

**Závěrečný účet Obce  
Horovce**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2014**

Predkladá : Milan Velas

Spracoval: Katarína Chupáčová, Ing.

V Horovciach, dňa 5.6.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 8.6.2015

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. 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 11.12.2013 uznesením č.72/2013

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením /RO/ č. 1/2014 dňa 7.8.2014 uznesením č. 9/2014/c
- druhá zmena schválená RO č. 2/2014 dňa 2.10.2014 uznesením č. 12/2014/c
- tretia zmena schválená RO č. 3/2014 dňa 26.11.2014 uznesením č. 15/2014/e
- štvrtá zmena schválená RO č. 4/2014 starostom obce dňa 19.12.2014 /vzatá na vedomie OZ 28.1.2015 uznesením č. 4/2015/f/

### Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2014
<b>Príjmy celkom</b>	<b>304 500</b>	<b>360 540</b>	<b>338 623,14</b>
z toho :			
Bežné príjmy	286 500	305 580	298525,44
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	18 000	54 960	40097,70
<b>Výdavky celkom</b>	<b>304 500</b>	<b>360 540</b>	<b>323918,75</b>
z toho :			
Bežné výdavky	265 620	305 580	302836,25
Kapitálové výdavky	28 880	34 960	1 082,5
Finančné výdavky	10 000	20 000	20 000
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 704,39</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
360 540	338 623,14	93,92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 360 540 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 338 623,14 EUR, čo predstavuje 93,92% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
305 580	298 525,44	97,69

Z rozpočtovaných bežných príjmov 305 580 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 298 525,44 EUR, čo predstavuje 97,69% plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
215 950	211 497,69	97,94

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 183 000EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 182 088,84 €, čo je 99,5 %

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 17 411,59 EUR, čo je 90,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7093,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 265,89 EUR a dane z bytov boli v sume 52,43 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasované dane z nehnuteľností 16 949,04, za nedoplatok z roku 2013 462,55 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 236,68 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 520 EUR, čo je 94,54 %

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 140 EUR, čo je 25,45%

#### Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014- 0

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11 337,26 EUR, čo je 89,98 % plnenie. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávku za KO od občanov vo výške 168 €.

**b) nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
21 170	19 116,34	90,30

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 5 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 558,19 EUR, čo je 68,43 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 15 970 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 15 558,15 EUR, čo je 97,42 % plnenie. Patria sem platby za správne poplatky/stavebné, overovanie, rybársky lístok/, platby za stočné, za materské školy a školský klub, úroky a pod.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
585	1085,51	185,56

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 585 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1085,51 Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

**Prijaté granty a transfery**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
67 875	66825,90	98,45

Z rozpočtovaných grantov a transferov 67 875 EUR bol skutočný príjem vo výške 66 825,90EUR, čo predstavuje 98,45% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	57 672,50	Prenesené kompet.-škola
Ministerstvo vnútra SR	1411	Na predškolačkov
Ministerstvo vnútra SR	78,90	Na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	277,86	Na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	2715,71	Na voľby
Ministerstvo vnútra SR	133	Na CO
MDVaRR SR	783,06	Na stavebnú činnosť
MDVaRR SR	36,37	Na pozemné komunikácie
Recyklačný fond	90	Za triedenie odpadu
Z rozpočtu obce	3 627,50	Prevod z mimorozpočt.platieb

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	

V roku 2014 obec nemala žiadne kapitálové príjmy

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
54 960	40 097,70	72,96

Z rozpočtovaných finančných príjmov 54 960 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 40 097,70 EUR, čo predstavuje 72,96% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2014/e zo dňa 4.6.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 30 000 EUR na vybudovanie cesty „Gábor“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 19 974,24 EUR .

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2014/d zo dňa 7.8.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000 EUR na splátku istiny. V skutočnosti bolo plnenie v sume 20 000 EUR .

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 123,46. EUR 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
360 540	323 918,75	89,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 360 540 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 323 918,75 EUR, čo predstavuje 89,84 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
305 580	302 836,25	99,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 305 580 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 302 836,25 EUR, čo predstavuje 99,10 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:**

Z rozpočtovaných 137 036 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 136 750,93 EUR, čo je čerpanie na 99,79 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, školského klubu detí a pracovníkov školstva.

**Poistné a príspevok do poisťovní:**

Z rozpočtovaných 48 490 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 48 073,96EUR, čo je 99,14 % čerpanie.

**Tovary a služby:**

Z rozpočtovaných 108914 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 107059,27 EUR, čo je 98,30 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ocú, mš, šj, šk, zš, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, stočné, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 7210 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 7 098,33 EUR, čo predstavuje 98,45 % čerpanie. Jedná sa o členské príspevky- ZMOS,MAS,RZMOS, odstupné dočasná pn, príspevok na stavebnú činnosť

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

Z rozpočtovaných 3 930 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3853,76 EUR, čo predstavuje 98,06 % čerpanie.

**1/ Bežné výdavky-podľa zdrojov a funkčnej klasifikácie**

Zdroj	Oddiel	Názov výdavku	Rozp. po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
41	01116	Obec	101 120	100 482,49	99,37
41	0112	Finančná oblasť	464	454,98	98,06
41	0170	Transakcie verejného dlhu	3930	3853,76	98,06
41	0220	Civilná obrana	20	9,02	45,10
41	0320	Ochrana pred požiarmi	5706	5676,76	99,49
41	04513	Správa a údržba ciest	175	112,92	64,53
41	0510	Nakladanie s odpadmi	13 170	13 130,06	99,70
41	0520	Naklad. s odpad. vodami	2250	2250	100,00
41	0640	Verejné osvetlenie	3640	3575,72	98,23
41	0810	Rekreač. a športové služby	5300	5249,16	99,04
41	08209	Ost. kultúrne služby	330	253,35	76,77
41	0830	Vysielacie služby	330	306,36	92,84
41	0840	Nábož. a iné spoloč. služby	962	940,95	87,42
41	09111	Predškolská výchova	47 735	47 405,07	99,31
41	09121	Základné vzdelanie	8335	8319,59	99,82
41	0950	Nedef. vzdelávanie	850	847	99,65
41	09501	Zariad. pre záujmové vzdel.	8 300	8 285,97	99,83
41	09601	Školské stravovanie	17 350	17 073,73	98,41
41	10202	Ďalšie soc.slужby-staroba	1 340	1 313,26	98,00
46	04513	Správa a údržba ciest	19 975	19 974,24	100,00
46	0510	Nakladanie s odpadmi	90	90	100,00
111	0160	Voľby	2755	2715,71	98,57
111	01116	Obec	1150	1097,29	95,42
111	0220	Civilná ochrana	135	133	98,52
111	0540	Ochrana prírody a krajiny	100	78,90	78,90
111	09111	Predškolská výchova	1555	1411	90,74
111	09121	Základné vzdelanie	58 390	57 672,50	98,77
131D	09111	Zost. Z predchádz.roku	123	123,46	100,37
<b>Spolu</b>			<b>305 580</b>	<b>302 836,25</b>	<b>99,10</b>

**K.z.-41-vlastné príjmy obce**

**k.z.-111-zo štátneho rozpočtu**

**k.z. -46-iné zdroje/ z rezervného fondu, z recyklačného fondu/**

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
34 960	1 082,50	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 34 960 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 082,50 EUR, čo predstavuje 3,10 % plnenie.

Z kapitalových výdavkov bola realizovaná len kúpa pozemku pod kompostišťe.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
20 000	20 000	100,00

Z rozpočtovaných 20 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 20 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	298 525,44
Bežné výdavky spolu	302 836,25
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>-4 310,81</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	1 082,50
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-1 082,50</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-5 393,31</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-5 393,31</b>
Príjmy z finančných operácií	40 097,70
Výdavky z finančných operácií	20 000,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>20 097,70</b>
PRÍJMY SPOLU	338 623,14
VÝDAVKY SPOLU	323 918,75
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>14 704,39</b>
Vylúčenie z prebytku	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>14 704,39</b>

**Schodok rozpočtu v sume 5 393,31 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 v sume 5 393,31 EUR



**Zostatok finančných operácií** v sume 14 704,39 EUR, navrhujeme použiť na:  
- tvorbu rezervného fondu vo výške 14 704,39 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **14 704,39 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	51 192,81
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	36 253,95
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 5/2014 zo dňa 4.6.2014- vybudovanie MK	19 974,24
- uznesenie č.9/2014 zo dňa 7.8.2014-splátka istiny	20 000
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	14 863,23

**Peňažný fond**-okrem rezervného fondu obec nevytvára žiadny iný peňažný fond

### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	284,87
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	1 045,19
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie, regeneráciu PS,	887,83
KZ k 31.12.2014	442,23

## 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
<b>Majetok spolu</b>	1 176 248,31	1 122 276,94
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 093 290,11	1 054 786,94
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	985 001,51	946 498,34
Dlhodobý finančný majetok	108 288,60	108 288,60
<b>Obežný majetok spolu</b>	81 012,15	66 024,76
z toho :		
Zásoby	404,81	573,21
Zúčtovanie medzi subjektami VS	432	0
Krátkodobé pohľadávky	9 564,64	14 143,24
Finančný majetok	70 310,70	51 308,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 946,05	1 465,24

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1 176 248,31	1 122 276,94
<b>Vlastné imanie</b>	455 168,24	445 077,81
z toho :		
Výsledok hospodárenia	455 168,24	445 077,81
<b>Záväzky</b>	152 519,53	129 138,66
z toho :		
Rezervy	7 633	1 900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	123,46	0
Dlhodobé záväzky	347,54	500,68
Krátkodobé záväzky	21 456,17	23 778,62
Bankové úvery a výpomoci	122 959,36	102 959,36
<b>Časové rozlíšenie</b>	568 560,54	548 060,47

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

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	102 959,36	EUR
- voči dodávateľom	2 277,05	EUR
- voči zamestnancom	12 150,92	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8 251,25	EUR
- ostatné	1 099,40	EUR

Obec v roku 2007 uzatvorila zmluvu o úvere č27/010/07 s Dexia bankou/Prima banka/. Amortizácia úveru/splatnosť/ je 28.11.2022, zabezpečenie úveru – vystavenie vlastnej platobnej vista bianco zmenky. Úver bol čerpaný na splatenie predchádzajúceho úveru 2 866 000 Sk/95 133,77 €, v roku 2010 obec čerpala prekleňovací úver na výstavbu miestnej komunikácie v časti Pod kostolom a na vybudovanie viacúčelového ihriska spolu vo výške 203 098,45 €. V roku 2011 bol prekleňovací úver splatený v sume 155 272,86 €, v roku 2012 bolo splatených 10 000, v roku 2013 10 000 a v roku 2014 20 000 eur. K 31.12.2014 je zostatok nesplateného úveru vo výške **102 959,36** eur

## 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 v roku 2014 neposkytla dotácie žiadnej organizácii ani FO

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	Na prenesené kompetencie-škola	57 672,50	57 672,50	0
MV SR	Na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	1 411	1 411	0
MDVaRR	Na stavebnú činnosť	783,06	783,06	0
MDVaRR	Na pozemné komunikácie	36,37	36,37	0
MV SR	Na životné prostredie	78,90	78,90	0
MV SR	Na register evidencie obyvateľstva	277,86	277,86	0
MV SR	Na voľby	2 715,71	2 715,71	0
MV SR	Na CO	133	133	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec obdržala finančné prostriedky z recyklačného fondu vo výške 90 eur, ktoré boli v plnej výške účelne použité na nakladanie s odpadmi /nákup vriec na plastový odpad/

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí- obec neuzatvorila zmluvu s inou obcou

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC – obec neuzatvorila zmluvu s VUC

**Vypracovala: Katarína Chupáčová**

**Predkladá: Milan Velas**

V Horovciach, dňa 5.6.2015

### **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 **14 704,39 EUR**.