

**Závěrečný účet Obce
Sebechleby**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Obec Sebechleby

Spracoval: Korčoková Mária

V Sebechleboch dňa 24.03.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.03.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 9.4.2015, uznesením č. 18/2015

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. 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

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 **vyrovnaný/prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný/prebytkový/schodkový** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný/prebytkový/schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 uznesením č.57/2013

Rozpočet bol zmenený 3x :

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. 18/2014
- druhá zmena schválená dňa 25.09.2014 uznesením č. 22/2014
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2014 uznesením č. 30/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	656 512	897 992,12
z toho :		
Bežné príjmy	647 512	848 018,55
Kapitálové príjmy		1 084,86
Finančné príjmy		36 752,71
Príjmy RO s právnou subjektivitou		12 136
Výdavky celkom	656 512	897 992,12
z toho :		
Bežné výdavky	215 712	264 899,84
Kapitálové výdavky	20 000	69 858,28
Finančné výdavky	10 000	10 000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	410 800	553 234
Rozpočet obce	656 512	897 992,12

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
897 992,12	919 965 13	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 897 992,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 919 965,13 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
848 018,55	882 127,56	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 848 018,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 882 127,56 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
363 422,52	385 043	106

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 295 192,06 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 295 192,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 53 858,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 75 477,96 EUR, čo je 140 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 56 705,64 EUR, dane zo stavieb boli v sume 18 215,66 EUR a dane z bytov boli v sume 556,66 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 74 477,96 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 26 930,96 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 677,76 EUR.

Daň za psa 777 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 96 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 499,98€

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
19 995,37	20 348,57	102

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 995,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 20 348,57 EUR, čo je 102 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 245,80. EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10 274,38 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 903,20 EUR, čo je 145 % plnenie.

c/

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
678,94	678,94	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 678,94 EUR, bol skutočný príjem vo výške 678,94 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 464 600,66 EUR bol skutočný príjem vo výške 464 600,66 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	1 832,87	Matrika
Okresný úrad B.B. odbor školstva	343 999,84	Prenesené kompetencie škola
Ministerstvo vnútra	28 149,56	Inklúzia ZŠ a MŠ
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	402,93	REGOB
Úrad práce KZ 111	2029,60	Projekt § 50.j.
Úrad práce KZ 11T1	13 800,77	Projekt § 50.j.
Úrad práce KZ 11T2	2 435,43	Projekt § 50.j.
Ministerstvo vnútra SR	2 834,76	Voľby
Ministerstvo kultúry SR	1 500	Sochy v obci reštaurovanie
Okresný úrad Krupina	140,40	Skladník CO
KZ 131 D	4 026,65	Doplatok- Sociálna práca z r.2013
KZ 131 D	7 919,40	Doplatok DPH z roku 2013
UP a SV rodiny Zvolen	4366,08	RP. a dávky v HN
Lesy SR	1 000	Oprava cesty

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
1 084,86	1 084,86	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 084,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 084,86 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 477,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 477,76 EUR, čo je 100 % plnenie.

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
897 992,12	844 719,71	94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 897 992,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 844 719,71 EUR, čo predstavuje 94.% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
264 899,84	265 074,04	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 264 899,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 265 074,04 EUR, čo predstavuje 100.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.
/Výkaz FIN 1-12/

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 73 898,57 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 73 898,57 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28 075,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 28 075,51 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 162 925,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 162 925,76 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 2 176,71 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 176,71 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
69 858,28	69 858,28	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 69 858,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 69 858,28 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

/Výkaz FIN 1-12/

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) 08.4.0 717 002 Rekonštrukcia cintorína

Z rozpočtovaných 28 933,66 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 28 933,66 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) 04.5,1 717 002 Cesta pri cintoríne

Z rozpočtovaných 11 974,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 11 974,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
10 000	10 000	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 10 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 10 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 10 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 10 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
499 787	553 234	90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 499 787 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 553 234 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 499 787,39 EUR

Kapitálové výdavky

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

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 €
Bežné príjmy spolu	882 127,56
z toho : bežné príjmy obce	869 992,23
bežné príjmy RO	12 135,33
Bežné výdavky spolu	764 861,43
z toho : bežné výdavky obce	265 074,04
bežné výdavky RO	499 787,39
Bežný rozpočet	117 266,13
Kapitálové príjmy spolu	1 084,86
z toho : kapitálové príjmy obce	1 084,86
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	69 858,28
z toho : kapitálové výdavky obce	69 858,28
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-68 773,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	48 492,71
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	36 752,71
Výdavky z finančných operácií	10 000
Rozdiel finančných operácií	26 752,71
PRÍJMY SPOLU	919 965,13
VÝDAVKY SPOLU	844 719,71
Hospodárenie obce	75 245,42
Vylúčenie z prebytku účet:357 škola	50 173,36
Upravené hospodárenie obce	25 072,06

Prebytok rozpočtu v sume 48 492,71 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 v sume 50 173,36 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu -1 680,65 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 26 752,71 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 26 752,71 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 **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 173,36 EUR, a to na :
 - dopravné 173,36 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 50 000 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu telocvične v sume 50 000 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **25 072,06 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	1 012
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	35 743,39
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	3,14
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č2/2014zo dňa 20.03.2014	36 729,42
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	29,11

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	1 070,90
Prírastky - povinný prídel - 1,5 % KZ	2 417,84
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	258
- regeneráciu PS, dopravu	1 584
- dopravné	
- ostatné úbytky	614,88
KZ k 31.12.2014	1 031,86

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		
Neobežný majetok spolu	1 262 789,94	1 300 073,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	5 356,60
Dlhodobý hmotný majetok	1 041 585,94	1 038 164
Dlhodobý finančný majetok	221 204	256 553
Obežný majetok spolu	110 420,71	150 536,03
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	62 077,59	57 163,19
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 669,80	7 244,12
Finančné účty	40 673,32	86 128,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 619,17	754,88

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 374 829,82	1 451 364,51
Vlastné imanie	694 904,66	743 167,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	5 244,36	5 244,36
Fondy		
Výsledok hospodárenia	689 660,30	737 923,63
Záväzky	80 556,18	143 141,54
z toho :		
Rezervy	1 202,23	700
Zúčtovanie medzi subjektami VS	23,29	50 173,36
Dlhodobé záväzky	1 070,90	7 954,46
Krátkodobé záväzky	15 801,89	31 855,85
Bankové úvery a výpomoci	62 457,87	52 457,87
Časové rozlíšenie	599 368,98	565 054,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	52 457,87 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	EUR
- voči dodávateľom	566,61 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	EUR
- voči zamestnancom	9 798,93 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 592,21 EUR
- ostatné	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Na obci nie sú zriadené príspevkové organizácie.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2011 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 športovú činnosť	3 900 EUR	3 900 EUR	0
Dotácie na kultúrnu činnosť	4 010 EUR	4 010 EUR	

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č5/2011 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Vlastný príjem škola ZŠ MŠ Antona Matulu Sebechleby	12 135,33	12 135,33	0
Originálne kompetencie ZŠ MŠ Antona Matulu Sebechleby	132 669,39	132 669,39	0

b) 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 -
MV SR	Matrika	1832,87	1832,87	0
OU školstvo	Prenesené kompetencie a inklúzia	372 149,40	321 976,04	50 173,36
MV SR	REGOB	402,93	402,93	0
OU	CO skladník	140,40	140,40	0
MK.SR	Reštaurovanie sochy	1500	1500	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce – Obec neúčtuje v programovom rozpočte.

Vypracovala: Korčoková

Predkladá: Obec Sebechleby

V Sebechleboch dňa 24.03.2015

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 25 072,06 EUR.

RF bude použitý na kapitálové výdavky obce.