



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, uznesením č.

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

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 deti 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	-
Bežný rozpočet	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	-
Kapitálový rozpočet	157,5
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	4930,37
Vylúčenie z prebytku	1356,92
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	3573,45
Príjmy z finančných operácií	4666,27
Výdavky z finančných operácií	4666,27
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	403615,66
VÝDAVKY SPOLU	398685,29
Hospodárenie obce	4930,37

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** :

- a) nevyčerpané prostriedky z ESF účelovo určené na **projekt Terénna sociálna práca na bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 1.324,65 EUR
- b) 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.

Sociálny fond	Suma v EUR
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

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	1518298,38	1517922,36
Neobežný majetok spolu	1482016,61	1479017,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1231640,25	1228641,52
Dlhodobý finančný majetok	250376,36	250376,36
Obežný majetok spolu		
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.		
Časové rozlíšenie	335,85	1073,82

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	1518298,38	1517922,36
Vlastné imanie	820689,35	812981,18
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	820689,35	812981,18
Záväzky	40715,85	23587,95
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		
Časové rozlíšenie	656893,18	681353,23

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 Mária

Predkladá: Ing. Branislav Nociar, starosta obce

V Hrnčiarskych Zalužanoch dňa 09.04.2015

13. Návrh uznesenia:

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