

# **Závěrečný účet Obce Háj**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2014**

Predkladá : Erika Herčúthová

Spracoval : Alena Fančiová

V Háji, dňa 15.05.2015

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.06.2015.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.06.2015 uznesením č.82/2015.

## **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 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
12. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet taktiež ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č.102/2013.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.8.2014 uznesením č. 65/2014
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2014 uznesením č.101/2014

### Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>156 662,-</b>	<b>254 910,-</b>
z toho :		
Bežné príjmy	131 662,-	146 822,-
Kapitálové príjmy	-	85 073,-
Finančné príjmy	25 000,-	23 015,-
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>156 662,-</b>	<b>254 910,-</b>
z toho :		
Bežné výdavky	131 662,-	146 822,-
Kapitálové výdavky	25 000,-	108 088,-
Finančné výdavky	-	-
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	-	-
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
254 910,-	257 385,44	100,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 254 910,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 257 385,44 EUR, čo predstavuje 100,97 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
146 822,-	148 702,25	101,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 146 822,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 148 702,25 EUR, čo predstavuje 101,28 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
124 973,-	124 949,17	99,98

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 100 200,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 100 177,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 168,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 16 167,20 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 616,34 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 523,67 EUR a dane z bytov boli v sume 27,19 EUR.

#### Daň za psa 610,- EUR

#### Daň za užívanie verejného priestranstva 168,- EUR

#### Daň za nevýherné hracie prístroje 60,- EUR

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 756,11 EUR

#### Daň za ubytovanie 9,87 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
8 012,-	8 925,34	111,40

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 012,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 925,34 EUR, čo je 111,40 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 73,35 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 549,23 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 502,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 499,70 EUR, čo je 99,54 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb z rozpočtu 2 951,- EUR bol skutočný príjem 3 767,06 EUR.

Príjem za pokuty a penále bol 36,- EUR.

### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
13 837,-	14 827,74	107,16

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 636,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 647,13 EUR, čo predstavuje 161,80 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy: úroky z vkladov , príjmy z dobropisov a vratiek (el. energia, plyn), stravné od zamestnancov a iných osôb.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12 201,- EUR bol skutočný príjem vo výške 12 180,61 EUR, čo predstavuje 99,83 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚC Žilina	500,-	Oslavy obce
Podnikatelia	2 810,-	Oslavy obce
Transfery v rámci VS	4 560,95	Predškola, REGOB, hmotná núdza, voľby
ÚPSVaR	4 309,66	Práce v obci
<b>Spolu</b>	<b>12 180,61</b>	

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
85 073,-	85 073,-	100

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 85 073,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 85 073,- EUR.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	8 000,-	Individuálne potreby obce
Environmentálny fond	77 073,-	Kanalizácia obce
<b>Spolu</b>	<b>85 073,-</b>	

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
23 015,-	23 610,19	102,59

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23 015,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 23 610,19 EUR, čo predstavuje 102,5 % plnenie.

V roku 2014 obec nečerpala žiadny úver.

### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
254 910,-	245 823,11	96,44

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 254 910,- EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 245 823,11 EUR, čo predstavuje 96,44 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
146 822,-	137 736,34	93,81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 146 822,- EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 137 736,34 EUR, čo predstavuje 93,81 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí :

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 64 694,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 62 029,38 EUR, čo je 95,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29 667,- EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 27 791,12 EUR, čo je 93,67 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 51 496,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 46 956,28 EUR, čo je 91,18 % 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 965,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 959,56 EUR, čo predstavuje 99,43 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
108 088,-	108 086,77	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 108 088,- EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 108 086,77 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

### a) Rekonštrukcia obecných budov

Z rozpočtovaných 8 000,- EUR z poskytnutej dotácie MF SR bolo skutočne vyčerpané 8 000,- EUR, a z vlastných finančných prostriedkov z rozpočtu 12 216,- EUR bolo preinvestovaných 12 215,45 EUR.

### b) Kanalizácia obce

Z rozpočtovaných 81 130,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 81 129,48 EUR, z toho financovanie z environmentálneho fondu 77 073,00 EUR a z vlastných finančných prostriedkov 4 056,48 EUR.

### c) Rekonštrukcia budovy TJ

Z rozpočtovaných 6 742,00 EUR bolo preinvestované 6 741,84 EUR.

## 4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Obec nemá žiadne rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	148 702,25
z toho : bežné príjmy obce	148 702,25
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	137 736,34
z toho : bežné výdavky obce	137 736,34
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>10 965,91</b>
Kapitálové príjmy spolu	85 073,-
z toho : kapitálové príjmy obce	85 073,-
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	108 086,77
z toho : kapitálové výdavky obce	108 086,77
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 23 013,77</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-12 047,86</b>

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	
Prijmy z finančných operácií	23 610,19
Výdavky z finančných operácií	
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	
PRÍJMY SPOLU	257 385,44
VÝDAVKY SPOLU	245 823,11
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>11 562,33</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	

Prebytok rozpočtu v sume 11 562,33 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 je zdrojom rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 11 562,33 EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a čerpania SF.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	154,08
Prírastky - povinný prídel - 1 %	395,53
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	194,55
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	155,00
KZ k 31.12.2014	200,06

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

### A K T Í V A

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2014 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2014 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>805 970,11</b>	<b>874 452,30</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>733 114,40</b>	<b>806 381,42</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	656 917,43	730 184,45
Dlhodobý finančný majetok	76 196,97	76 196,97
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>72 572,88</b>	<b>67 487,47</b>



z toho :		
Zásoby	42,30	57,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 195,88	1 514,68
Finančné účty	68 334,70	65 914,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	282,83	583,41

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	805 970,11	874 452,30
<b>Vlastné imanie</b>	377 017,75	371 203,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Výsledok hospodárenia	-756,28	-7 497,94
<b>Záväzky</b>	11 132,55	16 904,09
z toho :		
Rezervy	3 848,35	500,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	761,41	-
Dlhodobé záväzky	155,02	200,08
Krátkodobé záväzky	6 367,77	16 204,01
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	417 819,81	486 344,96

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	0 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	9 207,07 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 831,57 EUR
- ostatné	165,37 EUR

Obec nemá uzatvorenú lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu.

Obec neuzatvorila v roku 2014 zmluvu o poskytnutí úveru.

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 : ---
- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR : --

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

- prostriedky zriaďovateľa : --
- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR : --
- prostriedky vlastné : --

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám: --

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu: --

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom : --

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí : --

### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC : --

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

Obec nemá vytvorený programový rozpočet.

