 918,76	97,90
Finančná oblasť	950,00	1 257,84	1 257,81	100,00
Matričná činnosť	701,00	857,69	765,69	89,27
Bezpečnosť pri práci	460,00	861,80	708,77	82,24
Voľby	0,00	2 691,76	2 691,76	100,00
Ochrana životného prostredia	2 200,00	2 125,23	1 935,40	91,07
Odpadové hospodárstvo	11 100,00	13 548,14	13 417,82	99,04
Zásobovanie vodou	300,00	300,00	236,00	78,67
Verejné osvetlenie	1 800,00	1 912,82	1 912,82	100,00
Kultúra	1 880,00	3 011,54	2 615,64	86,85
Vysielacie a vydavateľské sl.	150,00	150,00	0	0
Náboženstvo	650,00	950,045	844,50	88,89
Vzdelávanie – predškolská výchova	31 720,00	33 162,41	32 510,55	98,03
Vzdelávanie – školský klub detí	6 545,00	6 379,64	5 882,92	92,21
Vzdelávanie - základné vzdelanie	63 216,00	86 294,17	83 195,67	96,41
Vzdelávanie - školské stravovanie	17 447,00	20 936,70	19 981,09	94,44
Nezamestnanosť	5 879,00	1 041,08	663,12	63,70
Sociálne zabezpečenie	29 910,00	53 998,45	52 953,59	98,07
<b>Spolu</b>	<b>255 005,00</b>	<b>328 476,56</b>	<b>318 491,91</b>	<b>96,96</b>

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

Skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume **145 165,71**, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov terénnej sociálnej práce a pracovníkov školstva .

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **52 506,10€**, čo je 99 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa , zákonné sociálne náklady.

**c) Tovary a služby**

Skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **75 890,29 €**, čo je 90 % 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.

**d) Bežné transfery**

Skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **44 929,81 €**, čo predstavuje 99 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Rozpočet po menách k 31.12.2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
<b>10 000,00</b>	<b>36 530,00</b>	<b>36 529,37</b>	<b>100</b>

v tom :

<b>Zdroj financovania</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>
Výdavky verejnej správy-vlastné	5 000,00	1 529,37
Výdavky verejnej správy -úver	0	35 000,00
<b>Spolu</b>	<b>5 000,00</b>	<b>36 529,37</b>

**a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné výdavky :

- rekonštrukcia a modernizácia miestnych chodníkov v obci Holiša

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet po zmenách</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	1 376,84€
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	1 260,73
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	1 210,20
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	1 427,37€

## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v celých €

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
<b>Majetok spolu</b>	848 168,60	872 809,17
<b>Neobežný majetok spolu</b>	822 499,10	840 118,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	719 275,10	736 894,29
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	25 127,84	32 135,75
z toho :		
Zásoby	353,40	559,71
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	196,50	0
Krátkodobé pohľadávky	5 257,61	4 226,70
Finančné účty	19 320,33	27 349,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	541,66	555,13

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	848 168,60	872 809,17
<b>Vlastné imanie</b>	367 618,05	348 874,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	367 618,05	348 874,88
<b>Záväzky</b>	33 406,96	77 232,26
z toho :		
Rezervy	12 104,01	10 523,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 413,74	1 461,39
Krátkodobé záväzky	19 889,21	30 247,15
Bankové úvery a výpomoci	0	35 000,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	447 143,59	446 702,03

### 6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 evidovala nesplatený bankový úver od Prima banky v pobočke Lučenec v sume 35 000 €, ktorý zobrala na financovanie rekonštrukcie chodníkov v obci.

#### Finančné vysporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2014 zmluvu s Implementačnou agentúrou pre OPZaSI na skvalitnenie terénnej sociálnej práce v obci Holiša.

### 7. Hospodárenie obce za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy obce	323 158,35
Bežné výdavky obce	318 491,91
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>4 666,44</b>
Kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky obce	36 529,37
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-36 529,37</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-31 862,93</b>
Vylúčenie z nevyčerpaných transferov	-3 337,48
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-35 200,41</b>

**Schodok rozpočtu v sume 35.200,41 €**, 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 35.000,00 €
- z finančných operácií 200,41 €.

## 8.Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Holiša nemá zriadené príspevkové ani rozpočtové organizácie.

## 9.Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec Holiša neposkytla žiadne dotácie v roku 2014.

## 10.Podnikateľská činnosť

Obec Holiša nemá živnostenské oprávnenie.

## 11.Usporiadanie finančných vzťahov :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR Lučenec	384,29	Za výkon osobitného príjemcu
2.	ÚPSVaR Lučenec	29 867,05	Osobitný príjemca
3.	Okresný úrad Lučenec	29,51	Cestná dopr.a pozemné komunikácie
4.	Okresný úrad Lučenec	225,39	Dotácie za hlásenie obyvateľov
5.	ÚPSVaR Lučenec	3 502,80	Detské prídavky
6.	Okresný úrad Lučenec	64,01	Životné prostredie
7.	MV SR na úsek školstva	1 736,00	Na výchovu a vzdelávanie v MŠ
8.	ÚPSVaR Lučenec	1 012,60	Školské potreby pre deti v HN
9.	MV SR na úsek školstva	902,00	ŠKD vzdelávacie poukazy
10.	MV SR na úsek školstva	76 250,00	Prenesené kompetencie
11.	ÚPSVaR Lučenec	5 522,00	Stravné pre deti v HN
12.	Okresný úrad Lučenec	1 832,87	Matričná činnosť
13.	Okresný úrad Lučenec	2 975,72	Voľby
14.	MV SR na úsek školstva	1 606,00	Dotácia pre deti zo znev.prostredia
15.	Fond sociálneho rozvoja	11 823,07	Terénna sociálna práca
16.	ÚPSVaR Lučenec	783,01	Aktivačná činnosť
17.	MV SR na úsek školstva	608,00	Mimoriadne odmeny
18.	ÚPSVaR Lučenec	1 117,60	Rodičovský príspevok
19.	MV SR na úsek školstva	2 783,00	Odchodné
20.	MV SR na úsek školstva	2 600,00	Na asistenta učiteľa
	<b>GRANTY SPOLU :</b>	<b>145 624,92€</b>	

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

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

**Vypracovala:**  
**Henrieta Babicová - ekonómka obce**

**Predkladá:**  
**Karol Ferencz–starosta obce**

V Holiši, 20.marca 2015

## **12. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu

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

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje krytie schodku rozpočtového hospodárenia

- |                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| - z návratných zdrojov financovania | 35.000,00 €, |
| - z finančných operácií             | 200,41 €.    |