

**Závěrečný účet Obce
Dolná Seč**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Eugen Čornák

Spracoval: Zuzana Fabianová

V Dolnej Seči dňa 11.5.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.05.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.05.2015, uznesením č. 41/OZ/2015

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č.32, bod.1.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.08.2014 uznesením č. 11, bod. 1.
Úprava bola vykonaná z dôvodu dotácie na individuálne potreby zo ŠR, na akciu „Výmena okien a dverí na budove KD“
- druhá zmena schválená 31.12.2014 rozpočtovým opatrením starostu obce č 7/2009, § 19, odst.1 .

Rozpočet obce k 31.12.2014

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 146395,00 | 157134,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 139665,00 | 142304,00 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 8100,00 |
| Finančné príjmy | 6730,00 | 6730,00 |
| Výdavky celkom | 146395,00 | 157134,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 139395,00 | 142034,00 |
| Kapitálové výdavky | 2000,00 | 10100,00 |
| Finančné výdavky | 5000,00 | 5000,00 |
| Rozpočet obce | 146395,00 | 157134,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 157134,00 | 156410,45 | 99,54 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 157134,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 156410,45 EUR, čo predstavuje 99,54 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 142304,00 | 139927,30 | 98,32 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 142304,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 139927,30 EUR, čo predstavuje 98,32 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 124870,00 | 123803,74 | 99,14 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 61580,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 61550,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,95 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 43693,12 EUR, čo je 98,49 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31072,18 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12620,94 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 43693,12 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 453,63 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2942,05 EUR.

Daň za psa 770,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6375,49 EUR.

Daň za jadrové zariadenie 11414,49 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 5480,00 | 5189,61 | 93,58 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3980,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3972,11 EUR, čo je 99,78 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 2745,16 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1226,95 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1217,50 EUR, čo je 81,16 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|--------------|
| 5165,00 | 4427,90 | 90,07 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5165,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4427,90 EUR, čo predstavuje 90,07 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6789,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 6506,05 EUR, čo predstavuje 95,83 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|-------------------------------|
| MV SR, Bratislava | 625,08 | ROEP |
| OkÚ OKR, Levice | 80,40 | Odmena skladníkovi CO |
| MV SR | 145,20 | Dotácia na EO |
| ObÚ Nitra | 41,24 | Dotácia na ŽP |
| MV SR Bratislava | 2553,05 | Dotácia na voľby |
| Kraj.stav.úrad | 440,08 | SPOcÚ-Levice-odvedená čiastka |
| MV SR | 1801,99 | Matričná činnosť |
| Granty | 800,00 | Od sponzorov |
| KÚ pre CD | 19,01 | Pozemné komunikácie |

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 |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 8100,00 | 8100,00 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8100,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|---------------|
| 6730,00 | 8383,15 | 124,56 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8383,15 EUR, čo predstavuje 124,56 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 157134,00 | 147842,89 | 94,09 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 157134,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 147842,89 EUR, čo predstavuje 94,09 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 142034,00 | 136312,70 | 95,97 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 142034,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 136312,70 EUR, čo predstavuje 95,97 % 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 55948,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 55155,72 EUR, čo je 98,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, dohodárov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18537,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 18568,90 EUR, čo je 100,17 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 61885,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 60376,63 EUR, čo je 97,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, kosenie v obci, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4993,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1390,51 EUR, čo predstavuje 27,84 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 671,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 820,94 EUR, čo predstavuje 122,34 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 10100,00 | 9530,19 | 98,54 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9530,19 EUR, čo predstavuje 98,54 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ Výmena okien a dverí na kultúrnom dome

Z rozpočtovaných 9560,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 9530,19 EUR, čo predstavuje 99,68 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2014 | Skutočnosť k 31.12.2014 | % čerpania |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 5000,00 | 2000,00 | 40,00 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2000,00 EUR, čo predstavuje 40,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 5000,00 EUR na splácanie prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 2000,00 EUR, čo predstavuje 40 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR |
|--|--------------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 139927,30 |
| Bežné výdavky spolu | 136312,70 |
| Bežný rozpočet | 3614,60 |
| Kapitálové príjmy spolu | 8100,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 9530,19 |
| Kapitálový rozpočet | -1430,19 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 2184,41 |
| Vylúčenie z prebytku | 0 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 0 |
| Príjmy z finančných operácií | 8383,15 |
| Výdavky z finančných operácií | 2000,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 6383,15 |
| PRÍJMY SPOLU | 156410,45 |
| VÝDAVKY SPOLU | 147842,89 |
| Hospodárenie obce | 8567,56 |
| Vylúčenie z prebytku | 6383,15 |
| Upravené hospodárenie obce | 2184,41 |

Prebytok rozpočtu v sume 2184,41 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 2184,41 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 6383,15 EUR budú prevedené do príjmovej časti rozpočtu cez položku 453000 ako zostatok prostriedkov predchádzajúceho roka.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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 | 2462,70 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 428,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 1176,47 |
| KZ k 31.12.2014 | 1714,23 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|--------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2014 | 21,48 |
| Prírastky - povinný príděl - 1,05 % | 190,00 |
| Úbytky - príspevok na stravné lístky | 211,00 |
| KZ k 31.12.2014 | 0,48 |

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 | 1203230,48 | 1175588,96 |
| Neobežný majetok spolu | 1185797,80 | 1153017,15 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1099445,28 | 1066664,63 |
| Dlhodobý finančný majetok | 86352,52 | 86352,52 |
| Obežný majetok spolu | 16692,08 | 21453,75 |

| | | |
|---|----------|----------|
| z toho : | | |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 5687,95 | 10048,61 |
| Finančné účty | 11004,13 | 11405,14 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 740,60 | 1118,06 |

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 | 1203230,48 | 1175588,96 |
| Vlastné imanie | 687985,85 | 691586,81 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 390,42 | 390,42 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 687595,43 | 691196,39 |
| Záväzky | 51721,03 | 36224,82 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 13030,19 | 1100,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 34,48 | 13,48 |
| Krátkodobé záväzky | 9086,29 | 7541,27 |
| Bankové úvery a výpomoci | 29570,07 | 27570,07 |
| Časové rozlíšenie | 463523,60 | 447777,33 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám

27570,07 EUR

Dlhová zaťaženosť obce k 31.12.2014 je 20 %.

Obec má dlhodobý úver na ŠA – DEXIA Komunálny univerzálny úver s dobou splatnosti do 18.11.2024.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu.

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 zo svojho rozpočtu neposkytla dotácie.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec k 31.12.2014 neeviduje voči ŠR žiadne záväzky . Všetky finančné prostriedky prijaté so ŠR účelovo vyčerpala a zúčtovala .

Vypracovala: Zuzana Fabianová

Predkladá: Eugen Čornák

V Dolnej Seči, dňa 20.04.2015

10. 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 2184,41 EUR .