

**Závěrečný účet Obce
Kšinná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Božena Hollá

Spracoval: Ing. Božena Hollá

V Kšinnej, dňa 20.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 12.06.2015, 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/schodok 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2013 uznesením č. 3/11.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.09.2014 uznesením č. 8/9
- druhá zmena schválená dňa 31.12.2014 uznesením č. 3/12.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	143646,00	164772,00
z toho :		
Bežné príjmy	143646,00	158772,00
Kapitálové príjmy	0	6000,00
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	143646,00	162772,00
z toho :		
Bežné výdavky	143646,00	156772,00
Kapitálové výdavky	0	6000,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	+ 2000,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
164772,00	164821,23	100,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 164772,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 164821,23 EUR, čo predstavuje 100,03% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
158772,00	158556,23	99,86

Z rozpočtovaných bežných príjmov 158772,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 158556,23 EUR, čo predstavuje 99,86% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
141500,00	140077,47	98,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 107000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 106548,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,58 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 25282,50 EUR, čo je 97,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17777,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7505,26 EUR a dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25282,50 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4470,80 EUR.

Daň za psa 580,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7666,00 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
9505,00	10636,67	111,90

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9505,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 10636,67 EUR, čo je 111,90 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1004,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 861,30 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 330,00 EUR, čo je 165,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7567,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7512,09 EUR, čo predstavuje 99,27% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad ŽP	48,72	Životné prostredie
Okresný úrad odbor školstva	543,00	Bežné výdavky Materská škola
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	171,60	REGOB
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	2550,38	Bežné výdavky na voľby a referendum
ÚPSVaR Partizánske	4161,39	Mzdy a odvody zamestnanci § 50j
Recyklačný fond	37,00	Recyklácia

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
6000,00	6265,00	104,42

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6265,00 EUR, čo predstavuje 104,42% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 6000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6265,00 EUR, čo predstavuje 104,42 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
162772,00	153853,96	94,52

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 162772,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 153863,96 EUR, čo predstavuje 94,52% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
156772,00	148764,94	94,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 156772,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 148764,94 EUR, čo predstavuje 94,89% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 60808,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 59196,68 EUR, čo je 97,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23489,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 22549,89 EUR, čo je 96,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 68525,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 65167,60 EUR, čo je 95,10 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3950,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 4009,63 EUR, čo predstavuje 101,51 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
6000,00	5089,02	84,82

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5089,02 EUR, čo predstavuje 84,82% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Položenie zámkovej dlažby okolo kultúrneho domu a pred požiarnou zbrojnicou

Z rozpočtovaných 6000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 5089,02 EUR, čo predstavuje 84,82 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	158556,23
z toho : bežné príjmy obce	158556,23
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	148764,94
z toho : bežné výdavky obce	148764,94
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	9791,29
Kapitálové príjmy spolu	6265,00
z toho : kapitálové príjmy obce	6265,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	5089,02
z toho : kapitálové výdavky obce	5089,02
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	1175,98
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10967,27
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	164821,23
VÝDAVKY SPOLU	153853,96
Hospodárenie obce	10967,27
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 10967,27 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 10967,27 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 0 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 10967,27 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	111433,74
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10967,27
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	122401,01

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **vnútorná smernica**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	463,49
Prírastky - povinný prídelenie - %	362,30
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	267,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	558,59

Obec iné peňažné fondy netvorí.

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	387378,24	389479,20
Neobežný majetok spolu	268272,39	259225,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	165105,69	156058,43
Dlhodobý finančný majetok	103166,70	103166,70
Obežný majetok spolu	117666,92	128649,41
z toho :		
Zásoby	2,91	9,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5609,91	5146,26
Finančné účty	112054,10	123493,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1438,93	1604,66

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	387378,24	389479,20
Vlastné imanie	375086,81	383273,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-30404,44	8186,42
Záväzky	9441,43	3505,97
z toho :		
Rezervy	5420,96	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	463,49	558,59
Krátkodobé záväzky	3556,98	2547,38
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	2850,00	2700,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2226,75 EUR
- ostatné	1279,22 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 so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom 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 - bežné výdavky na turnaj	3463,00 EUR	3463,00 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- voči štátnym fondom

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 zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám,

ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie	48,72	48,72	0
Okresný úrad odbor školstva	Materská škola	543,00	543,00	0
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	REGOB	171,60	171,60	0
Okresný úrad Bánovce n/Bebr.	Bežné výdavky na voľby a referendum	2550,38	2550,38	0
ÚPSVaR Partizánske	Mzdy a zamestnanci § 50j	4161,39	4161,39	0
Recyklačný fond	Recyklácia	37,00	37,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Božena Hollá

Predkladá: Ing. Miroslav Tuchyňa

V Kšínnej, dňa 20.05.2015

13. 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 10967,27 EUR.