



Záverečný účet Obce

RADVANĽ NAD DUNAJOM

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Mgr. Ľubomír Púchovský

Spracoval: Erzsébet Hornyák

V Radvani nad Dunajom, dňa 1.júna 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1. júna 2015

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenie 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 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 20.2.2014, uznesením č. 4/2014.

Zmeny rozpočtu::

- prvá zmena schválená dňa 29.5.2014 , rozp. opatrenie starostu obce
- druhá zmena schválená dňa 27.2.2015, rozp. opatrenie starostu obce

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	227 890	314 166
z toho :		
Bežné príjmy	227 890	312 096
Kapitálové príjmy		2 070
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	227 890	314 166
z toho :		
Bežné výdavky	206 990	291 196
Kapitálové výdavky	7 000	9 070
Finančné výdavky	13 900	13 900
Rozpočet obce	227 890	314 166

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
314 166	317 970,75	101,21

Z rozpočtovaných celkových príjmov 314 166,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 317 970,75 EUR, čo predstavuje 101,21 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
312 096	315 900,75	101,21

Z rozpočtovaných bežných príjmov 312 096,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 315 900,75 EUR, čo predstavuje 101,21 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
191 740	192 166	100,22

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 133 478,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 133 478,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47 562,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 47 799,26 EUR, čo je 100,49 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31 290,94 EUR, dane zo stavieb boli v sume 16 345,38 EUR a dane z bytov boli v sume 162,94 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 46 427,05 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 372,21 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24 073,02 EUR (z toho bývalé družstvá 17 918,76 EUR).

Daň za psa 909,35 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 963,50.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 938,04 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
42 043	42 044	100

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 42 043,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 42 044,- EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 12 727,33 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 29 316,67 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 947,04 EUR, čo je 77,88 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 700	5 629,95	331,17

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 700,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 629,95 EUR, čo predstavuje 331,17 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 74 113,76 EUR bol skutočný príjem vo výške 74 113,76 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Nitra , odbor školstva	47 712,-	ZŠ
	709,-	ZŠ-vzdelávacie poukazy
	432,-	ZŠ-mimoriadne odmeny
	581,-	ZŠ-na vých. a vzdel. žiakov SZP
	432,-	ZŠ-dopravné žiakom
	488,-	MŠ-na vých. a vzdel. detí pred šk
odbor ŽP	67,48	starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	1 832,87	matrika
	237,60	evidencia obyvateľstva
	141,38	ROEP
Ministerstvo dopravy, výstavby	669,60	spoločný staveb.úrad
	31,10	miestne komunikácie
Okresný úrad Komárno	964,72	voľby prezidenta
	533,80	voľby do EP
	535,50	komunálne voľby
Nitriansky samosprávny kraj	700,-	šport 200,-, kultúra 500,-
ÚPSVaR Komárno	12116,48	Európsky sociálny fond-prac.VPP
	2138,24	ŠR-prac. VPP
ÚPSVaR Komárno	1400,19	stravné pre detí SZP
	215,80	školské potreby pre deti SZP
Granty:		
NSK – MAS- LEADER	2 175,-	uvítacie tabule

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
2 070	2 070	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 070,- EUR (príjem z predaja pozemkov) bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 070,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
314 166	315 792,71	100,51

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 314 166,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 315 792,71 EUR, čo predstavuje 100,51 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
291 196	283 575,34	97,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 291 196,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 283 575,34 EUR, čo predstavuje 97,38 % 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 126 630,99 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 127 926,23 EUR, čo je 101,02 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva (MŠ, ZŠ, ŠKD, ŠJ).

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 40 756,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 43 299,28 EUR, čo je 106,23 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 123 808,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 112 349,83 EUR, čo je 90,74 % 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 74 113,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 74 113,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Splácanie úrokov (ŠFRB)

Z rozpočtovaných 3 995,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 4 209,04 EUR, čo predstavuje 105,35 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
9 070	18 531,17	204,31

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9 070,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 18 531,17 EUR, čo predstavuje 204,31 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) náklady na cyklotrasu

Skutočné čerpanie k 31.12.2014 bolo v sume 9 510,- EUR.

b) prístrešok v cintoríne Žitava

Z rozpočtovaných 7 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 6 997,37 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

c) nákup prevádzkových strojov

Z rozpočtovaných 2 070,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 023,80 EUR, čo predstavuje 97,76 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
13 900,-	13 686,20	98,46

Z rozpočtovaných 13 900,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov (ŠFRB) bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 13 686,20 EUR, čo predstavuje 98,46 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	315 900,75
Bežné výdavky spolu	283 575,34
Bežný rozpočet	32 325,41
Kapitálové príjmy spolu	2 070,-
Kapitálové výdavky spolu	18 531,17
Kapitálový rozpočet	- 16 461,17
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 864,24
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	13 686,20
Rozdiel finančných operácií	- 13 686,20
PRÍJMY SPOLU	317 970,75
VÝDAVKY SPOLU	315 792,71
Hospodárenie obce	2 178,04
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	2 178,04

Prebytok rozpočtu v sume 2 178,04 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

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	36 732,27
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	57 508,76
- z finančných operácií	1 660,58
Úbytky - krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	63 681,67
KZ k 31.12.2014	32 220,44

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	69,42
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	1 177,78
Úbytky - stravovanie	527,62
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	701,58
KZ k 31.12.2014	17,86

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	1 330 743,39	1 294 314,11
Neobežný majetok spolu	1 266 688,43	1 202 999,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		

Dlhodobý hmotný majetok	1 266 688,43	1 202 999,18
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	64 054,93	91 314,93
z toho :		
Zásoby	22,11	152,75
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	27 300,58	58 941,74
Finančné účty	36 732,27	32 220,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	1 330 743,39	1 294 314,11
Vlastné imanie	419 028,33	424 620,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	54 790,78	5 592,11
Záväzky	445 507,41	435 868,34
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		3 014,16
Dlhodobé záväzky	421 445,90	407 715,45
Krátkodobé záväzky	24 061,51	25 138,73
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	466 207,65	433 825,33

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	407 605,84 EUR
- voči dodávateľom	184,96 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	3 014,16 EUR
- voči zamestnancom	9 116,76 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 244,95 EUR

Obec uzatvorila v roku 2010 so Štátnym fondom rozvoja a bývania „Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2041, splátky úveru a úrokov sú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
ŠFRB	14 bytová jedn.	454 730	1491,27	záložná zmluva	407605,84	r. 2041

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 pre miestne organizácie 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 – BV – na činnosť	2 444,68	2 444,68	0
SČK – MO – BV – darovanie krvi	400,-	400,-	0
Dobrovoľní has.zbroj- BV – na činnosť	3 268,50	3 268,50	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté

10. Podnikateľská činnosť

Obec neprevádza podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

c) 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 -
OÚ Nitra	školsťvo - BV	50 354,-	47 339,84	3014,16
OÚ Nitra	životné prostredie - BV	67,48	67,48	0
MV SR	matrika - BV	1 832,87	1 832,87	0
MV SR	evidencia obyvateľstva - BV	237,60	237,60	0
MV SR	ROEP - BV	141,38	141,38	0
MDV	spoločný stavebný úrad - BV	669,60	669,60	0
MDV	miestne komunikácie - BV	31,10	31,10	0
OÚ KN	voľby prezid., do EP, komunálne-BV	2 016,02	2 016,02	0
ÚPSVaR	podpora zamestnania - BV	14 254,72	14 254,72	0
ÚPSVaR	stravné, školské potreby - BV	1 615,99	1 615,99	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Nitriansky samospr.kraj	700,-	700,-	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
NSK - MAS	2 175,-	2 175,-	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nerobí programový rozpočet na základe uznesenia OZ č. 40/2013 zo dňa 12.12.2013.

Vypracovala: Erzsébet Hornyák

Predkladá: Mgr. Ľubomír Púchovský

V Radvani nad Dunajom, dňa 1. júna 2015

Návrh uznesenia:

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