

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH

- 1.Rozpočet obce za rok 2014
- 2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
- 3.Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014
- 4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
- 5.Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
- 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
- 9.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
 - a)štátnemu rozpočtu
 - b)rozpočtu VUC

1.Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec zostavila rozpočet obe podľa ustanovenia §10 odsek 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územne samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol vyrovnaný finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu obce.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. decembra 2013 uznesením číslo 05/2013.

V priebehu roka bol rozpočet upravovaný rozpočtovými opatreniami:

č.01/2014 ,schválené starostom obce, dňa 18.01.2014

č.02/2014,schválené uznesením OZ č. 01/2014, dňa 28.02.2014

č.03/2014, schválené uznesením OZ č.02 /2014, dňa 23.05.2014

č.04/2014, schválené uznesením OZ č. 03/2014 dňa 08.08.2014

č.05/2014, schválené starostom obce, dňa 05.09.2014

č.06/2014, schválené starostom obce, dňa 05.12.2014

č.07/2014, schválené starostom obce, dňa 11.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	78 853,00	103 164,00
Z toho		
Bežné príjmy	78 853,00	78 914,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné operácie	0,00	24 250,00
Výdavky celkom	78 853,00	103 164,00
Z toho		
Bežné výdavky	78 853,00	101 914,00
Kapitálové výdavky	0,00	1 250,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce		

2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
103 164,00	114 643,17	111,13

Z rozpočtovaných celových príjmov 103 164,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 114643,17 EUR, čo predstavuje 111,13 % plnenia.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
78 914,00	92 852,66	117,77

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 78 914,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 92 852,66 EUR, čo predstavuje 117,77 % plnenia.

a) Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
75 330,00	84 130,29	111,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukázanej územnej samospráve zo štátneho rozpočtu. Výnos dane je stanovený zákonom číslo 564/2004 Z.z. O rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších zmien.

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 55 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62 755,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 114,10%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 16 589,63 EUR, čo je 97,59% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 783,47 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 735,78 EUR a dane z bytov boli v sume 70,38 EUR.

Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 9 177,60 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 7 412,03 EUR.

Daň za psa

Daň za psa bola rozpočtovaná v sume 330,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2014 bol v sume 342,86 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 103,90%. Z tejto sumy prestavovali nedoplatky z minulých rokov sumu 20,86 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Príjem z tejto dane bol k 31.12.2014 v sume 15,50 EUR. V roku 2014 daň za užívanie verejného priestranstva nebola rozpočtovaná.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Skutočný príjem z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol k 31.12.2014 v sume 4 427,01 EUR, čo je plnenie rozpočtu na 147,57 %. Oproti predchádzajúcemu roku (2013) boli príjmy vyššie o 321,03 EUR, ale zvýšili sa aj nedoplatky.

b)Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 584,00	8 722,37	243,37

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 336,70 EUR, čo je 190,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 011,46 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 325,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Medzi administratívne poplatky boli rozpočtované správne poplatky , poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb, stravné.

Správne poplatky boli rozpočtované v sume 300,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2014 bol v sume 259,00 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 86,33%.

Z rozpočtovaných poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 300,00 EUR bol skutočný príjem v sume 1 044,79 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 348,26%.

Príjmy za stravné boli k 31.12.2014 v sume 285,03 EUR, čo je plnenie rozpočtu na 142,52 %.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov

Príjmy z účtov finančného hospodárenia dosiahli v roku 2014 výšku 8,87 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 2 084,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 787,98 EUR

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 832,87	Matričná činnosť
MV SR	172,23	Register obyvateľov
MF SR	80,40	Civilná ochrana
MF SR	804,05	Voľby do európskeho parlamentu
MF SR	488,58	Voľby prezidenta I. kolo
MF SR	433,17	Voľby prezidenta II. kolo
MF SR	491,82	Voľby do orgánov samosprávy obcí
Banskobystrický samosprávny kraj	1 000,00	Vatra SNP
MF SR, európsky soc. fond	484,86	Aktivačné práce

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2.Kapitálové príjmy

V roku 2014 obec nemala kapitálové príjmy.

3.Príjmové finančné operácie

Rozpočet za rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
24 250,00	21 790,51	89,86

Z rozpočtovaných finančných príjmov 24 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 21 790,51 EUR, čo predstavuje 89,86 % plnenie.

Z tejto sumy predstavovala suma 5 000,00 EUR prenos finančných prostriedkov z roku 2013, jednalo sa o poskytnutý transfer z rezervy predsedu vlády SR, ktorý bol účelovo určený na modernizáciu vchodu a zádveria spoločensko- výchovného strediska. Transfer bolo možné použiť do konca marca 2014.

Použitie rezervného fondu obce bolo schválené:

- uznesenie obecného zastupiteľstva číslo 01/2015, zo dňa 28.02.2014 suma 15 000,00€
- uznesenie obecného zastupiteľstva číslo 02/2015, zo dňa 23.05.2015 suma 650,00€
- uznesením obecného zastupiteľstva číslo 03/2015, zo dňa 08.08.2014 suma 3 600,00€

Finančné prostriedky v sume 18 600,00 € boli obecným zastupiteľstvom schválené na opravu strehy v havarijnom stave na spoločensko výchovnom stredisku.

Skutočný príjem z rezervného fondu bol v sume 16 790,51 EUR.

3.Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet za rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
103 164,00	91 416,51	88,61

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 103 164,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 91 416,51 EUR, čo predstavuje 88,61 % čerpanie.

1.Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
101 914,00	90 913,55	89,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 101 914,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 90 913,55 EUR, čo predstavuje 89,21 % čerpanie.

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
01.1.1.6 Obce (41)			
610 Mzdy, platy, služobné príjmy,...	25 100,00	23 494,69	93,60
620 Poistné a príspevok do poisťovní	9 065,00	8 389,39	92,55
630 Tovary a služby	16 081,00	14 088,37	87,61
640 Bežné transfery	515,00	510,21	99,07
01.1.1.6 REGOB (111)			
630 Tovary a služby	172,00	172,23	100,13

01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť			
630 Tovary a služby	700,00	580,05	82,86
01.6.0	-		
620 Poistné a príspevok do poisťovní	-	187,31	-
630 Tovary a služby	-	2 030,31	-
01.3.3 Matričná činnosť			
610 Mzdy, platy	749,00	749,35	100,01
620 Poistné a príspevky do poisťovní	264,00	265,91	100,72
630 Tovary a služby	819,00	817,61	99,83
02.2.0 Civilná ochrana			
630 Tovary a služby	80,00	80,40	100,50
04.1.2 Aktivačné práce			
630 Tovary a služby (41)	420,00	295,75	70,42
630 Tovary a služby	-	484,86	-
04.5.1 Cestná doprava			
630 Tovary a služby	2 746,00	1 251,71	45,58
05.1.0 Nakladanie s odpadmi			
630 Tovary a služby	9 000,00	7 709,64	85,66
08.3.0 Miestny rozhlas			
630 Tovary a služby	300,00	-	-
06.4.0 Verejné osvetlenie			
630 Tovary a služby	2 700,00	2 495,14	92,41
08.1.0 Rekreačné a športové služby			
630 Tovary a služby	113,00	106,30	94,07
640 Bežné transfery	2 500,00	2 500,00	100,00
08.2.0.9 Ostatné kultúrne služby			
630 Tovary a služby	25 567,00	22 989,75	89,92
08.4.0 Náboženstvo a iné spoločenské			
630 Tovary a služby	4 373,00	1 190,22	27,22
640 Členské poplatky	350,00	256,38	73,25
09.5.0 Školstvo			
630 Tovary a služby	300,00	268,00	89,33

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné služobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25 849,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 24 244,04EUR, čo je 93,79 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 329,00 EUR bolo skutočne čerpané 8 842,61 EUR, čo je 94,79 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63 371,00 EUR bolo skutočne čerpané 54 560,31 EUR, čo je 86,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové náklady

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 365,00 EUR bolo skutočne čerpané 3 266,59 EUR, čo predstavuje 97,08% čerpanie.

2.Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 250,00	502,96	40,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov v suma 1 250,00 EUR bola skutočne čerpaná suma 502,96 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 40,24%.

Kapitálové výdavky:

01.1.1.6 713 001 kancelárska stolička	50,00 EUR
01.1.1.6 713 004 krovínorez	421,92 EUR
01.1.1,6 713 004 lekárnička	31,04 EUR

4.Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia obec zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie (rozdiel medzi príjmami a výdavkami). Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa rozumejú bežné a kapitálové príjmy a výdavky, súčasťou príjmov a výdavkov nie sú finančné operácie. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce môže byť prebytok alebo schodok hospodárenia.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2014

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	+Prebytok/-Schodok rozpočtu
Bežný rozpočet	92 852,66	90 913,55	+ 1 939,11
Kapitálový rozpočet	0	502,96	-502,96
Rozpočet spolu	92 852,66	91 416,51	+1 436,15
Finančné operácie	21 790,51	0	21 790,51

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet.

Výsledok hospodárenia je prebytok vo výške 1 436,15 EUR. Zostatok finančných operácií bude zdrojom rezervného fondu.

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 znení neskorších predpisov.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

V roku 2014 obec zapájala formou finančných operácií do rozpočtu rezervný fond v sume 16 790,51 EUR a to na odstránenie havarijného stavu – oprava strechy na spoločensko-výchovnom stredisku.

Sociálny fond

Počiatkový stav na účte sociálneho fondu bol k 01.01.2014 v sume 137,47 EUR a k 31.12.2014 bo stav na účte sociálneho fondu v sume 222,69 EUR

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KS k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	803 653,96	802 737,32
<i>Neobežný majetok spolu</i>	699 094,01	697 848,58
Z toho		
Dlhodobý nehm. majetok	1 044,34	1 044,34
Dlhodobý hmot. majetok	624 303,67	624 806,63
Dlhodobý finan. majetok	73 746,00	71 997,61
<i>Obežný majetok spolu</i>	103 473,77	103 915,40
Z toho		
Zásoby	562,15	562,15
Zúčtov. Medzi subj. VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	13 214,01	12 101,31
Finančné účty	89 697,61	91 251,94
Poskytnuté návr.fin. výpom.dlh.	0	0
Poskytnuté návr.fin.výpom.krát.	0	0
<i>Časové rozlíšenie</i>	1 086,18	973,34

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KS k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	636 230,07	618 821,66
<i>Vlastné imanie</i>	392 400,44	393 221,65
Z toho		

Oceňovacie rozdiely	1 748,39	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	13 421,81	2 569,60
Záväzky	12 630,04	5 245,62
Z toho		
Rezervy	2 884,94	0
Zúčtov. medzi subj. VS	5 000,00	0
Dlhodobé záväzky	169,86	256,11
Krátkodobé záväzky	4 575,24	4 989,51
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<i>Časové rozlíšenie</i>	231 199,59	220 354,39

7.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky

Názov	ZS k 1.1.2014	KS k 31.12.2014
Dlhodobé záväzky	169,86	256,11
Z toho		
Záväzky zo sociálneho fondu	169,86	256,11
Krátkodobé záväzky	4 575,24	4 989,51
Z toho		
Dodávatelia	1 368,43	1 698,62
Iné záväzky	89,70	103,99
Zamestnanci	1 707,45	1 743,47
Sociálne a zdravotné poisť.	1 139,97	1 166,77
Ostatné priame dane	269,69	276,66

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 dotáciu právnickým osobám fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

V roku 2014 obec poskytla dotáciu Telovýchovnej jednote Družstevník Dačov Lom – futbalovému klubu v sume 2 500,00 EUR. Dotácia bola určená na bežné výdavky, na činnosť telovýchovnej jednoty.

Materskej škole v Senohrade bol poskytnutý transfer v sume 30,00 EUR na nákup hračiek, ZŠ v Senohrade transfer v sume 66,45 EUR.

9.Finančné usporiadanie vzťahov voči

a)štátnemu rozpočtu

b)rozpočtu VUC

a)Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých FP	Suma skutočne použitých FP	Rozdiel
MV SR	Matrika	1 832,87	1 832,87	0
MV SR	Evidencia obyvateľov	172,23	172,23	0
MF SR	Civilná ochrana	80,40	80,40	0
MF SR	Voľby do EP	804,05	804,05	0
MF SR	Voľby prezidenta I. kolo	488,58	488,58	0
MF SR	Voľby prezidenta II. kolo	433,17	433,17	0
MF SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí	491,82	491,82	0

Transfery boli poskytnuté aj využité na bežné výdavky.

b)Finančné usporiadanie voči rozpočtu VUC

VUC	Suma prijatých FP	Suma skutočne použitých FP	Rozdiel
Banskobystrický samosprávny kraj	1 000,00	1 000,00	0

Vypracovala: Ing. Darina Rellová

Predkladá: Štefan Škraban

V Dačovom Lome, 29.05.2015

14.Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1 436,15 EUR.

