



**Záverečný účet Obce
Pusté Čemerné**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : hlavný kontrolór

Spracoval: Mária Hreňová

V Pustom Čemernom, dňa 8.4.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 8.4.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 25.6.2015, uznesením č. 19/2015

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. 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č. 22/2013

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.3.2014 uznesením č. 2/2014
- druhá zmena schválená dňa 20.5.2014 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 27.6.2014 uznesením č. 3/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 11.7.2014 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 14.8.2014 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 29.9.2014 starostom obce
- siedma zmena schválená dňa 7.11.2014 starostom obce
- ôsma zmena schválená dňa 30.12.2014 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	60 394	90 322
z toho :		
Bežné príjmy	60 394	70 322
Kapitálové príjmy	0	7 000
Finančné príjmy	0	13 000
Výdavky celkom	60 394	85 860
z toho :		
Bežné výdavky	60 394	64 753
Kapitálové výdavky	0	21 107
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	+ 4 462

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
90 322	88 727,17	98,23

Z rozpočtovaných celkových príjmov 90 322 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 88 727,17 EUR, čo predstavuje 98,23 % plnenie

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
70 322	68 708,77	97,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 70 322 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 68 708,77 EUR, čo predstavuje 97,70 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
62 198	60 813,89	97,77

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 46 666 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 46 665 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 692 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11 550,23 EUR, čo je 91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 279,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 270,57 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 550,23 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 196,14 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 821,23 EUR.

Daň za psa 310 eur

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 288,41 eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 288	2 128,32	93,02

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 345 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 339,55 EUR, čo je 98,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 74,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 264,70 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 452,71 EUR, čo je 90,79 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
343	336,06	97,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 343 EUR, bol skutočný príjem vo výške 336,06 EUR, čo predstavuje 97,97% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 836 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 766,56 EUR, čo predstavuje 98,82% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VUC	1 200,00	760. výročie obce
RD Voľa, Ladislav Britan, MUDr. Knocik, Urbariát P. Čemerné	800,00	760. výročie obce
REGOB	116,82	Na evidenciu obyvateľstva
CO	80,00	Uskladnenie materiálu CO
CDPK	15,29	cesty
Voľby - MV	3 554,45	Voľby

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 000	7 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	7 000	Výstavba komunikácie na cintoríne

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
13 000	12 925,89	99,43

Z rozpočtovaných finančných príjmov 13 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 12 925,89 EUR, čo predstavuje 99,43% plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 0 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č. 0

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 14/2014 zo dňa 11.8.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 13 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 12 925,89 EUR.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

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

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	EUR
Základná umelecká škola	EUR
Centrum voľného času	EUR
Zariadenie pre seniorov	EUR

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	EUR
Základná umelecká škola	EUR
Centrum voľného času	EUR
Zariadenie pre seniorov	EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
85 860	84 598,04	98,53

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 85 860 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 84 598,04 EUR, čo predstavuje 98,53% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
64 753	63 491,15	98,04

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 64 753 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 63 491,15 EUR, čo predstavuje 98,04 % 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 29 948 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 29 917,08 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, , matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 085 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 10 055,42EUR, čo je 99,71 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 22 413 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 21 211,65 EUR, čo je 94,64 % 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 2 307 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2 307 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Základná umelecká škola	EUR
Centrum voľného času	EUR
Zariadenie pre seniorov	EUR

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 0% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	EUR
Základná umelecká škola	EUR
Centrum voľného času	EUR
Zariadenie pre seniorov	EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	68 708,77
z toho : bežné príjmy obce	68 708,77
Bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	63 491,15
z toho : bežné výdavky obce	63 491,15
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	+ 5 217,62
Kapitálové príjmy spolu	7 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7 000,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	21 106,89
z toho : kapitálové výdavky obce	21 106,89
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 14 106,89
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 8 889,27
Vylúčenie z prebytku	
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 8 889,27
Prijmy z finančných operácií	13 018,40
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	+ 13 018,40

e) nepoužité návratné zdroje financovania (úver, pôžička...) podľa ustanovenia § 15 ods.1 písm.c) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume

f)

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 EUR.

3.varianta :

Schodok rozpočtu v sume 8 889,27 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 13 018,40 EUR
- z ďalších peňažných fondov EUR
- z návratných zdrojov financovania EUR
- z finančných operácií EUR

Zostatok finančných operácií bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu .

Zostatok finančných operácií navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 5 897,88 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 0 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	17 372,54
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 897,88
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 14/2014 zo dňa 11.8.2014 obstaranie	

- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	12 925,89
KZ k 31.12.2014	10 344,53

Peňažný fond

Obec nevytvára 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného 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	54,34
Prírastky - povinný príděl - 1 %	92,51
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	100,00
KZ k 31.12.2014	46,85

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	394 797,18	390 857,40
Neobežný majetok spolu	369 586,10	374 529,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		

Dlhodobý hmotný majetok	296 435,34	301 379,21
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	24 701,77	16 255,23
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 364,61	1 821,54
Finančné účty	23 337,16	14 433,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	509,31	72,20

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	394 797,18	390 857,40
Vlastné imanie	228 657,59	230 397,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	228 657,59	230 397,92
Záväzky	91,58	101,90
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	54,34	46,85
Krátkodobé záväzky	37,24	55,05
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	166 048,01	160 357,58

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám

EUR

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	55,03	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	46,87	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu		EUR
- ostatné		EUR

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

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

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
				Bianco zmenka		r. 2020

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Mestské kultúrne zariadenie:

Celkové náklady	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok - strata	EUR

Technické služby:

Celkové náklady	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	EUR

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. 3/2009 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 zapasy	1 900 EUR	1 900 EUR	0
Centrum voľného času	407	407	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2009 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

V roku 2014 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Obec Pusté Čemerné schvaľuje neuplatňovanie programového rozpočtu obce na roky 2014 – 2016.

Schválené OZ dňa 27.12.2013

Vypracovala: Mária Hreňová

Predkladá: hlavný kontrolór

V Pustom Čemernom dňa 8.4.2015

