



# **Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie obce Hrnčiarske Zalužany**

**za rok 2014**

Predkladá : Ing. Branislav Nociar.

Spracoval: Martina Cabanová.

V Hrnčiarskych Zalužanoch dňa 8.4.2015.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.4.2015.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.4.2015, uznesením č.2/2015, bod B/2.

## **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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu,
  - b) rozpočtom iných obcí,
  - c) rozpočtom VÚC.
10. Hodnotenie plnenia programov obce.

## Závěrečný účet obce 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 prebytkový. 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 13.12.2013, uznesením č.6/2013.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.05.2014, uznesením č. 2/2014,
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2014, uznesením č. 6/2014.

#### Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>749523</b>	<b>387133</b>
z toho :		
Bežné príjmy	343560	334970
Kapitálové príjmy	396500	42700
Finančné príjmy	9463	4666,27
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	-	-
<b>Výdavky celkom</b>	<b>749470</b>	<b>387045</b>
z toho :		
Bežné výdavky	343470	338295
Kapitálové výdavky	406000	48750
Finančné výdavky	-	-
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	-	-
<b>Rozpočet obce</b>	<b>53</b>	<b>88</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
387133	403 615,66	104,26

Z rozpočtovaných celkových príjmov 387.133,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 403.615,66 EUR, čo predstavuje 104,26 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
334 970	356 112,89	106,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 334.970,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 356.112,89 EUR, čo predstavuje 106,31 % plnenie.

#### a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
193140	206605,10	106,97

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve:

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 165.600,-- EUR, z výnosu dane z príjmov, boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 175.956,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,25 %.

#### Daň z nehnuteľností:

Z rozpočtovaných 20.340,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 23.844,95 EUR, čo je 117,23 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11.590,14 EUR a dane zo stavieb boli v sume 11.036,89 EUR.

Daň za psa: 1.015,42 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva: 202,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 6.803,89 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26620	23768,06	89,29

#### Príjmy z vlastníctva majetku:

Z rozpočtovaných 15.800,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 16.028,79 EUR, čo je 101,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 995,36 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14.908,73 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 124,70 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10.820,-- EUR, bol skutočný príjem, k 31.12.2014, v sume 7.739,27 EUR, čo je 71,53 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery:**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 115.210,-- EUR, bol skutočný príjem vo výške 125.739,73 EUR, čo predstavuje 109,14 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
p.Keller Markotánová, Hrnč. Zalužany	200,--	Sponzorský príspevok pre ZŠ
Ministerstvo financií	3564,41	Voľby prezident,EP, komunálne voľby
ESF	15383,83	Terénna sociálna práca
UPSVaR	21053,08	Zamestnanci §50 J
Ministerstvo financií	287,1	REGOB
BBSK	11616,--	Výpožička zamestnancov úprava cestných komunikácií
VUC	600,--	Dotácia na Hrnčiarske slávnosti
Okresný úrad	140,4	Za prácu skladníka CO
UPSVaR	1323,27	Strava detí v HN
UPSVaR	282,2	Školské potreby detí v HN
UPSVaR	734,--	Dopravné detí do zš
Krajský školský úrad	977,--	Potreby pre predškolákov MŠ
Krajský školský úrad	768,--	Vzdelávacie poukazy
Krajský školský úrad	64421,--	Normatív na Zš
Krajský školský úrad	1059,--	Pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia
Z rozpočtu obce	2730,44	Réžijné náklady Šj
Obec Sušany	600,--	Pre Mš a Zš

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
42 700	42 836,5	100,32

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 42.700,-- EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 42.836,50 EUR, čo predstavuje 100,32 % plnenie.

**Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:**

Z rozpočtovaných 0,-- EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 157,50 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

**Granty a transfery:**

Z rozpočtovaných 42.700,-- EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 42.679,-- EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	42679	Výstavba kanalizácie

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
9 463	4 666,27	49,31

Z rozpočtovaných finančných príjmov 9.463,-- EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4.666,27 EUR, čo predstavuje 49,31 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2014, zo dňa 30.5.2014, bolo schválené použitie rezervného fondu. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4.666,27 EUR. Spoluúčasť na výstavbe kanalizácie 2.246,27 eur, 2.300,-- eur na projektovú dokumentáciu na zateplenie polyfunkčného objektu a 120,-- vytýčenie telekomunikačných vedení pre projekt kanalizácie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
387 045	398 685,29	103

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 387.045,-- EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2014: 398.685,29 EUR, čo predstavuje 103 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
338295	353 640,02	104,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 338.295,-- EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 353.640,02 EUR, čo predstavuje 104,54 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patria

##### - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných 156.615,-- EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 143.748,76 EUR, čo je 91,78 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OÚ, základnej školy, materskej školy, školskej družiny, školskej jedálne a zamestnancov na základe § 50J.

##### - Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných 60.525,-- EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 64.398,76 EUR, čo je 106,40 % čerpanie.

##### - Tovary a služby:

Z rozpočtovaných 93.730,-- EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2014: 111.109,4 EUR, čo je 118,54 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

##### - Bežné transfery:

Z rozpočtovaných 10.155,-- EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2014: 10.618,20 EUR, čo predstavuje 104,56 %. Ide o členské príspevky, dotácie pre miestne organizácie na základe schváleného uznesenia, transfery na dopravné pre deti zo Sušian, a odchodné zo zamestnania.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
48750	45 045,27	92,40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48.750,-- EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2014: 45.045,27 EUR, čo predstavuje 92,40 %.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

### a) Výstavba kanalizácie:

Z rozpočtovaných 44.950,-- EUR, bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014: 45.045,27 EUR, čo predstavuje 100,21 % .

### b) Ostatné položky kapitálového rozpočtu:

Z rozpočtovaných 3.800,-- EUR, bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014: 0.--EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

## 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	356112,89
z toho : bežné príjmy obce	356112,89
bežné príjmy RO	-
Bežné výdavky spolu	351340,02
z toho : bežné výdavky obce	351340,02
bežné výdavky RO	-
<b>Bežný rozpočet</b>	4772,87
Kapitálové príjmy spolu	42836,5
z toho : kapitálové príjmy obce	42836,5
kapitálové príjmy RO	-
Kapitálové výdavky spolu	42679
z toho : kapitálové výdavky obce	42679
kapitálové výdavky RO	-
<b>Kapitálový rozpočet</b>	157,5
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>4930,37</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>1356,92</b>
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>3573,45</b>
Príjmy z finančných operácií	4666,27
Výdavky z finančných operácií	4666,27
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0</b>
PRÍJMY SPOLU	403615,66
VÝDAVKY SPOLU	398685,29
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>4930,37</b>

Vylúčenie z prebytku	1356,92
Upravené hospodárenie obce	3573,45

**Prebytok rozpočtu** v sume 3.573,45 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a ESF v sume 1.356,92 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v plnej výške t.j. 3.573,45 EUR.

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 znení neskorších predpisov, 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 z ESF účelovo určené na **projekt Terénna sociálna práca na bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 1.324,65 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **dopravné žiakov do zš** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 32,27 EUR

## 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	14.754,34
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7.185,60
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4.666,27
- uznesenie č. 2/2014, zo dňa 30.5.2014 – výdavky spojené z výstavbou kanalizácie 2.366,27	
- výdavky na vyhotovenie PD Zateplenie polyfunkčného domu 2.300,-- €	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	17,273,67

### Sociálny fond:

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.



<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	1.621,94
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1.410,91
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie + stravné lístky	231,27
- regeneráciu /rekreačné poukazy/	149,4
- salónky na Mikuláša	57,8
- príspevok do DDS	531,2
- ostatné úbytky	1.494,10
KZ k 31.12.2014	569,08

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2014 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2014 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>1518298,38</b>	<b>1517922,36</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1482016,61</b>	<b>1479017,88</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1231640,25	1228641,52
Dlhodobý finančný majetok	250376,36	250376,36
<b>Obežný majetok spolu</b>		
z toho :		
Zásoby	2571,26	3588,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11517,77	15275,96
Finančné účty	21856,89	18966,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>335,85</b>	<b>1073,82</b>

### P A S Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2014 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2014 v EUR</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1518298,38</b>	<b>1517922,36</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>820689,35</b>	<b>812981,18</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	820689,35	812981,18
<b>Záväzky</b>	<b>40715,85</b>	<b>23587,95</b>
z toho :		
Rezervy	11447,88	450
Zúčtovanie medzi subjektami VS	49,79	1290,78
Dlhodobé záväzky	1621,94	569,08

Krátkodobé záväzky	27596,24	21278,09
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>656893,18</b>	<b>681353,23</b>

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

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1.458,77 EUR,
- voči zamestnancom	11.403,79 EUR,
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8.244,45 EUR,
- ostatné	171,08 EUR.

## 8. 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 s Uznesením č. 4/2014 zo dňa 10.10.2014, a následnou Zmluvou o poskytnutí dotácie miestnym organizáciám 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 TJ Slovan	5200 EUR	5200 EUR	0
Šachový klub – bežné výdavky	500 EUR	744,50 EUR	-244,5
Slovenský červený kríž	200 EUR	200 EUR	0
SZ zdravotne postihnutých	200 EUR	0 EUR	200
Únia žien	50 EUR	50 EUR	0
Zväz protifašistických bojovníkov	50 EUR	50 EUR	0
Jednota dôchodcov	350 EUR	350 EUR	0
Súbor Hrnčiarka	400 EUR	400 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so Zmluvami o poskytnutí dotácie.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu,
- 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 usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- 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 -
Ministerstvo financií	Dotácia na voľby prezidenta, voľby do EP a komunálne voľby	3564,41	3497,11	67,3
Ministerstvo financií	REGOP	287,1	287,1	0
Okresný úrad	Za prácu skladníka CO	140,4	140,4	0
UPSVaR	Dotácia na stravu detí v HN	1323,27	1265,91	57,36
UPSVaR	Školské potreby pre deti v HN	282,2	282,2	0
UPSVaR	Dopravné deti do zš	734,--	701,73	32,27
UPSVaR	Refundácia mzdy § 50J	21053,08	21053,08	0
Krajský školský úrad	Potreby pre predškolákov mš	977,--	977,--	0
Krajský školský úrad	Vzdelávacie poukazy	768,--	768,--	0
Krajský školský úrad	Normatív zš	64421,--	64421,--	0
Krajský školský úrad	Pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia	1059,--	1059,--	0

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Sušany	600,--	600,--	0

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

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC Banská Bystrica	600,--	600,--	0

## 12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec v roku 2014 neúčtovala v programovom rozpočte na základe Uznesenia č.6/2013, zo dňa 13.12.2013.

**Vypracovala:** Cabanová Martina

**Predkladá:** Ing. Branislav Nociar, starosta obce

V Hrnčiarskych Zalužanoch dňa 09.04.2015

### **13. Uznesenie:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 3.573,45 EUR.

Ing. Branislav Nociar  
starosta obce