

Závěrečný účet Obce BREZANY

a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : **Bc. Iveta BREZIANSKÁ, starostka obce**

Spracoval: **Drahomíra ŠTAFENOVÁ, ekonomická pracovníčka obce**

V Brezanych dňa 10.04.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a www.obecbrezany.sk dňa 16.04.2015

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. 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
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č.55/2013

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.05.2014 uznesením č. 18/2014
- druhá zmena schválená dňa 18.06.2014 uznesením č. 26/2014
- tretia zmena schválená dňa 14.08.2014 uznesením č. 31/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2014-presun položiek v rámci upraveného rozpočtu zo dňa 14.08.2014
- piata zmena schválená dňa 28.12.2014 uznesením č. 2/2014,odst.4,písm.G

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	158310,00	172737,00
z toho :		
Bežné príjmy	155510,00	165571,36
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	2800,00	7165,64
Výdavky celkom	158160,00	169131,00
z toho :		
Bežné výdavky	153830,00	160181,00
Kapitálové výdavky	1500,00	6120,00
Finančné výdavky	2830,00	2830,00
Rozpočet obce	150,00	3606,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
172737,00	164212,87	95,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 172737 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 164 212,87 EUR, čo predstavuje 95,06 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
165571,36	162164,88	97,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 165571,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 162164,88 EUR, čo predstavuje 97,94 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
142155,77	138002,96	96,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 122532,77 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 117825,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9523,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9429,07 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5446,95 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3260,56 EUR a dane z bytov boli v sume 28,56 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9429,07 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 467,30 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 117,59 EUR.

Daň za psa 693,00 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10748,34

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
18835,00	17761,89	94,3

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 18835 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 17761,89 EUR, čo je 94,3 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2517,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1703,95 EUR, čo je 99,64 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3900,59	6400,03	60,94

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3900,59 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6400,03 EUR, finančný dar, voľby - čo predstavuje 60,94 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3900,59 EUR bol skutočný príjem vo výške 3900,03 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	1085,00	MŠ - predškolská výchova
MV SR	183,15	REGOB
M ŽP SR	52,01	Životné prostredie
MV SR	24,06	ROEP
MV SR	1230,00	Voľby prezidenta
MV SR	771,99	Voľby do európskeho parlamentu
MV SR	547,82	Voľby do orgánov samosprávy obcí
ÚPSVaR	6,00	Hmotná núdza na stravovanie
	3900,03	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7165,64	1508,47	21,05

Z rozpočtovaných finančných príjmov 7165,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1508,47 EUR, čo predstavuje 21,05 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 33/2014 písm. b) zo dňa 14.08.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1508,47 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1508,47

EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1508,47 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Nerozpočtované príjmy tvorili za rok 2014 čiastku 539,52 € ekonomická klasifikácia 292027 – tvorba sociálneho fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
169131,00	156066,50	92,28

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 169131,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 156066,50 EUR, čo predstavuje 92,28 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
160181,00	145929,89	91,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 160181,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 145929,89 EUR, čo predstavuje 91,10% 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 62848,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 59883,75 EUR, čo je 95,28 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra obce, zamestnancov OcÚ, , opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 22087,20EUR, čo je 99,94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 66217,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 59329,76 EUR, čo je 89,60 % 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 8766,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 4399,52 EUR, čo predstavuje 50,19 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 229,66 EUR, čo predstavuje 91,86 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
6120	6825,97	111,54

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 6825,97 EUR, čo predstavuje 111,54 % čerpanie. Z u vedenej sumy bolo čerpané pod kódom zdroja 46 – rezervný fond celkom 1508,77 EUR, pod kódom zdroja 72a čerpanie vo výške 720,00 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia MŠ Brezany

Z rozpočtovaných 2710,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2708,47EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

b) Nákup prístrešku na kultúrno-športové akcie

Z rozpočtovaných 1810,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1810,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
2830,00	2828,16	99,93

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2830,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2828,15 EUR, čo predstavuje 99,93% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2830,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 2828,16 EUR, čo predstavuje 99,93 %.

Nerozpočtované výdavky tvorili za rok 2014 **čiasťku 482,48 EUR** ekonomická klasifikácia 637004,637014 – čerpanie sociálneho fondu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	162164,88
z toho : bežné príjmy obce	162164,88
Bežné výdavky spolu	145929,89
z toho : bežné výdavky obce	145929,89
Bežný rozpočet	16234,99

Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	6825,97
z toho : kapitálové výdavky obce	6825,97
Kapitálový rozpočet	-6825,97
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9409,02
Vylúčenie z prebytku	-1780,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7629,02
Príjmy z finančných operácií	1508,47
Výdavky z finančných operácií	2828,16
Rozdiel finančných operácií	-1319,69
PRÍJMY SPOLU	163673,35
VÝDAVKY SPOLU	155584,02
Hospodárenie obce	8089,33
Vylúčenie z prebytku	-1780,00
Upravené hospodárenie obce	6309,33

Prebytok rozpočtu v sume **8089,33 €** 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

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 :**

- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených **darov** od Ing. Jaroslava Šveca, Žilina, podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **1780,00 €**, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **6309,33 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	14816,21
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5657,17

- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. č.33,písm. b)/2014 zo dňa 14.08.2014 obstaranie PC zostavy, kancelársky nábytok	1508,47
KZ k 31.12.2014	18964,91

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	76,88
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	539,52
Úbytky - závodné stravovanie	166,98
- regeneráciu PS	230,50
- dopravné	0
- ostatné úbytky	85,00
KZ k 31.12.2014	133,92

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	491122,52	465119,31
Neobežný majetok spolu	467000,23	433613,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2305,91	836,44
Dlhodobý hmotný majetok	388523,27	356605,95
Dlhodobý finančný majetok	76171,05	76171,05
Obežný majetok spolu	23332,35	30451,84
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	1495,89
Krátkodobé pohľadávky	2740,68	1651,54
Finančné účty	20591,67	27304,41
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	789,94	1054,03

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	491122,52	465119,31
Vlastné imanie	222287,26	211441,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	222287,26	211441,08
Záväzky	16664,67	16430,95
z toho :		
Rezervy	5323,58	830,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	188,00	0
Dlhodobé záväzky	400,63	139,22
Krátkodobé záväzky	7000,21	14537,64
Bankové úvery a výpomoci	3752,25	924,09
Časové rozlíšenie	252170,59	237247,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	924,09 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	934,39 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	6975,03 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4803,15 EUR
- ostatné	1825,07 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 č. 1/2005 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 činnosť v roku 2014	3336,00 €	3336,00 €	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 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 -
MF SR	Bežné výdavky - školstvo	1085,00 €	1085	0
MV SR	Bežné výdavky REGOB, vol'by	2732,96 €	2732,96 €	0
M ŽP	Bežné výdavky- ŽP	52,01	52,01	0
MV SR	Bežné výdavky ROEP	24,06	24,06	0
UPSVaR	Bežné výdavky – hmotná núdza	6,00 €	6,00€	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Hôrky	567,00	567,00	0

10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Programové rozpočtovanie od roku 2014 obec nepoužíva.

Vypracovala:
Drahomíra Štaffenová

Predkladá:
Bc. Iveta BREZIANSKÁ
Starostka obce

V Brezanych dňa 10.04.2015

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **6309,33 EUR** .