



Obec Rajčany – Obecný úrad

956 32 Rajčany 129

Závěrečný účet Obce Rajčany a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : Mária Švecová

Spracoval: Ing. Daniela Balážiková

V Rajčanoch dňa 20.02.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.02.2015

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu a európskemu spoločenstvu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia 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 za 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 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č. 16/2013

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.05.2014 uznesením č. 18/2014,
- druhá zmena schválená dňa 15.08.2014 uznesením č. 19/2014,
- tretia zmena schválená dňa 10.11.2014 uznesením č. 20/2014.

Schválený a upravený rozpočet obce k 31.12.2014

Rozpočet obce v eurách:

Príjmy celkom	196.180	249.030
Výdavky celkom	196.180	249.030
Schodok rozpočtu	0	0

z toho:

Bežné príjmy	157.180	210.030
Bežné výdavky	130.380	149.046
Prebytok bežného rozpočtu	26.800	60.984

Kapitálové príjmy	0	0
Kapitálové výdavky	65.800	99.984
Schodok kapitálového rozpočtu	65.800	99.984

Príjmové finančné operácie	39.000	39.000
Výdavkové finančné operácie	0	0
Hospodárenie z fin. operácií	39.000	39.000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v eurách

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
249.030	246.818	99,11 %

1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
138.489	137.862	99,55 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 113.000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 112.860 €, čo predstavuje plnenie na 99,88 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19.519 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 19.308 €, čo je 98,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 11.603 €, dane zo stavieb boli vo výške 7.655 € a dane z bytov boli vo výške 50 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 460 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 448 €, čo je 97,39 % plnenie.

d) Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 170 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 109 €, čo je 64,12 % plnenie.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 187 €, čo je 93,50 % plnenie.

f) Poplatok za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 5.140 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 4.950 €, čo je 96,30 % plnenie. Príjem z poplatku za odpad za fyzické osoby bol vo výške 4.710 € a za právnické osoby vo výške 240 €.

2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
60.745	60.213	99,12 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12.458 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 12.459 €, čo je 100,01 % plnenie. Ide o príjem z dividend vo výške 8.941 €, prenajatých pozemkov vo výške 1.233 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 2.285 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5.986 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 5.986 €, čo je 100,00 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za výherné hracie automaty, ktoré sú vo výške 4.500 €.

Pokuty a penále:

Z rozpočtovaných 40 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 40 €, čo je 100,00 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 1.434 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 1.276 €, čo je 88,98 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za poplatky za materskú školu od rodičov, ktoré sú vo výške 861 €.

c) **Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomoci, vkladov**
Z rozpočtovaných 157 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 156 €, čo je 99,36 % plnenie.

3. Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
10.796	9.738	90,20%

Obec prijala nasledovné transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Topoľčany	1.833,-	Matričná činnosť
2.	UPSVaR Topoľčany	479,-	Stravovanie a pomôcky pre deti v HN
3.	Okresný úrad Topoľčany	182,-	Register obyvateľstva
4.	Okresný úrad Nitra – odbor školstva	814,-	Materská škola
5.	Okresný úrad Nitra	52,-	Životné prostredie
6.	UPSVaR Topoľčany	133,-	Náradie pre aktívnych pracovníkov
7.	Ministerstvo vnútra SR	54,-	Skladník CO
8.	Nitriansky samosprávny kraj Nitra	250,-	770. výročie založenia obce
9.	Okresný úrad Topoľčany	2.810,-	Voľby prezidenta, do EP, komunálne
10.	UPSVaR Topoľčany	2.497,-	Mzda a odvody pre Adamca
11.	Školská jedáleň Rajčany	434,-	Režijné náklady na stravu
12.	TOP GAME GROUP Topoľčany	200,-	Dar na 770. výročie založenia obce
	Spolu	9.738,-	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,-	0,-	0,00 %

5. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
39.000	39.000	100,00 %

Z rozpočtovaného zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov 39.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 39.000 €, čo je 100,00 % plnenie.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014 v eurách

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
249.030	210.636	84,58 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného a kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
149.046	137.018	91,93 %

v tom:

v eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	54.280	48.819	89,94 %
Ekonomická oblasť	6.007	5.007	83,35 %
Ochrana životného prostredia	8.323	8.308	99,82 %
Bývanie a občianska vybavenosť	9.865	9.103	92,28 %
Rekreácia, šport, kultúra a náboženstvo	25.615	22.844	89,18 %
Vzdelávanie	41.497	39.528	95,26 %
Sociálne zabezpečenie	3.459	3.409	98,55 %
Spolu	149.046	137.018	91,93 %

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

Z rozpočtovaných 52.190 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 50.004 €, čo je 95,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontroly, matriky, registra obyvateľov, pracovníkov školstva (MŠ a ŠJ) a kultúry.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20.421 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 20.356 €, čo je 99,68 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a odmien pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 72.074 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 62.953 €, čo je 87,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obce Rajčany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4.171 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 3.516 €, čo je 84,30 % čerpanie. Ide hlavne o transfery pre TJ Rajčany na činnosť vo výške 2.422 €, pre Spoločnú úradovňu v Topolčanoch na stavebnú činnosť vo výške 438 €, členské príspevky organizáciám vo výške 419 €.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 190 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 189 €, čo je 99,47 % čerpanie. Ide o manipulačné poplatky a provízie súvisiace s kontokorentným účtom vedeným v Prima banke Slovensko, a.s.

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
99.984	73.618	73,63%

v tom:

v eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	974	974	100,00 %
Ekonomická oblasť	3.203	3.203	100,00 %
Bývanie a občianska vybavenosť	29.450	4.044	13,73 %

Rekreácia, šport, kultúra a náboženstvo	64.863	63.903	98,52 %
Vzdelávanie	1.494	1.494	100,00 %
Spolu	99.984	73.618	72,76 %

a) Nákup budov, priestorov a objektov

Z rozpočtovaných 1.000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 0 €, čo je 0,00 % čerpanie.

b) Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia

Z rozpočtovaných 18.711 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 17.601 €, čo je 94,07 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 2.000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 0 €, čo je 0,00 % čerpanie.

d) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Z rozpočtovaných 78.273 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 56.017 €, čo je 71,57 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	0,00 %

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy	207 818,13 €
Bežné výdavky	137 017,88 €
Bežný rozpočet	70 800,25 €
Kapitálové príjmy	0,00 €
Kapitálové výdavky	73 617,87 €
Kapitálový rozpočet	-73 617,87 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 817,62 €

Výsledok hospodárenia je **schodok rozpočtu** za rok 2014 v sume **-2.817,62 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 bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný z finančných operácií.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. Vede sa na základnom bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku

2014 bol tvorený rezervný fond vo výške 12.563,84 € a zároveň bol vyčerpaný na kapitálové výdavky rekonštrukciu domu smútku.

Fond rezervný	Suma v eur
ZS k 1.1.2014	0,00
Prírastky z prebytku rozpočtu za r.2013	12.563,84
Úbytky – použitie rezervného fondu: uznesenie č. 17/2014 zo dňa 10.3.2014	-12.563,84
KZ k 31.12.2014	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica – Použitie sociálneho fondu na rok 2014.

Sociálny fond	Suma v eur
ZS k 1.1.2014	398,30
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	296,65
Úbytky – stravovanie	-39,60
Úbytky – rozpustenie	-440,00
KZ k 31.12.2014	215,35

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v eurách

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Neobežný majetok spolu	888.072	903.973
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	775.591	791.492
Dlhodobý finančný majetok	112.481	112.481
Obežný majetok spolu	50.567	54.236
z toho:		
Zásoby	658	562
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Pohľadávky	1.082	8.036
Finančné účty	48.827	45.638
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	602	628
SPOLU	939.241	958.837

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie	650.185	690.264
z toho:		

Oceňovacie rozdiely		
Výsledok hospodárenia	650.185	690.264
Záväzky	12.248	10.471
z toho:		
Rezervy	5.465	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	82	3
Dlhodobé záväzky	398	215
Krátkodobé záväzky	6.303	9.753
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	276.808	258.102
SPOLU	939.241	958.837

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči dodávateľom	1.386,95 EUR
- voči sociálnej poisťovni	1.807,22 EUR
- voči zdravotným poisťovňam	851,07 EUR
- voči daňovému úradu	593,62 EUR
- voči zamestnancom	4.783,20 EUR

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. 2/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel
Televovýchovna jednota Rajčany – bežne výdavky	2.421,50	2.421,50	0,-
Starý háj Norovce	200,-	200,-	0,-
Spolu	2.621,50	2.621,50	0,-

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2007 o dotáciách.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) **Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám:**

Obec Rajčany v roku 2014 nemá žiadne zriadené a založené právnické osoby.

b) **Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu (bežné výdavky)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel
Okresný úrad Topoľčany	Matričná činnosť	1.832,87	1.657,44	175,43
UPSVaR Topoľčany	Stravovanie a pomôcky pre deti v HN	479,46	479,46	0,-
Okresný úrad Topoľčany	Register obyvateľstva	182,49	182,49	0,-
Okresný úrad Nitra	Materská škola	814,-	814,-	0,-
Okresný úrad Nitra	Životné prostredie	51,82	51,82	0,-
UPSVaR Topoľčany	Náradie pre aktívnych pracovníkov	133,21	133,21	0,-
Ministerstvo vnútra SR	Skladník CO	54,-	54,-	0,-
Okresný úrad Topoľčany	Voľby prezidenta, do EP, komunálne	2.809,62	2.809,62	0,-
UPSVaR Topoľčany	Mzda a odvody pre Adamca	2.496,88	2.496,88	0,-
Spolu		8.854,35	8.678,92	175,43

c) **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:**

Obec Rajčany neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel
Mesto Topoľčany – Spoločná úradovňa Topoľčany – bežné výdavky	429,68	432,55	-2,87
Mesto Partizánske – CVC – bežné výdavky	35,-	35,-	0,-
Spolu	464,68	467,55	-2,87

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:**

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014	Rozdiel
Nitriansky samosprávny kraj	770. výročie založenia obce	250,-	250,-	0,-

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Podľa Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce schválených uznesením OcZ č. 1/2014 zo dňa 15. 12. 2014 zostavuje Obec Rajčany viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala:

Predkladá:

V Rajčanoch dňa 20.02.2015