

**Závěrečný účet Obce  
SKLENÉ**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2014**

Predkladá :

Spracoval: Ing. Jana Habžanská Šefranková

V Sklenom dňa 11.3.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

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:
  - 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 Sklené 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 13.11.2013 uznesením č.47/2013

Rozpočet bol zmenený osemkrát (sedemkrát zmena rozpočtu na prenesený výkon- základná škola, jedenkrát úprava rozpočtu obce- kz 41, 43):

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu dňa 29.1.2014
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostu dňa 17.2.2014
- tretia zmena schválená dňa 11.4.2014 uznesením č. 14/2014
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4 starostu dňa 30.4.2014
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5 starostu dňa 13.8.2014
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6 starostu dňa 18.11.2014
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 7 starostu dňa 8.12.2014
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 45/2014

### Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>255 374</b>	<b>290 616,96</b>
z toho :		
Bežné príjmy	255 374	264 986,46
Kapitálové príjmy	0	25 630,50
Finančné príjmy	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>255 374</b>	<b>288 514,16</b>
z toho :		
Bežné výdavky	245 374	262 883,66
Kapitálové výdavky	10 000	25 630,50
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
290 616,96	489 122,21	168,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 290 616,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 280 165,89 EUR, čo predstavuje 96,40% plnenie. Zvyšná suma 208 956,32 EUR predstavuje sumu zostatku finančných prostriedkov z min.období.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
264 986,46	254 535,39	96,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 264 986,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 254 535,39 EUR, čo predstavuje 96,06% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
197 228,50	194 444,86	98,59

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 157 471,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 157 926,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,29 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 652,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 27 520,96 EUR, čo je 89,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 785,49 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11 635,72 EUR a dane z bytov boli v sume 99,75 EUR.

**Daň za psa** z rozpočtovaných 825 EUR bol skutočný príjem 775 EUR.

**Daň za znečisťovanie ovzdušia** z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem 90,27 EUR.

**Daň za užívanie verejného priestranstva** z rozpočtovaných 520 EUR bol skutočný príjem 540 EUR.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** z rozpočtovaných 7630,00 EUR bol skutočný príjem 7592,18 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
17 050	8 459,89	49,62

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 371,51 EUR, čo je 35,30 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 13,28 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2077,66 EUR, príjem z prenajatých strojov a prístrojov v sume 1 280,57 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 940,50 EUR, čo je 94,05 % plnenie.

### **Ostatné príjmy:**

Z rozpočtovaných 6000,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 612,65 EUR., čo je 60,21 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja služieb vo výške 2 609,79 EUR, príjem za jasle 719,96 EUR a príjem za stravné 282,90 EUR.

### **Príjem z vkladov:**

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 535,23 EUR, čo je 107,05 % plnenie.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
50 707,76	51 630,64	<b>101,52</b>

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 50 707,76 EUR bol skutočný príjem vo výške 51 630,64 EUR, čo predstavuje 101,52 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
UPSVaR - ESF	1 611,58	Aktivační pracovníci
UPSVaR- ESF	5 074,72	Vytvorenie prac.miesta
Obvodný úrad	1 837,98	Matrika
Obvodný úrad	243,15	REGOB
Obvodný úrad	106,80	CO
Okresný úrad Žilina- odbor školstva	39 412,00	Školstvo
MFSR	2421,53	Voľby

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
25 630,50	25 630,50	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15 630,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 15 630,50 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

### **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív**

Z rozpočtovaných 15 630,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 15 630,50 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### **Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 10 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### **Prijaté granty a transfery**

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Žilinský samosprávny kraj	10 000,00	Rekonštrukcia Obecného domu

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
0	208 956,32	

Sumu 208 956,32 Eur predstavuje preúčtovaný zostatok finančných prostriedkov z minulých období.

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% čerpania</b>
288 514,16	277 404,60	96,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 288 514,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 277 404,60 EUR, čo predstavuje 96,15 % čerpanie.

### **1. Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% čerpania</b>
262 883,66	254 388,30	<b>96,77</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 262 883,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 254 388,30 EUR, čo predstavuje 96,77% 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 126 215,27 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 128 637,05 EUR, čo je 101,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva. Prečerpanie rozpočtu na mzdy je

spôsobené vyplatením odstupného učiteľky ŠKD pričom sa s týmto výdavkom v rozpočte nepočítalo.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 41 544,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 40 040,88 EUR, čo je 96,38 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 88 079,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 78 946,11 EUR, čo je 89,63 % 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 7 045,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 6 764,26 EUR, čo predstavuje 96,01 % čerpanie.

### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% čerpania</b>
25 630,50	23 016,30	<b>89,80</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 25630,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 23 016,30 EUR, čo predstavuje 89,80% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

##### **a) Dokončenie garáže pre obecný traktor a automobil**

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 214,33 EUR, čo predstavuje 88,57 % čerpanie.

##### **b) Rekonštrukcia Obecného domu**

Z rozpočtovaných 20 080,50 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 18 317,03 EUR, čo predstavuje 91,22 % čerpanie.

##### **c) Projektová dokumentácia- PHSR 2014-2020**

Z rozpočtovaných 1 050,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 050,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

##### **d) Nákup spotrebičov a špeciálnej techniky pre hasičov**

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 434,94 EUR, čo predstavuje 71,75% čerpanie.

### **3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% čerpania</b>
0,00	0,00	<b>0,00</b>

### **4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

Obec nezaložila organizáciu s právnou subjektivitou.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	254 535,39
Bežné výdavky spolu	254 388,30
<b>Bežný rozpočet</b>	147,09
Kapitálové príjmy spolu	25 630,50
Kapitálové výdavky spolu	23 016,30
<b>Kapitálový rozpočet</b>	2 614,20
Nerozpočtované príjmy	17265,36
Nerozpočtované výdavky	17265,36
<b>Nerozpočtované</b>	0,00
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>2 761,29</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>2 761,29</b>
Príjmy z finančných operácií	208 956,32
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>208 956,32</b>
PRÍJMY SPOLU	489 122,21
VÝDAVKY SPOLU	277 404,60
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>211 717,61</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>211 717,61</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 2 761,29 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 2 761,29 EUR

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 2 761,29 EUR.**

Celkové rozpočtové hospodárenie Obce Sklené za rok 2014 je prebytok vo výške 211 717,61€.

**Zostatok finančných operácií** v sume **208 956,32 €**, navrhujeme použiť na:

prevod zostatku finančných operácií do fondu minulých rokov vo výške 208956,32€.

**Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2014 je schodok vo výške 16492,74 Eur a bude v roku 2015 vysporiadaný na ťarchu účtu 428.**

#### 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.



<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	9043,93
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
KZ k 31.12.2014	9043,93

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	1013,44
Prírastky - povinný príděl - 1 %	882,57
Úbytky - závodné stravovanie	149,22
KZ k 31.12.2014	1746,79

## **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>852 282,17</b>	<b>832 404,06</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>626 135,87</b>	<b>602 643,85</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	984,00
Dlhodobý hmotný majetok	458 625,94	434 149,92
Dlhodobý finančný majetok	167 509,93	167 509,93
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>225 249,96</b>	<b>228 804,84</b>
z toho :		
Zásoby	220,87	327,93
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	350,00	540,00
Krátkodobé pohľadávky	3 531,90	4 028,43
Finančné účty	221 147,19	223 908,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>896,34</b>	<b>955,37</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	852 282,17	832 404,06
<b>Vlastné imanie</b>	682 150,20	665 658,54
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	682 150,20	665 658,54
<b>Záväzky</b>	27 651,95	23 394,50
z toho :		
Rezervy	11 894,84	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1 013,44	1 746,79
Krátkodobé záväzky	14 743,67	21 047,71
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	142 480,02	143 351,02

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

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2610,68 EUR
- voči zamestnancom	6444,38 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	11554,48 EUR
- ostatné	438,17 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 dotácie právnickým a fyzickým osobám.

### 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť

### 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 nemá zriadené PO

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

- Obec nemá zriadené PO

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá zriadené PO

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 -
UPSVaR - ESF	Aktivační pracovníci	1 611,58	1 611,58	0,00
UPSVaR- ESF	Vytvorenie prac.miesta	5 074,72	5 074,72	0,00
Obvodný úrad	Matrika	1 837,98	1 837,98	0,00
Obvodný úrad	REGOB	243,15	243,15	0,00
Obvodný úrad	CO	106,80	106,80	0,00
Okresný úrad Žilina-odbor školstva	Školstvo	39 412,00	39 412,00	0,00
MFSR	Voľby	2421,53	2421,53	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec nemá

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

**Vypracovala: Ing. Jana Habžanská Šefranková**

**Predkladá: Erika Lahutová**

V Sklenom dňa 11.3.2015

### **13. 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 2 761,29 EUR.