

**Závěrečný účet Obce
KLÁČNO
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Elena Polačiková

Spracoval: Elena Polačiková

V Kláčne dňa 8. 6. 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na pripomienkovanie na úradnej tabuli dňa 10. 6. 2015.

Závěrečný účet bude prerokovaný na OZ dňa 26.06.2015

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. 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

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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č. 8/2013, bod B č. 2.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 1. 8. 2014 uznesením č. 6/2014, bod B č. 3,
- druhá zmena schválená dňa 22.8.2014 uznesením č. 7/2014, bod B č. 2,
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2014 starostu obce, dňa 5.12.2014.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	308 147	333 254
z toho :		
Bežné príjmy	293 147	318 322
Kapitálové príjmy	2 000	8 932
Finančné príjmy	13 000	6 000
Výdavky celkom	308 147	332 589
z toho :		
Bežné výdavky	293 147	309 431
Kapitálové výdavky	15 000	23 158
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
333 254	334 584,68	100,40

Z rozpočtovaných celkových príjmov 333 254,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 334 584,68 EUR, čo predstavuje 100,40 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
318 322	318 481,70	100,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 318 322,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 318 481,70 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

a) daňové príjmy /100/

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
267 638	267 745,67	100,04

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 214 857,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 214 857,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 431,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 30 432,40 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 120,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11 224,62 EUR a dane z bytov boli v sume 87,12 EUR.

Daň za psa 851,73

Daň za nevýherné hracie prístroje 120,20

Daň za ubytovanie 1 490,90

Daň za užívanie verejného priestranstva 638,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 19 354,49.

b) nedaňové príjmy /200/

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
32 288	32 361,98	100,24

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 32 288,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 32 044,07 EUR, čo je 100,24 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 363,27 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 441,93 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - **správne poplatky:**

Z rozpočtovaných 3 550,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 575,- EUR, čo je 100,70 % plnenie.

Pokuty, penále, sankcie: 85,-

Poplatky a platby z predaja služieb: 13 602,27

Poplatky za MŠ: 1976,60

Úroky z vkladov a termínovaných vkladov: 317,91

c) iné nedaňové príjmy /290/

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
910	885,97	97,36

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 910,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 885,97 EUR, čo predstavuje 97,36% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z výtťažkov z lotérií, dobropisov, vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 486,- EUR bol skutočný príjem vo výške 17 488,08 EUR, čo predstavuje 100,01% plnenie.

Poskytovateľ dotácie		Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	363,66	Register obyvateľov
2.	Obvodný úrad ŽP Trenčín	103,26	Starostlivosť o životné prostredie
3.	Ministerstvo dopravy, výstav	1.024,86	Spoločný stavebný úrad
4.	Obvodný úrad Trenčín	1 899,00	Školstvo - MŠpredškola
5.	Ministerstvo vnútra SR	2 186,47	Voľby
6.	Obvodný úrad Trenčín	40,48	Vojnové hroby
7.	ÚPSVaR Prievidza § 52a	73,10	Zamestnanosť § 52a
8.	ÚPSVaR Prievidza §50j85%	8 374,26	Zamestnanosť § 50j – 85%
9.	ÚPSVaR Prievidza §50j15%	1 477,81	Zamestnanosť § 50j – 15%
10.	ÚPSVaR Prievidza §52 85%	1 398,40	Zamestnanosť §52 – ESF 85%
11.	ÚPSVaR Prievidza §52 15%	246,78	Zamestnanosť §52 – ESF 15%
SPOLU:		17 188,08	
1.	Podnikatelia-živnostníci	300,-	vydanie monografie

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
8 932	8 932	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8 932,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 932,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív /230/

Z rozpočtovaných 6 932,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 932,- EUR, čo je 100% plnenie.

Granty a transfery /320/

Z rozpočtovaných 2 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia Allianz	1 000,00	Merač rýchlosti
Roman Guláš - FO	1 000,00	Detské ihrisko
SPOLU	2 000,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
6 000	6 000	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
332 589	328 729,30	98,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 332 589,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 328 729,30 EUR, čo predstavuje 98,84 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
309 431	304 415,25	98,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 309 431,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 304 415,25 EUR, čo predstavuje 98,38 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /610/

Z rozpočtovaných 120 730,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 122 733,65 EUR, čo je 101,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu, MŠ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní /620/

Z rozpočtovaných 47 002,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 46 599,02 EUR, čo je 99,14 % čerpanie.

Tovary a služby /630/

Z rozpočtovaných 121 039,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 115 652,90 EUR, čo je 95,55 % 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 /640/

Z rozpočtovaných 20 660,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 20 586,22 EUR, čo predstavuje 99,64 % čerpanie.

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

Obec nemá úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
23 158	23 157,51	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23 158,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 23 157,51 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek **kapitálového rozpočtu** sú nasledovné:

a) Nákup: Počítač s office home

Z rozpočtovaných 712,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 711,82 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

Nákup: DLP projektor + kábel, držiak, plátno

Z rozpočtovaných 727,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 726,99 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výstavba: Merač rýchlosti

Z rozpočtovaných 2 290,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 289,60 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie. Na výstavbu sme dostali grant vo výške 1 000,- EUR od Poisťovne ALLIANZ.

Výstavba: Detské ihrisko

Z rozpočtovaných 8 194,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 8 193,62 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Na výstavbu sme dostali grant vo výške 1 000,- EUR od fyzickej osoby.

Výstavba: Inžinierske siete - IBV pri MŠst.

Z rozpočtovaných 1 136,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 168,43 EUR, čo predstavuje 102,85 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia: Prestavba KINA

Z rozpočtovaných 10 099,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 10 067,05 EUR, čo predstavuje 99,68 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	318 481,70
z toho : bežné príjmy obce	318 481,70
Bežné výdavky spolu	304 415,25
z toho : bežné výdavky obce	304 415,25
Bežný rozpočet	14 066,45
Kapitálové príjmy spolu	8 932,00
z toho : kapitálové príjmy obce	8 932,00
Kapitálové výdavky spolu	23 157,51
z toho : kapitálové výdavky obce	23 157,51
Kapitálový rozpočet	- 14 225,51
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-159,06
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	6 000,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	6 000,00
PRÍJMY SPOLU	333 413,70
VÝDAVKY SPOLU	327 572,76
Hospodárenie obce	5 840,94
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 5 840,94 EUR, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a), b) a c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, je **zostatok finančných operácií**, ktoré navrhujeme vrátiť na:

- ostatný fond vo výške 5 840,00 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	35 488
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	35 488

Peňažný - ostatný fond

Obec vytvára 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	21 411,11
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. 8/2013zo dňa 13.12.2013	6 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	15 411,11

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	86,09
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	1 170,98
- povinný príděl - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	402,14
- regeneráciu PS, dopravu	754,40
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	100,53

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	1 082 058,57	1 061 719,75
Neobežný majetok spolu	999 824,56	983 947,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	793 376,56	777 499,57
Dlhodobý finančný majetok	206 488,00	206 488,00
Obežný majetok spolu	80 993,42	77 170,61
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	22 284,17	22 735,89
Finančné účty	58 709,25	54 434,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 240,59	601,57

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	1 082 058,57	1 061 719,75
Vlastné imanie	977 398,96	977 310,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	4 894,52	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	- 88,08	- 36 055,54
Záväzky	16 101,06	3 722,99
z toho :		
Rezervy	7 586,73	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	203,77	100,53
Krátkodobé záväzky	8 310,56	3 022,46
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	88 558,55	80 685,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- zo sociálneho fondu	100,53 EUR
- voči dodávateľom	2 949,12 EUR
- voči zamestnancom	71,51 EUR
- ostatné	1,83 EUR

Obec neuzatvorila v r. 2014 lízingovú zmluvu.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2006 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-činnosť	5 000 EUR	5 000 EUR	0
Rím.-katol.cirkev farn.Kľačno-organKaplňka	2 000 EUR	2 000 EUR	0
Spojená škola internátPDA-bež.výd.-činnosť	100 EUR	100 EUR	0
Cykloklub ZNIEV Kláštor-bež.výd.-preteky	50 EUR	50 EUR	0
Karpatskonemec.spolok Kľačno-bež.výd.-čin	384 EUR	384 EUR	0
Reg.kult.centrum PDA-bež.výd.-činnosť	44 EUR	44 EUR	0
CentrumSocSlužBôrikNP-bež.výd.-hodyBôri	37,97 EUR	37,97 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám - nemáme
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom - nemáme
- d) rozpočtom iných obcí - nemáme
- e) rozpočtom VÚC - nemáme

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 poskytl 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

Obec nemá zriadené a založené žiadne rozpočtové, príspevkové organizácie a právnické osoby.

b) 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 -
Minist. vnútra SR	Register obyvateľov	363,66	363,66	0
Obv. úrad ŽP Trenčín	Starostlivosť o životné prostredie	103,26	103,26	0
Minist. dopr. výstavb.	Spoločný stavebný úrad	1.024,86	1.024,86	0
Obv.úrad Trenčín	Školstvo – MŠ predškolači	1 899,00	1 899,00	0
Minst. vnútra SR	Voľby	2 186,47	2 186,47	0
Obv. úrad Trenčín	Vojnové hroby	40,48	40,48	0
ÚPSVaR Pda	Zamestnanosť § 52a	73,10	73,10	0
ÚPSVaR Pda	Zamestnanosť § 50j – 85%	8 374,26	8 374,26	0
ÚPSVaR Pda	Zamestnanosť § 50j – 15%	1 477,81	1 477,81	0
ÚPSVaR Pda	Zamestnanosť § 52 – ESF 85%	1 398,40	1 398,40	0
ÚPSVaR Pda	Zamestnanosť § 52 – ESF 15%	246,78	246,78	0
SPOLU		17 188,08	17 188,08	0
Podnikatelia- živnostníci	vydanie monografie	300,-	300,-	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

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

Obec neposkytla ani neprijala žiadne príspevky voči rozpočtom iných obcí.

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

Obec neposkytla ani neprijala žiadne príspevky voči rozpočtom VÚC.

Vypracovala: Elena Polačiková

Predkladá:

Ing. Jozef Vrábel

V Kľačane dňa 8. 6. 2015