

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

Predkladá :

Spracoval: Ing. Gabriela Koničková

V Kameničanoch dňa 27. 5. 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 4. 6. 2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19. 6. 2015 uznesením č. 6/2015/2a)

## **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
12. Návrh uznesenia

## 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2014 uznesením č.12/2013 2a)

Rozpočet bol zmenený dva krát:

- prvá zmena schválená dňa 20. 6. 2014 uznesením č. 6/2014 2d)
- druhá zmena schválená dňa 16. 1. 2015 uznesením č. 1/2015 2c)

### Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>145 374,00</b>	<b>197 920,85</b>
z toho :		
Bežné príjmy	100 865,00	110 212,09
Kapitálové príjmy	21 066,00	18 065,93
Finančné príjmy	23 288,00	69 642,83
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>145 374,00</b>	<b>157 594,95</b>
z toho :		
Bežné výdavky	100 865,00	89 832,68
Kapitálové výdavky	40 009,00	43 585,32
Finančné výdavky	4 500,00	24 176,95
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>		
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>40 325,90</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
145 374,00	197 920,85	136,61

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
100 865,00	110 212,09	109,27

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
80 861,00	91 869,86	113,61

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 65 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 74 342,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 114,37 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 478,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11 120,54 EUR, čo je 117,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 465,00 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 013,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 120,54 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5 240,79 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 387,84 EUR, z toho sú najväčší dlžníci: Bioplyn Bolešov 715,89 €, Hrnčiarik Slavomír 454,63 €, PD Bolešov 3 004,14 €.

#### Daň za psa 35,00

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 745,39

z toho je najväčší dlžník: Jozef Kuman 380,21 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
6 803,00	8 407,78	123,59

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 632,39 EUR, čo je 114,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z PVS v sume 33,19 EUR, príjem za sklo aut. zastávka v sume 152,20 EUR a príjem z prenajatých budov DS 14,00 EUR, z prenajatého inventára v sume 433,00 EUR.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 3 200,00 EUR, za overenie podpisov a listín 171,00 €, stavebné poplatky 1 736,50 EUR, rybárske lístky 45,50 EUR.

Poplatky za vyhlásenie v MR 586,50 EUR opatrovateľskú službu 843,30 €, sklenené črepy 236,30 EUR, elektroodpad 15,35 EUR nové smetné nádoby 156,00 EUR, príjem za separovanie odpadov 59,47 EUR, hrobové miesta 306,00 EUR.

### c) Príjmy z účtov finančného hospodárenia

Príjem z úrokov po úprave rozpočtu 15,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 19,34 EUR, čo je 128,93 % plnenie

### d) iné nedaňové príjmy:

Príjmy z dobropisov od SSE 400,13 €. Sociálny fond bol v roku 2014 tvorený vo výške 220,06 €

### Prijaté granty a transfery

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	5 918,57	Aktivačná činnosť pracovníkov
2.	Krajský stavebný úrad	496,62	Spoločný stavebný úrad
3.	Obvodný úrad VS	176,22	REGOB
4.	Obvodný úrad ŽP	50,04	Životné prostredie
5.	Obvodný úrad pre CD a PK	23,07	CD a MK
6.	Obvodný úrad VS	2 769,93	Náklady na voľby
7.	DDO	300,00	Športový areál obce
8.	Fimad	200,00	Športový areál obce
	<b>Spolu:</b>	<b>9 934,45</b>	

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

### 1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
21 066,00	18 065,93	85,76

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 21 066,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 18 065,93 EUR, čo predstavuje 85,76 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA BA	18 065,93	Modernizácia rekreačnej zóny

### 2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
23 288,00	69 642,83	299,05

Uznesením obecného zastupiteľstva č.6/2013/1a zo dňa 12. 6. 2013 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 3 195,00 EUR a bol vykonaný prevod finančných prostriedkov na samostatný účet rezervného fondu.

Prevod finančných prostriedkov z minulých rokov 33 996,66 EUR.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 18 65,93 EUR na modernizáciu rekreačnej zóny a úver

v sume 14 385,24 EUR na modernizáciu verejného osvetlenia schválené obecným zastupiteľstvom dňa 20. 6. 2014 uznesením č.6/2014 2d)

V roku 2014 neboli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR 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
145 374,00	197 920,85	136,15

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
100 865	89 832,68	89,06

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 Výdavky verejnej správy	48 883,00	44 793,62	91,63
03 Požiarna ochrana	646,00	389,59	60,31
04 Správa a údržba ciest	1 526,00	197,02	12,91
05 Ochrana životného prostredia	9 055,00	9 803,28	108,26
06 Rozvoj obce	19 425,00	13 199,20	67,95
08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	8 115,00	9 436,91	116,29
09 Vzdelávanie - základné vzdelanie	500,00	30,00	6,00
10 Sociálne zabezpečenie	12 715,00	11 983,04	94,24
<b>Spolu</b>	<b>100 865,00</b>	<b>89 832,66</b>	<b>89,06</b>

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

#### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 34 155,00EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 30 835,58 EUR, čo je 90,28 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 338,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 12 051,70EUR, čo je 97,68 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 47 812,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 41593,18 EUR, čo je 86,99 % 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 4 360,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 4 371,86 EUR, čo predstavuje 100,27. % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 980,36 EUR, čo predstavuje 44,569 % čerpanie.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
40 009,00	43 585,32	108,94

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
06 Bývanie a občianska vybavenosť	40 009,00	43 585,32	13,96

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

### a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

Modernizácia rekreačnej zóny v sume 18 065,93 EUR z PPA, 10 078,94 EUR vlastné prostriedky

Rekonštrukcia verejného osvetlenia z úveru v sume 14 385,24 EUR a 1 046,99 z vlastných prostriedkov

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
4 500	24 176,95	

Splátka úveru na Modernizáciu rekreačnej zóny - prijaté prostriedky z PPA vo výške 18 065,93 €, splátka úveru na rekonštrukciu OU vo výške 2 289,02 €, splátka úveru na rekonštrukciu MK vo výške 1 852,00 €, splátka úveru na verejné osvetlenie 1 470,00 €, 500,00 EUR zúčtovaných od podnikateľov.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	110 212,09
z toho : bežné príjmy obce	110 212,09
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	89 832,68
z toho : bežné výdavky obce	89 832,68
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>20 379,41</b>
Kapitálové príjmy spolu	18 065,93
z toho : kapitálové príjmy obce	18 065,93
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	43 585,32
z toho : kapitálové výdavky obce	43 585,32

kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-25 519,39</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-5 139,98</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	69 642,83
Výdavky z finančných operácií	24 176,95
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>45 465,88</b>
PRÍJMY SPOLU	197 920,85
VÝDAVKY SPOLU	157 594,95
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>40 325,90</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>947,57</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	

### **Hospodárenie v obci:**

*Hospodárenie obce za rok 2014 je po úprave finančných operácií a vylúčení zostatku sociálneho fondu prebytok vo výške EUR*

**Schodok rozpočtu v sume 5 139,98 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 5 139,98 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 45 465,88 EUR, bude použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 5 139,98 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 40 325,90 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4 032,00 EUR

*Hospodárenie obce za rok 2014 je po úprave finančných operácií a vylúčení zostatku sociálneho fondu prebytok vo výške 40 325,90 EUR*

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 4 032,00 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	3 195,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	



z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2014</b>	<b>3 195,00</b>

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon o sociálnom fonde.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	761,74
Prírastky - povinný príděl - 1 %	185,83
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
<b>KZ k 31.12.2014</b>	<b>947,57</b>

## 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>421 835</b>	<b>465 606</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>379 719</b>	<b>419 861</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	319 544	359 686
Dlhodobý finančný majetok	60 175	60 175
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>40 318</b>	<b>44 544</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6 250	5 854
Finančné účty	34 068	38 690
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 798</b>	<b>1 201</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>421 835</b>	<b>465 606</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>205 181</b>	<b>253 541</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	- 16 005	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	221 186	253 541
<b>Záväzky</b>	<b>15 053</b>	<b>18 882</b>
z toho :		
Rezervy	1 876	660
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	762	947
Krátkodobé záväzky	4 459	1 044
Bankové úvery a výpomoci	7 957	16 234
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>201 601</b>	<b>193 183</b>

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

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	16 230,91	EUR
- voči dodávateľom	641,80	EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na modernizáciu rekreačnej zóny. Úver bol krátkodobý a splatený 15. 10. 2014 platbou z PPA, splátky úrokov boli mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu verejného osvetlenia. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 27. 5. 2019. Splátky úveru sú mesačné vo výške 245,00 EUR a úroky sú mesačné, spolu 201,76 EUR.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
Prima banka	Modernizácia rek.zóny	18 065,93	182,83	Bianco zmenka	0	r. 2014
Prima banka	Rekonštrukcia VO	14 385,24	201,76	Bianco zmenka	12 915,24	r. 2019

Obec Kameničany má k 31.12.2014 voči dodávateľom neuhradené nasledovné faktúry vo výške 641,80 EUR.

Názov dodávateľa	Riadok súvahy	Výška v €	Popis záväzku
Slovak Telekom	151	47,48	Telefón a internet
Unikomas	151	509,79	Uloženie odpadu
Tekos	151	84,50	Vývoz dom. odpadu
O2	151	0,03 €	Nehlasové služby

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

## 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. 3 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	1 687,50	1 687,50	0
Jednota dôchodcov	250,43	250,43	0
DZO (MDD,Mikuláš, Karneval)	500,38	500,38	0
Dôchodci nad 70 r.	710,00	710,00	0
ZŠ Bolešov	30,00	30,00	0
OZ Kameničany	500,00	500,00	0
SZZP Pruské	20,00	20,00	0
Dobrovoľní hasiči	98,43	98,43	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec Kameničany nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby.

b) štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MF SR	REGOB	176,22	176,22	0
MF SR	Stavebné	496,62	496,62	0
MF SR	Životné prostredie	50,04	50,04	0
MF SR	CD a PK	23,07	23,07	0
MF SR	Voľby Prezident	1 138,57	1 138,57	0

<b>MF SR</b>	<b>Voľby EP</b>	896,10	896,10	0
<b>MF SR</b>	<b>Voľby komunálne</b>	513,52	513,52	0

c) štátnym fondom

Obec Kameničany uzatvorila v roku 2014 Zmluvu s UPSVaR Trenčín na §50 j) na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti. Príspevok bol zúčtovaný 85 % zo ŠR vo výške 3 764,48 a 15% z ESF vo výške 663,68 €, spolu vo výške 4 428,16 €.

d) rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MSÚ Ilava OS	298,00	298,00	0
Obec Pruské stav.úr.	496,62	496,62	0

## 12. 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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4 032,00 EUR.