

**Závěrečný účet Obce
KOLBASOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Jana Sidorová, starostka obce

Spracovala : Monika Šebáková, účtovníčka obce

V Kolbasove dňa 31.03.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.04.2015

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. 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Kolbasov za rok 2014.

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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 schodkový. Kapitálový rozpočet zostavený nebol.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2013 uznesením č. 01/2013

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2014 uznesením č. 07/2014
- druhá zmena schválená dňa 17.08.2014 uznesením č. 07/2014
- tretia zmena schválená dňa 30.11.2014 uznesením č. 05/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	26 213,00	32 712,52
z toho :		
Bežné príjmy	23 213,00	29 712,52
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	3 000,00	3 000,00
Výdavky celkom	26 213,00	32 712,52
z toho :		
Bežné výdavky	26 213,00	32 712,52
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
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
26 213,00	217 890,33	831,23

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
20 550,00	20 612,62	100,30

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 13 400,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 13 454,94 €, čo predstavuje plnenie na 100,41 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 664,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 661,59 €, čo je 99,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 244,94 €, dane zo stavieb boli v sume 416,65 €. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa : rozpočet = 96,00 €, skutočnosť = 92,96 €, plnenie = 96,83 %

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : rozpočet = 390,00 €, skutočnosť = 403,13 €, plnenie = 103,37 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 663,00	9 980,56	374,79

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 073,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 117,32 €, čo je 104,13 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 3,32 € a prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 114,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1 589,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 618,50 €, čo je 542,39 % plnenie. Ide o ostatné poplatky v sume 73,50 € a poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v celkovej sume 8 545,00 €.

c) Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 1,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1,16 €, čo je 116 %. Jedná sa o úroky z vkladov.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 €, bol skutočný príjem vo výške 243,58 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov v sume 213,58 € a príjmy zo sociálneho fondu v sume 30,00 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	29 261,85	0

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad – organ. odbor	364,32	Starostlivosť o vojnové hroby
2.	Okresný úrad ŽP	8,53	Prenesený výkon – život. prostredie
3.	MDVaRR SR	3,93	Prenesený výkon - doprava
4.	Okresný úrad – organ. odbor	30,03	Prenesený výkon - REGOB
5.	Okresný úrad – organ. odbor	3 355,04	Voľby v roku 2014
6.	Ministerstvo financií SR	3 000,00	Oprava a údržba budovy KD
7.	Slovanet, a.s.	22 500,00	Predfinancovanie projektov SR a EÚ

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	7 325,18	0

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 325,18 €, čo predstavuje 0 % plnenie. Jedná sa o predaj pozemkov.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 000,00 €, čo predstavuje 0 % plnenie. Ide o príjem zo ŠR SR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Ministerstvo financií SR	7 000,00	Rekonštrukcia budovy KD

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 000,00	150 710,12	5023,67

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 150 710,12 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2014 bola prijatá krátkodobá návratná finančná výpomoc v sume 150 000,00 € na zabezpečenie predfinancovania spoločných projektov SR a EÚ, schválená obecným zastupiteľstvom dňa 24.06.2014 uznesením č. 09/2014.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 01/2013 zo dňa 15.12.2013 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 000,00 € na odstránenie havarijného stavu v budove KD (majetok obce). V skutočnosti bolo plnenie v sume 710,12 €.

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné príjmy :**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	0

Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26 213,00	210 890,33	804,53

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26 213,00	30 890,33	117,84

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 7 700,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 7 806,51 €, čo je 101,38 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 2 710,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 3 142,32 € čo je 115,95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 15 648,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 19 796,36 €, čo je 123,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 155,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 145,14 €, čo predstavuje 93,64 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	180 000,00	0

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Obstarávanie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 0,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 180 000,00 €, čo predstavuje 0 % čerpanie. Jedná sa o nákup komunikačnej infraštruktúry.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	0

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy spolu	59 855,03
z toho : bežné príjmy obce	59 855,03
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	30 890,33
z toho : bežné výdavky obce	30 890,33
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	28 964,70
Kapitálové príjmy spolu	7 325,18
z toho : kapitálové príjmy obce	7 325,18
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	180 000,00
z toho : kapitálové výdavky obce	180 000,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 172 674,82
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 143 710,12
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 143 710,12
Príjmy z finančných operácií	150 710,12
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	150 710,12
PRÍJMY SPOLU	217 890,33
VÝDAVKY SPOLU	210 890,33
Hospodárenie obce	7 000,00
Vylúčenie z prebytku	7 000,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Zostatok finančných operácií v sume 150 710,12 €, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 143 710,12 €.

Prebytok rozpočtu v sume 7 000,00 € 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, po **úprave** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 7 000,00 € je v skutočnosti 0,00 €.

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 **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 000,00 €, a to na :
 - rekonštrukciu budovy kultúrneho domu v sume 7000,00 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na bežnom bankovom účte s použitím analytickej evidencie. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2014	9 215,22
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 08/2014 zo dňa 23.03.2014 (havarijný stav v budove kultúrneho domu)	710,12
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	8 505,10

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica pre tvorbu a použitie SF č. 01/2010.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	130,42
Prírastky - povinný príděl - 1 %	37,41

Úbytky - dopravné	30,00
KZ k 31.12.2014	137,83

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v €	KZ k 31.12.2014 v €
Majetok spolu	48 891,45	372 557,41
Neobežný majetok spolu	39 075,84	212 961,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	14 681,19	188 566,51
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	24 394,65
Obežný majetok spolu	9 588,27	159 348,36
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	30 500,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	213,58	113 174,51
Finančné účty	9 374,69	15 673,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	227,34	247,89

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v €	KZ k 31.12.2014 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	48 891,45	372 557,41
Vlastné imanie	14 572,26	41 833,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	14 572,26	19 872,19

Závazky	8 624,59	152 882,96
z toho :		
Rezervy	598,07	150,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	130,42	137,83
Krátkodobé záväzky	7 896,10	2 595,13
Bankové úvery a výpomoci	0,00	150 000,00
Časové rozlíšenie	25 694,60	199 802,26

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 184,29 €
- iné záväzky 34,07 €
- voči poisťovňam a daňovému úradu 962,88 €
- voči zamestnancom 1 413,89 €
- voči sociálnemu fondu 137,83 €
- ostatné 150 000,00 €

- Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o poskytnutí návratných finančných prostriedkov obci na výstavbu širokopásmového internetu v obci Kolbasov. Ostatná finančná výpomoc je krátkodobá s dobou splatnosti 30.03.2015.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
Slovanet, a.s.	Ostatné krátkodobé fin. výpomoci	150 000,00	0,00	Zmluva o NFP	150 000,00	r. 2015

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 neposkytla žiadne dotácie iným príjemcom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala žiadnu 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 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

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

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

b)

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ - OO	vojnové hroby – bežné výdavky	364,32	364,32	0,00
OÚ ŽP	život. prostr. – bežné výdavky	8,53	8,53	0,00
MDVaRR SR	doprava – bežné výdavky	3,93	3,93	0,00
OÚ - OO	REGOB – bežné výdavky	30,03	30,03	0,00
OÚ - OO	voľby – bežné výdavky	3 355,04	3 321,79	33,25
MF SR	dotácia – bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0,00
MF SR	dotácia - kapitálové výdavky	7 000,00	0,00	7 000,00

c)

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d)

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e)

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Kolbasov na svojom riadnom zasadnutí dňa 15.12.2013, Uznesením č. 02/2013, v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. rozhodlo o **neuplatňovaní** programov v rozpočte Obce Kolbasov od roku 2014.

Vypracovala: Monika Šebáková
účtovníčka obce

Predkladá: Jana Sidorová
starostka obce

V Kolbasove dňa 31.03.2015