



Závěrečný účet Obce Martinová a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : Karolína Šamová
Spracoval: Karolína Šamová

V Martinovej dňa 26.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.05.2015

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/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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako nulový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.11.2013 uznesením č.17/2013

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.02.2014 uznesením č. 19/2014
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2014 uznesením č. 20/2014
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2014 uznesením č. 21/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 27.11.2014 uznesením č. 22/2014
- piata zmena schválená dňa 12.12.2014 uznesením č. 23/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	42 753,97	43 302,00
z toho :		
Bežné príjmy	42 753,97	43 302,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	40 640,44	22 002,00
z toho :		
Bežné výdavky	40640,44	22 002,00
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0

Výdavky RO s právní subjektivitou		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
43 302,00	42 753,97	89,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 43 302,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 42 753,97 EUR, čo predstavuje 89,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
43 302,00	42 753,97	89,43

Z rozpočtovaných bežných príjmov 43 302,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 42 753,97 EUR, čo predstavuje 89,43 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
29 995,22	29 995,22	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 29 995,22 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 29 995,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 020,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9020,86 EUR, čo je 64,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7760,31 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9,95 EUR a dane za predajné automaty boli v sume 1250,60 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4 769,72 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4 769,72 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 734,29 EUR.

Daň za psa 50 EUR

Daň za ubytovanie 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 247,5 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
600	600	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 600 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume..... EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 600 EUR,

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných ... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume EUR, čo je 0 % plnenie – príjmy správne, a príjmy za odber vody.

c) iné nedaňové príjmy:

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

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov ... EUR, bol skutočný príjem vo výškeEUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vrátené prostr. od rozp.org a prisp.org.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 86 294,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 81 862,75 EUR, čo predstavuje 96,02 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	0	Dotácia na školské potreby MŠ,
ÚPSVaR	0	Dotácia na školské potreby ZŠ
ÚPSVaR	210,18	Detské prídavky
ÚSPVaR	138,04	Sociálne dávky
ÚPSVaR	0	Dotácia na stravu ZŠ
ÚPSVaR	0	Dotácia na stravu MŠ
MĐaVR SR	74,58	Stavebný úrad
OÚ-BB-odbor školstva	0	Vzdelávanie na výchovu SZP ZŠ
OÚ-BB-odbor školstva	0	Vzdelávacie poukazy MŠ
MV sekcia verejnej správy	0	Matrika
OÚ BB-odbor starostlivosti o ŽP	12,00	Životné prostredie
OÚ-BB-odbor školstva	0	Dotácia na školstvo
BBSK BB	0	Športový deň
MV SR sekcia verejnej správy	30,00	REGOB
MV SR – civilná obrana	0	Dotácia na CO
OÚ-BB-odbor školstva	0	Vzdelávacie poukazy ZŠ
OÚ- RS	1 150	Voľby v roku 2014
ÚPSVaR	0	Aktivačná činnosť

MDaVRR SR	3,87	Cestná doprava
Recyklačný fond	62,00	Recyklačný

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
0	0	0

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

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja budov bol vo výške EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných finančných príjmov 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume..... EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 0 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR.

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo minulých rokov v sume 4 000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
22 002,00	40 640,44	

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 321 352,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 305 837,58 EUR, čo predstavuje 95,17% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
22 002,00	40 640,00	95,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 22 002,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 40 640,00 EUR, čo predstavuje % 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 6 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 9 262,73 EUR, čo je % 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 3 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 10 322,25 EUR, čo je % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 18 196,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 18 196,78 EUR, čo je 98,22 % 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 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume EUR, čo predstavuje % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 807,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 807,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

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

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

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

b) Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy – rekonštrukcia rozhlasu, rekonštrukcia a modernizácia stavieb

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % 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 % čerpanie. – splácanie tuzemskej istiny z bankových úverov.

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

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
-------------------	-------------------------------

- z ďalších peňažných fondov EUR
- z návratných zdrojov financovania EUR
- z finančných operácií EUR

Zostatok finančných operácií v sume EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume EUR

Zostatok finančných operácií v sume EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2013	
- 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	

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	

Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	926,04
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	835,48
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	1 150,56

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	46 659,82	32 723,42
Neobežný majetok spolu	29 172,48	15 236,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9000	9000
Dlhodobý hmotný majetok	19 172,48	5236,08
Dlhodobý finančný majetok	1 000	1 000
Obežný majetok spolu	17 487,34	17 487,34
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9 786,53	9 786,53
Finančné účty	7 700,81	7 700,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	0

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	32 723,42	18 500,33
Vlastné imanie	4 775,09	11 712,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	4 775,09	11 712,25
Záväzky	27 948,33	6 788,08
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1 580,93
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	11 332,26	2 996,20
Bankové úvery a výpomoci	16 616,07	2 210,95
Časové rozlíšenie	0	0

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	876,29 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	EUR
- voči zamestnancom	0,00 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0,00 EUR
- ostatné	1,51 EUR

Obec uzatvorila v r. 2014 lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu XXXXX.

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017, splátky úveru budú štvrťročné a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
--------------------	------	-----------------------	-------------	--------------------	-----------------------	-----------

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. 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 -

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

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 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 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

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Dotácia na školské potreby MŠ,	0	0	0
ÚPSVaR	Dotácia na školské potreby ZŠ	0	0	0
ÚPSVaR	Detские prídavky	210,18	210,18	0
ÚSPVaR	Sociálne dávky	138,04	138,04	0
ÚPSVaR	Dotácia na stravu ZŠ	0	0	0
ÚPSVaR	Dotácia na stravu MŠ	0	0	0
M DaVR SR	Stavebný úrad	74,58	74,58	0
OÚ-BB-odbor školstva	Vzdelávanie na výchovu SZP ZŠ	0	0	0
OÚ-BB-odbor školstva	Vzdelávacie poukazy MŠ	0	0	0
MV sekcia verejnej správy	Matrika	0	0	0
OÚ BB-odbor starostlivosti o ŽP	Životné prostredie	12	12	0
OÚ-BB-odbor školstva	Dotácia na školstvo	0	0	0
BBSK BB	Športový deň	0	0	0
MV SR sekcia verejnej správy	REGOB	30	30	0
MV SR – civilná obrana	Dotácia na CO	0	0	0
OÚ-BB-odbor školstva	Vzdelávacie poukazy ZŠ	0	0	0
OÚ- RS	Voľby v roku 2014	1150	1150	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	0	0	0

MDaVRR SR	Cestná doprava	0	0	0
Recyklačný fond	Recyklačný	62	62	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 <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Vypracovala: Karolína Šamová

Predkladá: K.Šamová

V Martinovej dňa 26.05.2015

13. Návrh uznesenia:

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