

**Závěrečný účet Obce
OPATOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Lucia Bulková hlavná kontrolórka

Spracoval: Jana Vraždová

V Opatovciach dňa 22.04.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2015

Závěrečný účet schválený OcZ dňa 10.06.2015, uznesením č. 39/2015

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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

Závěrečný 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 **prebytkový**. 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 19.12.2013 uznesením č. 60/2013

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.7.2014 uznesením č. 52/2014
- druhá zmena schválená dňa 29.10.2014 uznesením č. 55/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	119600	214595
z toho :		
Bežné príjmy	102600	145095
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	17000	69500
Výdavky celkom	119560	214595
z toho :		
Bežné výdavky	91850	143680
Kapitálové výdavky	26550	63195
Finančné výdavky	1160	7720
Rozpočet obce	+40	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
214595	281909,32	131

Z rozpočtovaných celkových príjmov 214595 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 281909,32 EUR, čo predstavuje 131 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
145095	164641,23	114

Z rozpočtovaných bežných príjmov 145095 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 164641,23 EUR, čo predstavuje 114 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
93770	92523,43	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 56000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 56133,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 27439,18 EUR, čo je 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12964,61 EUR, dane zo stavieb boli v sume 14420,15 EUR a dane z bytov boli v sume 54,42 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25315,90 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2123,28 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2680,23 EUR.

Daň za psa 252,64 EUR

Daň na ubytovanie 88,-- EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 255,-- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8355,51 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
13020	13388,03	103

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 12310,03EUR, čo je 101 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 26,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12283,53 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1078 EUR, čo je 135 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
38305	58729,77	153

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 38305 EUR, bol skutočný príjem vo výške 58729,77 EUR, čo predstavuje 153 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 24400 EUR bol skutočný príjem vo výške 24723,49 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Marius Pedersen a.s.	150	MDD
Okresný úrad Trenčín	38,32	ŽP
Okresný úrad Trenčín	1892,26	Voľby
MDVaRR	17,67	Cesty
Ministerstvo financií	17763,01	Refundácia cezhraničná spolupráca
ÚPSVaR	4346,89	Refundácia pracovník cez par. 50j
MDVaRR	380,37	Stavebný zákon
Ministerstvo vnútra	134,97	Ohlasovňa

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

2. Kapitálové príjmy:

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

Neboli rozpočtované. Nebola ani skutočnosť.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
69500	117076,64	168

Z rozpočtovaných finančných príjmov 69500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 117076,64EUR, čo predstavuje 168 % plnenie.

V roku 2014 boli na základe Zmluvy o združení prostriedkov prijaté návratné zdroje financovanie od TVK a.s v sume 47576,64 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.10.2014 uznesením č. 56/2014.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 22/2014 a 51/2014 zo dňa 16.4.2014 a 23.7.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 60000,- a 9500,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 69500,- EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
214595	272321,50	127

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 214595 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 272321,50 EUR, čo predstavuje 127 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
143580	134270,67	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 143580 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 134270,67 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 40000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 34784,68 EUR, čo je 87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, hlasnej kontrolórky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14880 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 12928,72 EUR, čo je 87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 82400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 81325,25 EUR, čo je 99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3290 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2395,65 EUR, čo predstavuje 73 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3010 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2836,37 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
63195	129899,22	206

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 63195 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 129899,22 EUR, čo predstavuje 206 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových stavieb IS IBV 2 etapa

Z rozpočtovaných 30225 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 87673,78 EUR, čo predstavuje 290 % čerpanie.

IS sa zaplatili v plnej výške až po schválení Zmluvy o združení prostriedkov s TVK a.s., v októbri 2014 a pripísaní návratných zdrojov financovania. Zmluvu schválilo OcZ ako je uvedené pri príjmoch rozpočtu, pre časovú tieseň sa nestihli návratné zdroje financovania zapracovať cez rozpočtové opatrenie do rozpočtu.

b) Realizácia nových stavieb NN preložka

Z rozpočtovaných 20350 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 20339,40 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
7720	8151,61	106

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 7720 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 8151,61EUR, čo predstavuje 106 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 7720 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 8151,61 EUR, čo predstavuje 106 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	164641,23
Bežné výdavky spolu	134270,67
Bežný rozpočet	30370,56
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	129899,22
Kapitálový rozpočet	-129899,22
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-99528,66

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-99528,66
Prijmy z finančných operácií	117076,64
Výdavky z finančných operácií	8151,61
Rozdiel finančných operácií	108925,03
PRÍJMY SPOLU	281717,87
VÝDAVKY SPOLU	272321,50
Hospodárenie obce	9396,37
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	831,93
Upravené hospodárenie obce	8564,44

Schodok rozpočtu v sume 99528,66 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 finančných operácií 99528,66 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 108925,03 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 99528,66 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 9396,37 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 9396,37 EUR

Vylúčenie z prebytku nájom bytovky 831,93.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 8564,44 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	65878,03
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3688,42
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 22/2014 zo dňa 16.4.2014	60000,--
pokrytie investičných akcií	
- uznesenie č. 51/2014 zo dňa 23.7.2014	9500,--
pokrytie investičných akcií	

- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	66,45

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	18,51
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	191,45
Úbytky - stravovanie	147,90
- ostatné úbytky	30,--
KZ k 31.12.2013	32,06

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	987873,34	1006169,95
Neobežný majetok spolu	893066,21	964839,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	459634,21	531407,25
Dlhodobý finančný majetok	433432,00	433432,00
Obežný majetok spolu	94498,96	41186,93
z toho :		
Zásoby	13343,75	18368,09
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3008,01	4374,55
Finančné účty	78147,20	18444,29
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	308,17	143,77

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	987873,34	1006169,95
Vlastné imanie	631327,67	627146,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-1392,18	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	632719,85	627146,61
Záväzky	222835,84	254586,25
z toho :		
Rezervy	2430,00	420,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	153912,99	196531,62
Krátkodobé záväzky	25345,16	19394,78
Bankové úvery a výpomoci	41147,69	38239,85
Časové rozlíšenie	133709,83	124437,09

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	38239,85	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	145862,41	EUR
- voči dodávateľom	1904,52	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	2050,09	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1373,44	EUR
- ostatné	26496,09	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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2005 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 -
Opatovčan n.o. - bežné výdavky na činnosť	500 EUR	500 EUR	0
DHZ Opatovce n.o. – bežné výdavky činnosť	310 EUR	310 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

9. 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:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú právnickú osobu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -

Okresný úrad	Životné prostredie – bežné výdavky	38,32	38,32	0
Okresný úrad	Voľby – bežné výdavky	1892,26	1892,26	0
MDVaRR SR	Stavebný zákon – bežné výdavky	380,37	380,37	0
Okresný úrad	Ohlasovňa- bežné výdavky	134,97	134,97	0
MDVaRR SR	Cesty – bežné výdavky	17,67	17,67	0
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti – bežné výdavky	4346,89	4346,89	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Veľké Bierovce	300	300	0

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčín	17763,01	17763,01	0

Vypracovala: Jana Vražďová

Predkladá: Ing. Lucia Bulková

V Opatovciach, dňa 22.04.2015

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 8564,44 EUR.