

# Záverečný účet Obce Mengusovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : Ján Šoltis, starosta obce

Spracoval: Viera Jarošová

V Mengusovciach dňa 20. 03. 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 23. 4. 2015

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

*Ján Šoltis*



## **OBSAH :**

- Rozpočet obce na rok 2014
- Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
- Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
- Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
- Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu
- Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
- Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
- Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- Usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

## **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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prostriedkami rezervného fondu prostredníctvom finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 uznesením č.67/2013. Zmeny rozpočtu v priebehu roka 2014:

- prvá zmena schválená OZ dňa 29.5.2014 uznesením č. 31/2014
- druhá zmena schválená dňa 14.8.2014 rozpočtovým opatrením starostu obce
- tretia zmena schválená OZ dňa 6.11.2014 uznesením č. 55/2014

## Rozpočet obce k 31. 12. 2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	207 960	217 310
z toho :		
Bežné príjmy	192 000	199 350
Kapitálové príjmy	1 000	1 000
Finančné príjmy	14 960	16 960
<b>Výdavky celkom</b>	207 960	217 310
z toho :		
Bežné výdavky	192 000	199 350
Kapitálové výdavky	9 300	11 300
Finančné výdavky	6 660	6 660

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2014	% plnenia
217 310	203 973,40	93,86

#### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2014	% plnenia
199 350	196 853,4	98,75

z toho:

- **výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve** bol rozpočtovaný po zmenách na 142 800,00 Eur, plnenie bolo 143 296,00, t. j. 100,35%.
- **daň z nehnuteľností** bola rozpočtovaná po úprave 21 020,00 Eur, príjem bol 19 600,75 Eur, t. j. 93%.
- **daň za psa** bola rozpočtovaná na 1 000,00 Eur, plnenie bolo 898,32 Eur, t. j. 90%.
- **daň za ubytovanie** bola rozpočtovaná na 3 500,00 Eur, príjem bol 3 626,00 Eur, plnenie je na 104%.
- **poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady** - upravený rozpočet bol vo výške 8 750,00 Eur, príjem 8 767,18 Eur, t. j. 100%.
- **príjem za dobývacie priestory** - rozpočet bol 155,00 Eur, príjem 154,44 Eur, plnenie je 100%.
- **príjem z prenajatých pozemkov a z Urbáru** - upravený rozpočet 1 400,00 Eur bol naplnený vo výške 1 329,22 Eur, t. j. 95%.
- **z prenájmu budovy obecného úradu** bol príjem rozpočtovaný vo výške 1 500,00 Eur, plnenie je 1 464,17, t. j. 98%.
- **správne poplatky** boli rozpočtované po úprave vo výške 2 000,00 Eur, príjem bol 1 966,13 Eur, plnenie je 98%.
- **pokuty a penále** boli úpravou rozpočtované na 60,00 Eur, príjem bol 20,00 Eur, plnenie je na 33%.

- **příjmy z administratívnych a ostatných poplatkov** boli v upravenom rozpočte vo výške 795,00 Eur, plnenie bolo 659,99 Eur, t. j. 83%.
- **příjmy za stravné a školné v MŠ** boli po úprave rozpočtované vo výške 3 900,00 Eur, plnenie bolo 3 665,18 Eur, t. j. 94%.
- **za stravné zo SF** bol upravený rozpočet vo výške 700,00 Eur, príjem bol 265,65 Eur, t. j. 38%.
- **úroky z finančného hospodárenia** boli úpravou rozpočtované na 10,00 Eur, príjem bol 8,10 Eur, plnenie je 81%.
- **príjem z dobropisov** bol úpravou rozpočtovaný na 670,00 Eur, príjem bol 665,53 Eur, t. j. 99%.
- **vrátené poistné na sociálne poistenie** na základe zúčtovania bolo úpravou rozpočtované na 210,00 Eur, príjem bol 200,53 Eur, t. j. 95%.
- **transféry zo štátneho rozpočtu** boli v úprave rozpočtované vo výške 10 880,00 Eur, plnenie bolo 10 269,82 Eur, t. j. 94%, transféry boli poskytnuté zo zdrojov ŠR na prenesené kompetencie a zo zdrojov ŠR a ESF na malé obecné služby.

• **Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 000	460	46

Kapitálový príjem bol v položke predaj pozemkov, iné príjmy z predaja kapitálových aktív obec nemala.

• **Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
16 960	6 660	39

Príjmové finančné operácie boli rozpočtované na krytie kapitálových výdavkov a splátky úveru. Keďže v roku 2014 obec nemala žiadne kapitálové výdavky, čerpanie bolo na splácanie úveru v súlade s platnou zmluvou o úvere vo výške 6 660,00 Eur.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2014	% čerpania
210 650	192 345,36	91,31

• **Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2014	% čerpania
199 350	185 685,36	93,15

z toho:

- **obecný úrad: rozpočet bol poslednou úpravou schválený vo výške 101 590,00 Eur, skutočné čerpanie bolo 96 214,17 Eur, t. j. 95%.** v jednotlivých kapitolách nasledovne:



**mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania** boli v upravenom rozpočte rozpočtované vo výške 57 800,00 Eur, čerpanie bolo 56 114,19 Eur, t. j. 95%,

**poistné a príspevok do poisťovní** bol upravený rozpočet vo výške 17 700,00 Eur, čerpanie bolo 17 665,38 Eur, t. j. 99%,

**energie** boli rozpočtované na 4 350,00 Eur, čerpanie bolo 4 140,36, t. j. 95%,

**tovary a služby**, t. j. prevádzka obecného úradu z rozpočtovaných 21 740,00 Eur bolo skutočne čerpaných 18 293,74 Eur, t. j. čerpanie na 85%,

- **dobrovoľný hasičský zbor** - rozpočet - 550,00 Eur, čerpanie - 497,60 Eur, t. j. 90%,
- **údržba ciest**, vrátane zimnej údržby - rozpočet bol 2 500,00 Eur, čerpanie 1 113,96 Eur, t. j. 45%,
- **zber a uloženie komunálneho odpadu** - rozpočet - 13 600,00 Eur, čerpanie - 12 744,82 Eur, t. j. 94%,
- **verejné priestranstvá** - rozpočet - 1 600,00 Eur, čerpanie - 1 219,90 Eur, t. j. 76%,
- **verejné osvetlenie** - rozpočet - 6 250,00 Eur, čerpanie - 5 457,36 Eur, t. j. 87%,
- **šport** - rozpočet - 5 900,00 Eur, čerpanie - 5 788,64 Eur, t. j. 98%,
- **obecná knižnica** - rozpočet - 590,00 Eur, čerpanie - 578,33 Eur, t. j. 98%,
- **kultúra** - rozpočet - 700,00 Eur, čerpanie - 589,24 Eur, t. j.
- **údržba miestneho rozhlasu** - rozpočet - 400,00 Eur, čerpanie - 196,97 Eur, t. j. 49%,
- **údržba cintorína** - rozpočet - 350,00 Eur, čerpanie - 289,16 Eur, t. j. 83%,
- **bežné transféry** na členské príspevky, cudzím subjektom, cirkvám - rozpočet - 1 100,00 Eur, čerpanie - 720,40 Eur, t. j. 65%,
- **materská škola: rozpočet bol poslednou úpravou schválený vo výške 51 450,00 Eur, skutočné čerpanie bolo 48 136,06 Eur, t. j. 94 %**, v jednotlivých kapitolách nasledovne:
  - mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania** - rozpočet - 24 750,00 Eur, čerpanie - 24 406,61 Eur, t. j. 99%,
  - poistné a príspevok do poisťovní** - rozpočet - 8 700,00 Eur, čerpanie - 8 498,41 Eur, t. j. 98%,
  - energie** - rozpočet - 3 900,00 Eur, čerpanie - 3 545,01 Eur, t. j. 91%,
  - tovary a služby** - prevádzka materskej školy a výdajnej školskej jedálne - rozpočet 14 100,00 Eur, čerpanie - 11 868,03 Eur, t. j. 83%,
  - **opatrovateľská služba** - rozpočet - 1 890,00 Eur, čerpanie - 1 868,93 Eur, t. j. 99%, rozpočet bol v priebehu roka znížený, nakoľko opatrovateľská služba nebola poskytovaná po celý rok,
  - **na prenesený výkon štátnej správy a malé obecné služby** - rozpočet aj čerpanie bolo na základe poskytnutých transférov - rozpočet - 10 880,00 Eur, čerpanie - 10 269,82 Eur, t. j. 94%.

## 2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2014	% čerpania
11 300	0	0

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2014	% čerpania
6 660	6 660,00	100

V rámci čerpania výdavkových finančných operácií boli prostriedky použité v súlade s rozpočtom a platnou zmluvou o čerpaní úveru na pravidelné mesačné splátky.

#### 4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	196 853,40
Bežné výdavky spolu	185 685,36
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>11 168,04</b>
Kapitálové príjmy spolu	460,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>460,00</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>11 628,04</b>
Príjmy z finančných operácií	6 660,00
Výdavky z finančných operácií	6 660,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0,00</b>
PRÍJMY SPOLU	203 973,40
VÝDAVKY SPOLU	192 345,36
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>11 628,04</b>

- **Prebytok rozpočtu** v sume **11 628,04 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 v plnej výške.

#### 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1. 1 .2014	27 401,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	25 566,00
Úbytky - použitie rezervného fondu na splátky úveru	6 660,00
KZ k 31.12.2014	46 307,04



**mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania** boli v upravenom rozpočte rozpočtované vo výške 57 800,00 Eur, čerpanie bolo 56114,19 Eur, t. j. 95%,

**poistné a príspevok do poisťovní** bol upravený rozpočet vo výške 17 700,00 Eur, čerpanie bolo 17 665,38 Eur, t. j. 99%,

**energie** boli rozpočtované na 4 350,00 Eur, čerpanie bolo 4 140,36, t. j. 95%,

**tovary a služby**, t. j. prevádzka obecného úradu z rozpočtovaných 21 740,00 Eur bolo skutočne čerpaných 18 293,74 Eur, t. j. čerpanie na 85%,

- **dobrovoľný hasičský zbor** - rozpočet - 550,00 Eur, čerpanie - 497,60 Eur, t. j. 90%,
- **údržba ciest**, vrátane zimnej údržby - rozpočet bol 2 500,00 Eur, čerpanie 1 113,96 Eur, t. j. 45%,
- **zber a uloženie komunálneho odpadu** - rozpočet - 13 600,00 Eur, čerpanie - 12 744,82 Eur, t. j. 94%,
- **verejné priestranstvá** - rozpočet - 1 600,00 Eur, čerpanie - 1 219,90 Eur, t. j. 76%,
- **verejné osvetlenie** - rozpočet - 6 250,00 Eur, čerpanie - 5 457,36 Eur, t. j. 87%,
- **šport** - rozpočet - 5 900,00 Eur, čerpanie - 5 788,64 Eur, t. j. 98%,
- **obecná knižnica** - rozpočet - 590,00 Eur, čerpanie - 578,33 Eur, t. j. 98%,
- **kultúra** - rozpočet - 700,00 Eur, čerpanie - 589,24 Eur, t. j.
- **údržba miestneho rozhlasu** - rozpočet - 400,00 Eur, čerpanie - 196,97 Eur, t. j. 49%,
- **údržba cintorína** - rozpočet - 350,00 Eur, čerpanie - 289,16 Eur, t. j. 83%,
- **bežné transféry** na členské príspevky, cudzím subjektom, cirkvám - rozpočet - 1 100,00 Eur, čerpanie - 720,40 Eur, t. j. 65%,
- **materská škola: rozpočet bol poslednou úpravou schválený vo výške 51 450,00 Eur, skutočné čerpanie bolo 48 136,06 Eur, t. j. 94 %**, v jednotlivých kapitolách nasledovne:
  - mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania** - rozpočet - 24 750,00 Eur, čerpanie - 24 406,61 Eur, t. j. 99%,
  - poistné a príspevok do poisťovní** - rozpočet - 8 700,00 Eur, čerpanie - 8 498,41 Eur, t. j. 98%,
  - energie** - rozpočet - 3 900,00 Eur, čerpanie - 3 545,01 Eur, t. j. 91%,
  - tovary a služby** - prevádzka materskej školy a výdajnej školskej jedálne - rozpočet 14 100,00 Eur, čerpanie - 11 868,03 Eur, t. j. 83%,
  - **opatrovateľská služba** - rozpočet - 1 890,00 Eur, čerpanie - 1 868,93 Eur, t. j. 99%, rozpočet bol v priebehu roka znížený, nakoľko opatrovateľská služba nebola poskytovaná po celý rok,
  - **na prenesený výkon štátnej správy a malé obecné služby** - rozpočet aj čerpanie bolo na základe poskytnutých transférov - rozpočet - 10 880,00 Eur, čerpanie - 10 269,82 Eur, t. j. 94%.

## 2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2014	% čerpania
11 300	0	0

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31. 12. 2014	% čerpania
6 660	6 660,00	100

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Obec tvorí sociálny fond vo výške 1,5% hrubej mzdy. Prostriedky sociálneho fondu sú použité na úhradu časti stravného zamestnancov vo výške 17% ceny stravného lístka, za rok 2014 je to suma 841,16 Eur.

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2014

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2014 v EUR	KZ k 31. 12. 2014 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>474 053,28</b>	<b>465 576,30</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>405 132,64</b>	<b>386 556,67</b>
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	324 006,70	305 431,03
Dlhodobý finančný majetok	81 125,94	81 125,94
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>67 234,89</b>	<b>78 869,05</b>
z toho :		
Zásoby	372,67	355,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	400,00
Pohľadávky	3 827,61	9703,60
Finančné účty	63 034,61	68 410,07
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 685,75</b>	<b>150,28</b>

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>474 053,28</b>	<b>465 576,30</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>282 806,08</b>	<b>287 652,85</b>
z toho :		
Výsledok hospodárenia	282 806 08	287 652,85
<b>Záväzky</b>	<b>38 843,35</b>	<b>26 327,00</b>
z toho :		
Rezervy	6 559,07	870,00
Dlhodobé záväzky	408,17	320,60



Krátkodobé záväzky	11 064,88	10 985,67
Bankové úvery a výpomoci	20 811,23	14 150,73
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>152 403,85</b>	<b>151 596,45</b>

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

Obec uzatvorila v roku 2010 zmluvu o úvere vo Všeobecnej úverovej banke na Revitalizáciu centra obce. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2020. Splátky úveru sú mesačne vo výške 555,00 Eur, tak isto aj splátky úrokov. Výška úveru k 31. 12. 2014 je 14 150,73 Eur.

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

V pôsobnosti Obce Mengusovce nehospodári žiadna príspevková organizácia.

## 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.2/2013 o dotáciách právnickým osobám a občianskym združeniam na podporu všeobecne prospešných služieb v celkovej výške

**5 950,00 Eur.**

1. Centrá voľného času Svit a Vyšné Hágy - 650,00 Eur - záujmové vzdelávanie detí.
2. ŠJK Tavarok Mengusovce - 650,00 Eur - úhrada nákladov spojených s účasťou na súťažiach.
3. ŠJK Tavarok Mengusovce - 1 000,00 Eur - zabezpečenie podujatia Mengusovské rodeo.
4. ŠJK Jagal Mengusovce - 1 000,00 Eur - úhrada nákladov spojených s účasťou na súťažiach.
5. I. FC Mengusovce - 2 300,00 Eur - zabezpečenie športovej činnosti.
6. Cirkevný zbor ev. cirkvi a. v. na Slovensku, Mengusovce - 250,00 Eur - úhrada nákladov spojených s organizovaním voľnočasových aktivít detí a mládeže.
7. Zväz protifašistických bojovníkov - 100,00 Eur - na vydanie knižnej publikácie.

K 31.12.2014 nebola zúčtovaná dotácia poskytnutá Centru voľného času vo Svite, ostatné dotácie boli zúčtované a nevyčerpané prostriedky vrátené na účet obce. Dotácia poskytnutá Rímsko-katolíckej cirkvi v Mengusovciach na účely ozdravných rezov stromov nebola vyčerpaná a bola v plnej výške vrátená na účet obce.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

## 11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nemá schválený programový rozpočet.

## **12. Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva**

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade s § 16 odst. 10 navrhujem obecnému zastupiteľstvu

### **celoročné hospodárenie Obce Mengusovce schváliť bez výhrad.**

Stav finančných prostriedkov na peňažných účtoch obce okrem účtov rezervného fondu a sociálneho fondu k 31. 12. 2014 je 20 349,39 Eur. V uvedenom je zahrnutý zostatok prebytkov hospodárenia minulých rokov vo výške 8 7821,35 Eur. Sumu 6 660,00 Eur navrhujem po schválení obecným zastupiteľstvom použiť v roku 2015 na splátky úveru a rozdiel 2 061,35 odvieť na účet rezervného fondu.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade s § 15 odst. 4 **prebytok hospodárenia vo výške 11 628,04 Eur za rok 2014** navrhujem po schválení obecným zastupiteľstvom odvieť na účet rezervného fondu.