

Závěrečný účet Obce
NOVÁ BAŠTA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014

Predkladá : JUDr. Sonkolyová Csilla, starostka obce

Spracoval: Vargová Judita, účtovníčka obce

V Novej Bašte, dňa : 27.02.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 02.03.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 27.03.2015 , uznesením č. 3/2015

Záverečný 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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2013 uznesením č. 29/2013 Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.06.2014 uznesením č. 13/2014
- druhá zmena schválená dňa 07.11.2014 uznesením č. 25/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	214550,00	217825,00
z toho :		
Bežné príjmy	198550,00	196745,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	16000,00	21080,00
Výdavky celkom	214550,00	217825,00
z toho :		
Bežné výdavky	182200,00	192975,00
Kapitálové výdavky	32350,00	24850,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
217825,00	217834,82	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 217825,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 217834,82 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
196745,00	196773,16	100,01

Z rozpočtovaných bežných príjmov 196 745,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 196 773,16 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
128910,00	132191,46	102,55

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 108800,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 112572,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,47 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14489,42 EUR, čo je 97,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11179,80 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3272,86 EUR a dane z bytov boli v sume 36,76 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 487,38 EUR.

Daň za psa – rozpočtovaný 460,00 EUR, skutočnosť 467,50 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaný 40,00 EUR, skutočnosť 34,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočtovaný 4800,00 EUR, skutočnosť 4627,89 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
17735,00	17511,35	98,74

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14585,00 ,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14189,35 EUR, čo je 97,29 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, nájomné za pozemok v sume 8051,79 EUR a príjem za predaj výr., tov. a služieb / pitná voda, kosenie, užívanie traktora, DS,KD,atď./ v sume 6137,59 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3322,00 EUR, čo je 105,46 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2110,00	2196,30	104,09

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2110,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2196,30 EUR, čo predstavuje 104,09 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za stravné lístky od zamestnancov, príjmy z rozpočtu obce/režijné náklady od ŠJ/, príjmy z vkladov, príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **47990,00** EUR bol skutočný príjem vo výške **44874,05** EUR, čo predstavuje 93,50 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad BB – odbor školstva	33697,00	Normatívne FP pre ZŠ
Okresný úrad BB – odbor školstva	922,00	Výchovno.vzel.proces MŠ
Okresný úrad BB – odbor školstva	888,00	Zo sociál.znevých. prostredia
Okresný úrad BB – odbor školstva	510,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad BB – odbor školstva	337,00	Dopravné žiakom
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	713,80	Školské potreby
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	3317,60	Stravné v HN
Ministerstvo vnútra SR	3009,86	Voľby
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	798,42	Na rodinné prídavky-osob.príjem.
Ministerstvo vnútra SR	150,00	Odmena CO skladníka
Ministerstvo vnútra SR	172,26	Hlásenie pobytu – REGOB
Okrasný úrad ŽP Banská Bystrica	48,92	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja	22,55	Miestna komunikácia
Recyklačný fond	280,00	Recyklačný fond
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	6,64	AČ – dobrovoľ.služba 52a

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
0,00	0,00	100,00

Obec Nová Bašta v roku 2014 nerozpočtovala ani nemala žiadny kapitálový príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
21080,00	21061,66	99,91

Z rozpočtovaných finančných príjmov 21080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 21061,66 EUR, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/a/2014 zo dňa 07.03.2014 bolo schválené použitie peňažného fondu v sume 21000,00 EUR na zateplenie bytovky č. 68. V skutočnosti bolo plnenie v sume 20380,85 EUR. V roku 2014 boli vrátené nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 680,81 EUR / dotácia na zvýšenie plátov 5 % / v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
217825,00	200825,14	92,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 217825,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 200825,14 EUR, čo predstavuje 92,20 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
192975,00	176005,00	91,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 192975,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 176005,00 EUR, čo predstavuje 91,21 % 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 /610/

Z rozpočtovaných 83550,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 80323,44 EUR, čo je 96,14 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a mzdové prostriedky pracovníkov školstva / ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD /.

Poistné a príspevok do poisťovní /620/

Z rozpočtovaných 31020,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 29183,92 EUR, čo je 94,08 % čerpanie.

Tovary a služby /630/

Z rozpočtovaných 76475,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 64970,49 EUR, čo je 84,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, palivá, všeobecný materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery /640/

Z rozpočtovaných 1930,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1527,15 EUR, čo predstavuje 79,13 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
24850,00	24820,14	99,88

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 24820,14 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) zateplenie bytového domu so súp.č. 68

Z rozpočtovaných 20400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 20380,85 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) vybudovanie nového chodníka oproti Ocú

Z rozpočtovaných 4450,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 4439,29 EUR, čo predstavuje 99,76 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0,00	0,00	100,00

Obec nemal rozpočtované výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	196773,16
z toho : bežné príjmy obce	196773,16
Bežné výdavky spolu	176005,00
z toho : bežné výdavky obce	176005,00
Bežný rozpočet	+20768,16
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	24820,14
z toho : kapitálové výdavky obce	24820,14
Kapitálový rozpočet	-24820,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4051,98
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4051,98
Príjmy z finančných operácií	21061,66
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+21061,66
PRÍJMY SPOLU	217834,82
VÝDAVKY SPOLU	200825,14
Hospodárenie obce	+17009,68
Vylúčenie z prebytku/dopravné pre žiakom ZŠ/	136,88
Upravené hospodárenie obce	+16872,80

Riešenia hospodárenie obcí

Schodok rozpočtového hospodárenie v sume 4051,98 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 bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný:

- Z finančných operácií **4 051,98 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume **21 061,66 EUR** bol požití na:

- Vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu v sume 4051,98 Eur

Zostatok finančných operácií v sume **17 009,68 EUR** navrhujem požiť na:

- Tvorba rezervného fondu v sume 17 009,68 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 predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 136,88 EUR, a to na :
 - dopravné žiakom 136,88 EUR

Takto upravený výsledok hospodárenia je **16 872,80 EUR**. Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **16 872,80 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	4599,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2013	2693,94
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2014	7293,23

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2013	21000,00

- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu : - uznesenie č. 5/a/2014 zo dňa 07.03.2014 na zateplenie bytového domu č. 68	20380,85
KZ k 31.12.2014	619,15

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond je vedený na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	1702,27
Prírastky - povinný prídely - 1 %	623,38
Úbytky - závodné stravovanie	416,18
- ostatné úbytky na vianoce	313,90
KZ k 31.12.2014	1595,57

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	1227733,95	1222804,53
Neobežný majetok spolu	1189598,91	1187302,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1086374,91	1084078,68
Dlhodobý finančný majetok	103224,00	103224,00
Obežný majetok spolu	36364,65	33713,69
z toho :		
Zásoby	514,03	467,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1996,20	4010,54
Finančné účty	33854,42	29235,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1770,39	1788,16

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1227733,95	1222804,53
Vlastné imanie	781970,48	783322,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	781970,48	783322,11
Záväzky	18092,39	19968,34
z toho :		
Rezervy	6342,14	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	680,05	136,88
Dlhodobé záväzky	1702,27	1595,57
Krátkodobé záväzky	9367,93	17635,89
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	427671,08	419514,08

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky

- voči dodávateľom	1457,68 EUR
- voči zamestnancom	10041,32 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5758,29 EUR
- ostatné	378,60 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 neposkytla žiadne dotácie .

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2014 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- 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 poskytnú 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

Obec v roku 2014 neprijala ani neposkytla žiadne granty a dotácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad BB Odbor školstva	Normatívne fin.prostriedky na školstvo	33697,00	33697,00	0,00
Okresný úrad BB Odbor školstva	Nenorm. fin.pr. na materskú školu	922,00	922,00	0,00
Okresný úrad BB Odbor školstva	Dopravné žiakom	337,00	200,12	136,88
Okresný úrad BB Odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	510,00	510,00	0,00
Okresný úrad BB Odbor školstva	Nenorm.FP na deti zo soc.znevých.pro.	888,00	888,00	0,00
ÚPSVaR Rim.Sobota	Školské potreby	713,80	713,80	0,00
ÚPSVaR Rim.Sobota	Stravné pre deti v HN	3317,60	3317,60	0,00
MVSR Sekcia VS	REGOB	172,26	172,26	0,00
MVSR Sekcia VS	Voľby	3009,86	3009,86	0,00
MV SR	Odmena CO skladníka	150,00	150,00	0,00
KÚ ŽP Banská bystrica	Životné prostredie	48,92	48,92	0,00
KÚ pre CDaPK	Miestna komunikácia	22,55	22,55	0,00
ÚPSVaR Rim.Sobota	AČ-dobrovoľnícka služba	6,64	6,64	0,00
Recyklačný fond	Recyklačný fond	280,00	280,00	0,00
ÚPSVaR Rim.Sobota	Rodinné prídavky-osobitná príjemca	798,42	798,42	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2014 neuzatvorila žiadne zmluvy o poskytnutí podpory so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2014 neprijala ani neposkytla žiadne granty a dotácií od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2014 neprijala žiadne granty a dotácie z rozpočtu VÚC.

Vypracovala: Vargová Judita
účtovníčka obce

Predkladá: JUDr. Sonkolyová Csilla
starostka obce

V Novej Bašte, dňa 27.02.2015

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **16 872,80 EUR**.