

**Závěrečný účet obce BRODZANY
za rok 2014**

V Brodzanoch , Marec 2015

Závěrečný účet obce Brodzany za rok 2014 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2014
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2014
4. Použití prebytku hospodáření za rok 2014
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
8. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2013 uznesením .

Bol zmenený 5 krát

- zmena schválená dňa 5.2.2014 rozp. opatr. 1 a 2, 24.9.2014, rozp. opatrenie č. 3,

Dňa 19.12.2014, rozp.opatrenie č. 5.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2014

Rozpočet obce v EUR:

Príjmy celkom	2483347
Výdavky celkom	2483347
Hospodárenie obce	0

z toho :

Bežné príjmy	393136
Bežné výdavky	350896
Prebytok bežného rozpočtu	42240

Kapitálové príjmy	1018411
Kapitálové výdavky	2095541
Schodok kapitálového rozpočtu	-1077130

Príjmové finančné operácie	1071800
Výdavkové finančné operácie	36910
Hospodárenie z fin. operácií	-1034890

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v tis. €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
332041	307395	78,19 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
250085	239855	72,23 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 154000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 152944€, čo predstavuje plnenie na 99,31 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18605 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 16886 €, 90,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 11167, dane zo stavieb boli vo výške 5719 €.

K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 527€.

c) Daň za psa 480rozpočet –skutočnosť 454 € - 94,58%

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad a smetisko skutočnosť 69571 €, rozpočet 77000€ - 90,35% plnenie. Obec eviduje pohľadávku vo výške 20€.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
74956	9244	14,05%

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 64586 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 4395 € čo je 0,068 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, pozemkov a objektov .Dôvodom vysokého neplnenia rozpočtu v tejto časti oneskorené odovzdanie bytových domov do užívania.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3370 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 4849€, čo je 121,71 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, Platby za MŠ, ŠKD a úroky z účtov.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7000€	7774 €	111,05 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	3081,44€	UOZ – urad práce
2.	Okresný šk.úrad TN - MŠ.	760€	Na výchovu a vzdel. MŠ
3.	MDVRR SR + ŽP	819,98€	Stavebné konanie + ŽP
4.	Okres školský úrad TN -ZŠ	39511,68	Školstvo BV a VP a soc. Znev.
5.	Minist.vnútra - evid. obyv.	264,33€	Evidencia obyv.
6.	ÚPSVaR	229€	Stravné pre deti v HN
7.	Bioplant		Bio nápoje deti MŠ a ZŠ
8.	ÚPSVaR	235,20€	Rod. Prídavky –osobitný príjemca
9.	Obv.úrad Prievidza	2621,16€	CO, voľby, .
10.	MK SR	3000€	Socha sv. J. Nepomucký
11.			
12.			

Granty a transfery na BV spolu sú skutočnosť vo výške 50522,79€-, rozpočet 61095€, boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom ich poskytnutia v uvedenej výške.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 018 411	468 210,27	45,97%

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

c) Granty a transfery

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Grant na VO	3229,27	Rekonštrukcia VO
2.	Dotácia z MDVVR SR	461440	Na dostavbu NBD
3.	Z predaja majetku	3541	Z predaja pozemkov

5) Príjmové finančné operácie ://a úvery dlhodobé /na nové NBD/

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 071 800	0	0 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014 v tis. €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 483 347	799 500	32,19 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
350 896	282 677	80,55 %

v tom :

v tis. Sk

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	151631	125734	82,92
Výdavky na voľby	2100	2567	122,23
Ochrana život. prostredia -odpady	27000	18010	66,70
Bývanie a občianska vybavenosť	36224	24348	67,21
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	13770	9683	70,32
Vzdelávanie - predškolská výchova	26980	23342	86,51
Vzdelávanie - základné vzdelanie	53252	42844	80,46
Vzdelávanie - školské stravovanie	13327	15224	114,23
Vzdelávanie ŠKD	12850	10496	81,68
Sociálne zabezpečenie- UPaSV	6026	5069	84,11
TJ SLOVAN	5500	3600	65,45
DPO, CO	2236	1760	78,71
Spolu	350 896	282 677	80,55

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

Z rozpočtovaných 119923 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 105006 €, čo je 87,56% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva . Z toho ZŠ € na mzdy 28898, odvody 9457 a ost. bežné výdavky 4497 €, prevádzkové náklady.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 40589 €. € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 37388 tis. € čo je 93,34% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 172199 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 125187 . €, čo je 72,69% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7185. € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 4379 € , čo predstavuje 60,69 % čerpanie.

f) Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 11000€ bolo skutočne čerpaných 10717€ čo je 97,42% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 095 541	487 808	23,27

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia -odpad	0		
Bývanie a občianska vybavenosť	2095541	487808	23,27
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	2095541	487808	23,27

Ide o nasledovné investičné akcie :nákup pozemkov, realizácia nových stavieb, projektová dokumentácia, rekonštrukcia a modernizácia, výstavba NBD

Bývanie a občianska vybavenosť :

bola realizovaná výstavba zo ŠFRB vo výške 461 440€- dotácia na NBD

Ide o nasledovné ostatné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie vo výške 5575 €
- nákup pozemkov 2000€
- rekonštrukcia a modernizácia 18793€

4. Výdavkové finančné operácie

Za rok 2014 boli rozpočtované splácanie istiny z úveru vo výške 36 910€, skutočnosť bola 29 015€, čo je 78,61

5.Výsledok hospodárenia za rok 2014

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2014 je vo výške 30175 €, ktorý pozostáva:

- zostatky na bežných bankových účtoch 29535 €
- zostatok v pokladni 640 €

Rozpočtové hospodárenie obce podľa§ 2 písm. b) a c) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce. Pretože obec nie je zriadená na podnikanie, výsledok hospodárenia je rozdiel medzi príjmami a výdavkami k 31.1.22014 kalendárneho roka. Toto hospodárenie sa posudzuje spolu so Základnou a Materskou školou a Školskou jedálňou a školskou družinou.

Hospodárenie sa posudzuje zvlášť v časti bežný a kapitálový rozpočet a zvlášť za finančné operácie.

Schodok hospodárenia z rozpočtového hospodárenia z bežného a kapitálového rozpočtu zistený podľa ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov je vo výške -23 895,52€.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v €
Bežné príjmy	307 395,02
Bežné výdavky	282 677,26
Rozdiel	+ 24 717,76
Kapitálové príjmy	468 210,27
Kapitálové výdavky	487 808,11
Rozdiel	-19 597,84
Prebytok/schodok bež. a kap. rozpočtu	+ 5 119,92
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	29 015,44
Rozdiel finančných operácií	- 29 015,44
Príjmy spolu	775 605,29
Výdavky spolu	799 500,81
Hospodárenie obce	- 23 895,52

Rozdiel finančných operácií vo výške 29 015,44 € bol spôsobený splátkami úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

5.Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Hospodárenie obce za rok 2014 skončilo schodkom vo výške -23 895,44€ - rezervný fond sa netvorí.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2014	
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €

ZS k 1.1.2014	202,70
Prírastky - povinný prídel - % 1,25	676,01
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	591,47
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	204
KZ k 31.12.2014	83,24

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči ŠR/ v € /

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky 8	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OU TN,	bežné výdavky	39511,68	39511,68	-
OU PD ev.	„	264,33	264,33	-
ÚPsAVr	„	3545,64	3545,64	-
O bv PD	„	2621,16	2621,16	-
OU -MŠ		760	760	-
MK SR	BV	3000	3000	-
	BV			
M&DVR	BV	819,98	819,98	
SR				
Spolu		50522,79	50522,79	0

D. Obec v roku 2014 poskytla právnickým osobám – kultúrnym a športovým spolkom príspevky na úhradu ich výdavkov na činnosť v záujme podpory všeobecne prospešných služieb a ich kultúrneho vyžitia.

	Suma plánovaných prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky	5500€	3600 €	1900
Dychovky –BV	2600€	1357,52€	1242,48
JDS – Brodzany- BV	1500 €	736,30 €	763,70€
Dets.folk.súbor Husiarik - BV	1600€	1115,47	484,53
Spevokol dospelí –BV	1500 €	1089,53 €	410,47
DPO-BV	2200	1705,65	494,35
Spolu	14900	9604,47	5295,53

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v tis. €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Neobežný majetok spolu	1635376	2070104
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1480692	1915420
Dlhodobý finančný majetok	154 684	154 684
Obežný majetok spolu	53557	30918
z toho :		
Zásoby	254	173
Pohľadávky	0	570
Finančný majetok	53303	30175
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív	6052	15317
SPOLU	1694985	2116339

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné zdroje krytia majetku	534153	538194
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	534153	538194
Záväzky	1100188	1058008
z toho :rezerv	19872	4631
Dlhodobé záväzky	1062879	1038233
Krátkodobé záväzky	17437	15143
Bankové úvery a ostatné prij.výpomo		
Prechodné účty pasív	60644	520137
SPOLU	1694985	2116339

V Brodzanoch , dňa 23.6.2015

Spracovala: Jančichová

9.Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie bez výhrad

dňa : v časti Schvaľuje.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko HK k záverečnému účtu obce Brodzany.