

**Závěrečný účet  
Obce LITAVA**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2014**

Predkladá : Tuhárska Ľubica, starosta obce

Spracoval: Ing. Katarína Vicianová

V Litave, dňa 11.05.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 11.05.2015; zvesený dňa: 28.05.2015.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.05.2015, uznesením č. 25/5/2015.

# **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 poskytnutých dotáciách
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) 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 Litava 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 2.1.2014 uznesením č.21/2014.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu dňa 31.7.2014
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostu dňa 30.12.2014.

### Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť plnenia rozpočtu	% plnenia rozpočtu
<b>Príjmy celkom</b>	<b>525 407,00</b>	<b>698 538,00</b>	<b>581 412,24</b>	<b>83,23</b>
z toho :				
Bežné príjmy	302 112,00	368 500,00	361 652,75	98,14
Kapitálové príjmy	194 740,00	299 747,00	184 889,88	61,68
Finančné príjmy	28 555,00	30 291,00	34 869,61	115,12
<b>Výdavky celkom</b>	<b>525 407,00</b>	<b>698 538,00</b>	<b>581 363,66</b>	<b>83,23</b>
z toho :				
Bežné výdavky	302 112,00	359 440,00	356 386,90	99,15
Kapitálové výdavky	223 295,00	339 098,00	224 976,76	66,35
Finančné výdavky				

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
698 538,00	581 412,24	83,23

Z rozpočtovaných celkových príjmov 698 538,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 581 412,24 EUR, čo predstavuje 83,23 % plnenie.

### 2.1 Bežné príjmy

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
368 500,00	361 652,75	98,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 368 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 361 652,75 EUR, čo predstavuje 98,14 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
192 580,00	191 169,34	99,26

#### *Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve*

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 168 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 167 964,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

#### *Daň z nehnuteľností*

Z rozpočtovaných 14 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 411,37 EUR, čo je 96,85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 899,72 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 463,86 EUR a dane z bytov boli v sume 47,79 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14 411,37 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 27,20 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 51,08 EUR.

#### *Daň za psa*

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 014,08 EUR, čo predstavuje 84,51 % plnenie.

#### *Daň za užívanie verejného priestranstva*

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 116,00 EUR, čo predstavuje 116,00 % plnenie.

#### *Daň za nevýherné hracie prístroje*

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 900,00 EUR, čo predstavuje 90,00 % plnenie.

#### *Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad*

Z rozpočtovaných 7 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 763,14 EUR, čo predstavuje 91,39 % plnenie.

**b) nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
8 973,00	8 306,78	92,58

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 3 185,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 728,92 EUR, čo je 85,68 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 168,33 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2560,59 EUR.

**Administratívne poplatky – správne poplatky**

Z rozpočtovaných 2 788,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2614,72 EUR, čo je 93,78 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 3 000,00 EUR boli príjmy z vratiek - dobropisov za elektrickú energiu skutočne prijaté v sume 2 963,14 EUR.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 166 847,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 161 937,74 EUR, čo predstavuje 97,06 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
Štátny rozpočet	139 553,10	Bežný transfer na úhradu nákladov
Európsky sociálny fond	22 284,64	Projekt Terénna sociálna práca Projekt Zvyšovanie vzdelanostnej úrovne Rómov v ZŠ Litava
Ing. Ján Bubán	100,00	Dotácia na podporu dieťaťa v MŠ

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

**2.2 Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% plnenia</b>
299 747,00	184 889,88	61,68

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 299 747,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 184 889,88 EUR, čo predstavuje 61,68 % plnenie.

**Príjem z predaja kapitálových aktív:**

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 150,00 EUR, čo je 100 % plnenie. Suma predstavuje predaj podielov v s.r.o. Obec Litava.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 299 597,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 184 739,88 EUR, čo predstavuje 61,66 % plnenie.

## Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Európsky fond regionálneho rozvoja	80 412,12	Rekonštrukcia Komunitného centra
Environmentálny fond	104 327,76	Vybudovanie ČOV
Európsky sociálny fond	18 769,64	Refundácia miezd terénnej sociálnej práce
Európsky sociálny fond	3 515,00	Projekt Vzdelávanie Rómov v ZŠ

### 2.3 Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30 291,00	34 869,61	115,12

Z rozpočtovaných finančných príjmov 30 291,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 34 869,61 EUR, čo predstavuje 115,12 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 20 zo dňa 6.12.2013 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 23 285,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 23 285,00 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2013 v sume 18 999,65 EUR 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
698 538,00	581 363,66	83,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 698 538,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 581 363,66 EUR, čo predstavuje 83,23 % čerpanie.

### 3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
359 440,00	336 386,90	93,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 359 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 336 386,90 EUR, čo predstavuje 93,59 % 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 162 649,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 160 598,50 EUR, čo je 98,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky,

terénnej sociálnej pracovníčky, asistentky sociálnej terénnej pracovníčky, pracovníkov Základnej školy, Materskej školy, Školského klubu detí a Školskej jedálne.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 57 704,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 57 704,14 EUR, čo je 100 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 129 767,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 138 320,35 EUR, čo je 106,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 9 320,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 10 389,68 EUR, čo predstavuje 111,48 % čerpanie.

### **3.2 Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2014</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>	<b>% čerpania</b>
339 098,00	224 976,76	66,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 339 098,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 224 976,76 EUR, čo predstavuje 66,35 % čerpanie.

*Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.*

#### **Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

##### ***Kamerový systém***

Z rozpočtovaných 6 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 6 206,87 EUR, čo predstavuje 100,11 % čerpanie.

##### ***Vybudovanie čističky odpadových vôd***

Z rozpočtovaných 110 403,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 109 818,70 EUR, čo predstavuje 99,47 % čerpanie.

##### ***Rekonštrukcia a modernizácia objektu Komunitného centra Litava***

Z rozpočtovaných 194 740,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 80 412,12 EUR, čo predstavuje 41,29 % čerpanie.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	368 500,00
Bežné výdavky spolu	359 440,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>9 060,00</b>
Kapitálové príjmy spolu	184 889,88
Kapitálové výdavky spolu	224 976,76
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 40 086,88</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 31 026,88</b>
Vylúčenie z prebytku	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	34 869,41
Výdavky z finančných operácií	
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>34 869,41</b>
PRÍJMY SPOLU	588 259,29
VÝDAVKY SPOLU	584 416,76
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>3 842,53</b>
Vylúčenie z prebytku	2 757,22
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>1 085,31</b>

Podľa §2 Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov je prebytkom rozpočtu obce kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu obce vo výške 9 060,00 EUR. Rozdiel medzi príjmami a výdavkami kapitálového rozpočtu obce je schodok vo výške – 40 086,88 EUR. Súčasťou rozpočtu obce v zmysle §10 ods. 6 citovaného zákona sú aj finančné operácie, ktoré ale nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce a predstavujú sumu 34 869,41 EUR (z rezervného fondu 23 285,00 EUR a z finančných operácií 11 584,41 EUR). **Prebytok rozpočtu bol v sume 3 842,53 EUR .**

Suma z finančných operácií predstavuje čiastku 5 000,00 EUR, ktorá bola poskytnutá ako dotácia z rezervy predsedu vlády SR na vybudovanie kamerového systému a čiastku 6 584,61 EUR predstavuje sumu zostatku prostriedkov zo ŠR určených na prenesené kompetencie ZŠ nevyčerpanú v roku 2013.

Vylúčenie prebytku v sume 2 757,22 EUR predstavuje nevyčerpanú dotáciu zo ŠR určenú na prenesené kompetencie ZŠ.

Suma 1085,31 EUR predstavuje čiastku, ktorá bola mylne odhadnutá pri prevode finančných prostriedkov z 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	10 380,96
Prírastky – iné: prevod z termínovaného vkladu	24 759,21
- úroky	1,24
Úbytky - ostatné úbytky	5 000,00
- mylná platba	13,50
KZ k 31.12.2014	30 127,91

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	2 103,92
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 663,58
Úbytky - závodné stravovanie	980,90
- regeneráciu PS, dopravu	269,40
KZ k 31.12.2014	2 517,20

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>832 332,29</b>	<b>956 753,09</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>745 048,46</b>	<b>902 281,69</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	575 863,73	740 067,69
Dlhodobý finančný majetok	169 184,73	162 214,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>86 628,05</b>	<b>53 959,86</b>
z toho :		
Zásoby	329,61	166,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 050,73	878,36
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 397,97	976,19
Finančné účty	83 849,74	51 938,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>655,78</b>	<b>511,54</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>832 332,29</b>	<b>956 753,09</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>493 562,05</b>	<b>673 068,61</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3 845,81	3 845,81
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	489 716,24	669 222,80

<b>Závazky</b>	<b>30 547,29</b>	<b>7 102,85</b>
z toho :		
Rezervy	8 608,30	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18 999,65	2 757,22
Dlhodobé záväzky	2 103,92	2 517,20
Krátkodobé záväzky	835,42	1 328,43
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>308 222,95</b>	<b>276 581,63</b>

## 7. 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. 1/2008 z 22.2.2008 o poskytovaní dotácií na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ a účel dotácie</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>
Športový klub – činnosť klubu	1 300,00	1 300,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor – zabezpečenie hasičského dňa	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtu 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 - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŠ SR	Dotácia ZŠ – normatívne prostriedky	89 115,00	86 357,78	2 757,22
MV SR	Dotácia REGOB	253,11	253,11	0,00
MV SR	Dotácia Matrika	1 832,87	1 832,87	0,00
MS SR	Dotácia pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia – nenormatívne prostriedky	3 861,00	3 861,00	0,00
MS SR	Dotácia – Vzdelávacie poukazy – nenormatívne prostriedky	1 096,00	1 096,00	0,00
MS SR	Dotácia MŠ – pre 6-roč.detí – nenormatívne prostriedky	977,00	977,00	0,00
MPSVaR	Dotácia Strava v hmotnej núdzi	6 079,20	6 079,20	0,00
MPSVaR	Dotácia Školské potreby	896,40	896,40	0,00
MPSVaR	Dotácia Osobitný príjemca	454,84	454,84	0,00
MPSVaR	Dotácia Dávky v hmotnej núdzi	17 417,28	17 417,28	0,00
MPSVaR	Dotácia Rodinné prídavky	5 868,83	5 868,83	0,00
MPSVaR	Dotácia Aktivačné práce	3 732,83	3 699,28	33,55
MV SR	Dotácia Voľby prezidenta	1 513,44	1 513,44	0,00
MV SR	Dotácia Voľby do EP	925,66	925,66	0,00
MV SR	Dotácia Voľby komunálne	529,64	529,64	0,00
MF SR	Dotácia – Oprava budovy materskej školy	4 000,00	4 000,00	0,00
UV SR	Dotácia – Vybudovanie kamerového systému OcÚ	5 000,00	5 000,00	0,00

**b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Environmentálny fond	104 327,76	104 327,76	0,00

**c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK–dotácia na Litavský klobásový festival	1 000,00	1 000,00	0,00

Vypracoval: Ing. Katarína Vicianová

Predkladá: Ľubica Tuhárska

V Litave, dňa 06.05.2015

## 9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* informáciu o vysporiadaní účtovného hospodárskeho výsledku (rozdiel medzi účt. triedou 5 – Náklady a účt. triedou 6 – Výnosy) – *zisk* v celkovej výške 179 506,56 EUR na ťarchu účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje* použitie sumy 1 085,31 EUR na tvorbu rezervného fondu.