

Závěrečný účet Obce Dúbravy za rok 2014

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladám údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

A) ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom obce, ktorý obecné zastupiteľstvo schválilo na svojom zasadnutí dňa 16. 12. 2013 uznesením číslo 76/13. Bežný rozpočet bol prebytkový pričom prebytok bol rozpočtovaný na kapitálové výdavky tiež finančné operácie a celkový rozpočet bol vyrovnaný.

Prvú zmenu rozpočtu starosta obce schválil rozpočtovým opatrením č. 1 z 3.10.2014. Touto úpravou bolo povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov o poskytnuté transfery.

Druhú zmenu rozpočtu obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočtovým opatrením č. 2 dňa 30.10.2014 uznesením číslo 20/2014.

V roku 2014 bol rozpočet obce prehodnocovaný a schválený obecným zastupiteľstvom 28.8.2014 uznesením č. 15/14.

Obecné zastupiteľstvo dňa 16.12.2013 uznesením č. 76/13 schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

Obecné zastupiteľstvo schválili nasledovné zmeny schváleného rozpočtu (€)

	Schválený rozpočet 2014	Zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2014	+ Prebytok - schodok
Bežný rozpočet				
Príjmy	262 070	8 270	270 340	
Výdavky	231 130		240 613	
				29 727
Kapitálový rozpočet				
Príjmy		5 400	5 400	
Výdavky	20 390	42 097	62 487	-57 087
Finančné operácie				
Príjmy		37 910	37 910	
Výdavky	10 550		10 550	27 360

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Plnenie príjmovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet príjmov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné príjmy	270 340	268 233	99,22
Kapitálové príjmy	5 400	37 759	699,24

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a iné.

Plnenie bežných príjmov (€)

		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
100	Daňové príjmy	229 120	229 207	100,04
200	Nedaňové príjmy	28 000	25 309	90,39
300	Granty a transféry	13 220	13 717	103,76

1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Plnenie daňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov a kapitálového majetku	184 170	184 725	100,30
Daň z majetku	34 600	34 777	100,51
Dane za tovary a služby	10 350	9 705	93,77

Najväčší podiel na daňových príjmoch má výnos dane poukazovanej územnej samosprávy zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu.

Potom je to daň z majetku teda dane z nehnuteľnosti za pozemky, stavby, byty.

Dane za tovary a služby sú vlastne poplatky za psa a za užívanie verejného priestranstva, za likvidáciu komunálneho odpadu a drobné stavebné odpady.

1.2. Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a administratívnych poplatkov ako sú príjmy z prenájmu, správne poplatky, poplatky za vodné a stočné, opatrovateľskú službu, cintorínske poplatky, poplatky za dom smútku, poplatok za materskú školu, za stravné od zamestnancov a iné.

Plnenie nedaňových príjmov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	1 200	1 453	121,08
Administratívne a iné poplatky a platby	26 800	23 856	89,01

1.3. Bežné granty a transféry

Obec prijala tieto granty a transfery (€)

Poskytovateľ	Účel	Skutočnosť
Bežné granty a transfery:		
Krajský stavebný úrad	Prenesený výkon - stavebného úradu	886
Obvodný úrad	Prenesený výkon – matrika	1833
Obvodný úrad	Prenesený výkon – REGOB	314
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Hmotná núdza – stravné	703
Krajský úrad - cestná doprava	Prenesený výkon štátnej správy	41
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Hmotná núdza – učebné pomôcky	33
Krajský školský úrad	Školstvo	1 628
Obvodný úrad	Voľby 2014	7 324
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Náhradný príjemca RP	446
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Na pracovné miesto	509
Spolu bežné granty a transfery		13 717

2. Kapitálové príjmy

2.1. Vlastné kapitálové príjmy obec v roku 2014 mala z predaja troch pozemkov 5 400 € a z kapitálového transferu 32 359 € na centrum obce a autobusové zastávky.

3. Príjmové finančné operácie

Obec rozpočtovala z prebytku bežného rozpočtu príjmové finančné operácie na splácanie úveru. Na preklopenie obdobia do prijatia transferu na výdavky centrum obce a autobusové zastávky obec vzala bankový úver 37 910 €, ktorý schválilo obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí 27.2.2014 uznesením č. 4/14.

Tiež obec účtovala o príjmových mimorozpočtových prostriedkoch zo školskej stravovne a obchodu.

Príjmové finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Celkové príjmové	37 910	37 912	Prefinancovanie projektu
Mimorozpočtové		42 378	Príjmy obchod a ŠJ

II. Plnenie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (€)

	Rozpočet výdavkov	Skutočné plnenie	% plnenia
Bežné výdavky	240 613	242 420	100,75
Kapitálové výdavky	62 487	48 725	77,98

1. Bežné výdavky

1.1. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, služobné príjmy	72 660	77 631	106,84
Poistné a príspevky do poisťovní	26 397	28 356	107,42
Tovary a služby	126 359	117 797	93,22
Poskytnuté bežné transféry	13 997	17 260	123,31
Splátka úrokov z bankového úveru	1 200	1 376	114,67

Obec mala v priemere 13 zamestnancov, ktorým vyplácala mzdy z toho:

- na obecnom úrade 5 zamestnancov z toho pracujúci na úväzok 2 zamestnanci - hlavný kontrolór úväzok 0,15 a upratovačka 0,8
- opatrovateľskú službu zabezpečovala 1 zamestnankyňa pracujúca na úväzok 0,30
- v materskej škole pracovalo 5 zamestnancov, z ktorých 2 majú úväzok – vedúca ŠJ úväzok 0,2 upratovačka úväzok 0,8
- v knižnici je jeden zamestnanec na úväzok 0,1
- 1 zamestnankyňa v obchode na úväzok 0,6
- 1 pracovník na plný pracovný úväzok verejné služby

Všetci zamestnanci sú odmeňovaní podľa zák. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Zároveň obec odvádzala poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne. Nemáme žiadne nedoplatky na poistnom ani na dani z príjmov zo závislej činnosti.

Na cestovné náhrady vyplácané v zmysle zák. 283/2002 Z. z. Bolo vyčerpané 343 €.

Na energie, vodu a poštové a telekomunikačné poplatky bolo vyčerpané 44 154 €.

Materiálové výdavky vrátane prevádzky autoparku boli spolu 12 996 €.

Na údržbu budov, objektov, miestnych komunikácií, výpočtovej techniky, strojov prístrojov a zariadení vrátane softveru bolo vyčerpané 12 494 € a na nájomné bolo čerpané 384 €.

Na služby, ako je odvoz a likvidácia domového odpadu, stočné PPS, rôzne poplatky a odvody, stravovanie zamestnancov, poisťné, rozbory vody, prídely do sociálneho fondu ale aj odmeny poslancov a zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce bolo vyčerpané 47 425 €.

Bežné transféry v sume 17 260 € boli poskytnuté :na činnosť stavebného úradu, členské príspevky do združení v ktorých je obec členom, odstupné, nemocenské dávky, fyzickým osobám - darčeky pri akciách ZPOZ, príspevky na stravovanie pre deti rodičov v hmotnej núdzi,SAD na nerentabilné spoje.

1.2. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (v €)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Všeobecné verejné služby, v tom:			
1.1. Správa obce	78 740	79 674	101,19
1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	1 100	1 289	117,18
1.3. Matrika a REGOB	2 100	2 147	102,24
1.4. Voľby v roku 2014	7 416	7 324	98,76
2. Verejný poriadok a bezpečnosť, v tom:			
2.1. Ochrana pred požiarmi	250	491	196,40
3. Ekonomická oblasť, v tom:			
3.1. Všeobecná obchodná oblasť		158	
3.1. Správa a údržba ciest	14 610	14 978	102,52
4. Ochrana životného prostredia, v tom:			
4.1. Nakladanie s odpadmi	23 000	19 618	85,30
4.2. Nakladanie s odpadovými vodami	22 970	25 196	109,69
4.3. Ochrana prírody a krajiny	100	72	72,00
5. Bývanie a občianska vybavenosť, v tom:			
5.1. Rozvoj obcí	70	235	335,71
5.1. Zásobovanie vodou	23 970	17 137	71,49
5.2. Verejné osvetlenie	6 200	6 071	97,92
6. Šport	600	274	45,67
7. Kultúra, v tom:			
7.1. Divadlo	300	0	
7.2. Knižnica	1 340	1 265	94,40
7.3. Múzeá a galérie (dom 22)	1 000	542	54,20
7.4. Ostatné kultúrne služby	2 650	2 921	110,23
7.5. Vysielacie a vydavateľské služby	550	302	55,90
7.6. Náboženské a iné spoločenské služby	2 190	2 591	118,31
8. Školstvo, v tom:			
8.1. Predškolská výchova	35 567	41 680	117,19
8.2. Centrá voľného času	2 000	420	21,00
8.3. Školské stravovanie	10 800	12 991	120,29

9. Sociálne zabezpečenie, v tom:			
9.1. Opatrovateľská služba	2 660	2 613	98,23
9.2. Rodiny s deťmi	300	422	140,67
9.3. Nezamestnanosť	130	2 009	1545,38
Spolu	240 613	242 420	100,75

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Obstarávanie kapitálových aktív	62 487	48 725	77,98

2.1. Kapitálové výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

2.1.1. Obstarávanie kapitálových aktív (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup prevádzkových strojov	4 600	4 590	99,78
Prípravná a projektová dokumentácia	3 180	3 959	124,50
Realizácia stavieb a ich zhodnotenie	54 707	40 176	73,44

2.2. Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (€)

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1. Vnútorná správa			
1.1. Nákup prevádzkových strojov	4 600	4 590	99,78
1.2. Prípr. a projektová dokumentácia		875	
2. Cestná doprava			
2.1. Prípr. a projektová dokumentácia	1 850	1 827	98,76
3. Nakladanie s odpadovými vodami			
3.1. Realizácia nových stavieb	15 097		0
4. Rozvoj obce			
4.1. Prípr. a projektová dokumentácia	930	930	100
4.2. Realizácia nových stavieb	39 610	39 976	100,92
5. Zásobovanie vodou			
5.1. Prípr. a projektová dokumentácia	400	327	81,75
6. Verejné osvetlenie			
6.1. Rekonštrukcia a modernizácia		200	
Spolu	62 487	48 725	77,98

3. Finančné operácie

Ešte v roku 2010 uznesením obecného zastupiteľstva č. 95/2010 z 27.4.2010 schválilo úver na rekonštrukciu MK verejných priestranstiev a plochy pre šport. V roku 2014 dňa 27.2. uznesením č. 4/14 schválila druhý úver na centrum obce a autobusové zastávky. Úver z roku 2010 splácala z prebytku hospodárenia bežných príjmov a úver z roku 2014 čiastočne splatila z prijatej dotácie. Do augusta 2015 budú obidva úvery splatené.

Tiež financovala výdavky obchodu a školskej jedálne z ich vlastných príjmov.

Výdajové finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Celkové	10 550	83 311	
Mimorozpočtové		40 404	Výdavky obchodu a ŠJ
Rozpočtové	10 550	42 907	Splátka istiny úveru

III. Výsledok hospodárenia

Podľa opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov výsledok hospodárenia sa zisťuje ako rozdiel výnosov a nákladov.

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce sa zisťuje ako rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2014 a výsledok hospodárenia obce (údaje €)

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	268 233	242 420	25 813
Kapitálový rozpočet	37 759	48 725	- 10 966
VH rozpočtový	305 992	291 145	14 847
Finančné operácie	37 912	42 907	- 4 995
Rozpočet obce spolu	343 904	334 052	9 852

- I. Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok rozpočtu obce za rok 2014 v sume 9 852,- €. Výsledok hospodárenia bez finančných operácií je prebytok hospodárenia 14 847 €. Obec má povinnosť tvoriť rezervný fond vo výške najmenej 10% z prebytku hospodárenia t. j. najmenej 1 484,70 €.
- II. Návrh na usporiadanie prebytku hospodárenia bude predložený obecnému zastupiteľstvu na schválenie.

IV.

Hospodárenie fondov

V roku 2014 obec tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (v €)

Názov fondu	Stav k 1.1.2014	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2014
Sociálny fond	539	827	718	648
Rezervný fond	4 294	2 099		6 393

Sociálny fond bol tvorený a použitý v zmysle zákona 152/94 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a kolektívnej zmluvy odborového zväzu SLOVES pri OcÚ Zvolenská Slatina.

Rezervný fond bol tvorený z prebytkov rozpočtového hospodárenia za predchádzajúce roky. V roku 2014 neboli finančné prostriedky z rezervného fondu čerpané.

Obec iné fondy netvorí.

B) BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je pripojená k záverečnému účtu.

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie napriek tomu obec musela značnú časť u právnických osôb kde skončilo konkurzné konanie a boli vymazané z obchodného registra odpísať.

Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti nie sú premlčané.

Do ostatných pohľadávok boli účtované prostriedky poskytnuté na obchod, pohľadávky za zakúpený materiál na kanalizačné prípojky občanom za elektrickú prípojku, za stravné v školskej jedálni.

Prehľad vývoja pohľadávok za roky 2013 – 2014 (€)

Pohľadávky	2013	2014
Daňové: v tom	1 720	1 334
Daň z nehnuteľnosti	1 715	1 326
Poplatky za psov	5	8
Nedaňové, v tom:	4 446	5 356
Vodné	2 030	2 611
Stočné	876	1 034
Poplatky za likvidáciu odpadu	1 540	1 711
Pohľadávky voči zamestnancom	127	150
Ostatné	18 908	21 611

C) PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Údaje o stave dlhu k 31.12.2013 s porovnaním s predchádzajúcim obdobím (€)

Závazky	2013	2014
Závazky celkom, v tom:	58 273	53 283
Rezervy	7 456	745
Transfery	23	47
Závazky dlhodobé zo sociálneho fondu	540	648
Dodávateľské faktúry	11 271	9 144
Zamestnanci	5 317	9 927

Zúčtovanie sociál. a zdravot. poistenia a daň	3 490	6 047
Iné záväzky	4 395	2 072
Záväzok obchodu voči obecnému rozpočtu	11 284	13 230
Splátka istiny bankového úveru	26 966	11 423

V iných záväzkoch je prijatá réžia od cudzích stravníkov neprevedená na bežný účet obce. Takmer všetky záväzky sú v lehote splatnosti okrem záväzku obchodu.

Stav obyvateľov:

K 1.1.2014	Prihlásených	Narodených	Odhlásených	Zomrelých	K 31.12.2014
932	16	9	14	12	931

D) ÚDAJE O HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVÝ ORGANIZÁCIÍ

Obec nemá žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

Pri materskej škole je školská jedáleň, ktorá hospodári s príspevkami od rodičov a obec jej hospodárenie účtuje na nákladových a výnosových účtoch pričom náklady aj výnosy sú rovnaké a výsledok hospodárenia je 0.

E) PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec v priebehu roku 2014 neprevzala na seba žiadne záruky ktoré môže v zmysle rozpočtových pravidiel poskytnúť fyzickým alebo právnickým osobám.

F) ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Údaje €

Náklady, v tom:	35 623
Spotreba materiálu	376
Spotreba energie	2 709
Predaný tovar	26 943
Opravy a udržovanie a služby	72
Osobné náklady	4 884
Manká a škody	150
Rezervy	444
Finančné náklady	45
Výnosy, v tom:	33 862
Tržby za predaný tovar	33 193
Ostatné výnosy	150
Zúčtovanie zákoných rezerv	519
Výsledok hospodárenia	- 1 761

Obec prevádzkovala v roku.2014 obchod na Ivinách na základe živnostenského listu. Táto prevádzka vyprodukovala stratu 1 761 €.

Elena Grňová
starostka obce

Vypracovala: Marta Šmálová

Návrh na uznesenie

obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2014

Obecné zastupiteľstvo

b e r i e n a v e d o m i e

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2014
2. Správu nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky a hospodárenia obce za rok 2014

Obecné zastupiteľstvo

s c h v a ľ u j e

- I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2014 **b e z v ý h r a d.**
- II. Rozdelenie vysporiadaného prebytku rozpočtu obce za rok 2014 vo výške 14 847 € sa vykoná takto:
 1. Finančné prostriedky prostredníctvom finančných operácií budú použité na kapitálové výdavky.
- III. preúčtovanie výsledku hospodárenia z účtu 431 výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.