

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, sociálneho fondu a bytového 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
 - e) rozpočtom VÚC

1. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č

Závěrečný 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 (po úpravách, vrátane finančných operácií) bol zostavený ako prebytkový (+32 738,00 EUR). Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový (-31 780,00 EUR) a kapitálový rozpočet ako schodkový (-123 150,00 EUR). Rozdiel bol pokrytý finančnými operáciami (+187 668,00 EUR).

Schodok bežného rozpočtu vo sume 31 780,00 EUR vznikol z dôvodu, zapojenia účelových prostriedkov v sume 40 004,00 EUR do príjmov prostredníctvom finančných operácií. Z týchto účelových prostriedkov obec financovala náhradnú výsadbu v obci v zmysle vydaných rozhodnutí.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č. 188/13.12

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2014 uznesením č. 34/14.3
- druhá zmena schválená dňa 26.05.2014 uznesením č. 72.14.5
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. 81/14.6
- štvrtá zmena schválená dňa 29.09.2014 uznesením č. 106/14.9
- piata zmena schválená dňa 27.10.2014 uznesením č. 133/14.10
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 37/14.12
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.12.2014

Obec mala v roku 2014 v schválenom finančnom pláne rozpočtované kapitálové príjmy (z EU a ŠR) na financovanie investičnej akcie „Modernizácia verejného osvetlenia v obci Beluša“ vo výške 225 947,00 Eur). Uvedená investičná akcia bola zrealizovaná a uhradená dodávateľovi prác do 31.12.2014 z vlastných ušetrných prostriedkov obce. Refundácia vynaložených prostriedkov bude až v roku 2015. Uvedená skutočnosť mala dopad na celkové hospodárenie obce v roku 2014 (dosiahnutie nižšieho prebytku rozpočtového hospodárenia o 102 556,00 EUR).

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 226 049,00	3 330 022,00
z toho :		
Bežné príjmy	2 797 494,00	2 878 287,00
Kapitálové príjmy	244 488,00	213 604,00
Finančné príjmy	149 210,00	199 770,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	34 857,00	38 361,00
Výdavky celkom	3 206 392,00	3 297 284,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 608 190,00	1 720 274,00
Kapitálové výdavky	446 718,00	336 754,00
Finančné výdavky	12 102,00	12 102,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 139 382,00	1 228 154,00
Rozpočet obce	+19 657,00	+ 32 738,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

-

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 330 022,00	3 218 488,72	96,65

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 330 022,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 218 488,72 EUR, čo predstavuje 96,65 % plnenie.

1. Bežné príjmy (bez RO)

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 878 287,00	2 868 746,15	99,66

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 878 287,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 868 746,15 EUR, čo predstavuje 99,66 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 740 513,00	1 732 772,33	99,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 264 896,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 268 576,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,29 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 307 986,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 303 037,99 EUR, čo je 98,40 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 85 963,53 EUR, dane zo stavieb boli v sume 207 647,91 EUR a dane z bytov boli v sume 9 426,55 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 303 037,99 EUR, v tom za nedoplatky z minulých rokov 4 361,77 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 247,20 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 4 580,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4 602,45 EUR, čo je 100,49 % plnenie.

K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 20,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 70,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 70,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 1 587,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 632,60 EUR, čo je 102,87 % plnenie.

K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z ubytovania v sume 396,90 EUR.

Poplatok za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 747,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 028,52 EUR, čo je 110,25 % plnenie.

K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na poplatku za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 155 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 148 426,80 EUR, čo je 95,61 % plnenie.

K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 8 034,13 EUR.

Dane z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 1 460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 460,26 EUR, čo je 100,02 % plnenie.

K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani z úhrad za dobývací priestor.

Sankčný úrok

Z rozpočtovaných 1 937,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 937,21 EUR, čo je 100,01 % plnenie.

K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na sankčnom úroku 932,24 EUR.

nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
258 842,00	257 404,22	99,44

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 150 379,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 146 417,08 EUR.

Uvedený príjem predstavuje z prenajatých pozemkov v sume 8 233,94 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov, bytov, vodovodov v sume 138 183,14 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 16 051,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 18 607,50 EUR, čo je 115,93 % plnenie.

b) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
92 412,00	92 379,64	99,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 92 412,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 92 379,64 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria:

• pokuty, penále, sankcie	skutočnosť k 31.12.2014	1 643,01 EUR
• čistenie odpadových vôd	„	6 073,69 EUR
• výmena smetných nádob	„	1 613,28 EUR
• za relácie v miestnom rozhlase	„	1 097,50 EUR
• z cirkulovanej výpožičnej služby (knižnica)	„	648,21 EUR
• príjmy za služby v ZOS	„	28 105,04 EUR
• príjmy za opatrovateľskú službu	„	12 419,15 EUR
• za zberné suroviny	„	1 157,44 EUR
• služby domov smútku	„	1 284,84 EUR
• príjmy z kultúrnej činnosti	„	26 100,93 EUR
• služby stavebného úradu	„	1 407,50 EUR
• ostatné náhrady	„	12,00 EUR
• náhrada za uloženie odpadu	„	80,56 EUR
• poplatky a platby za znečisťovania ovzdušia	„	301,41 EUR
• príjem z vkladov	„	523,83 EUR
• príjem z výťažkov lotérie	„	1 237,21 EUR
• príjem z dobropisov	„	8 099,76 EUR
• vratky	„	460,78 EUR
• iné príjmy	„	113,50
EUR		

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 878 932,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 878 569,60 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny SR	65 280,00	dotácia na financovanie sociálnej služby v zariadení ZOS
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	289,80	dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením (strava + školské potreby ZŠ)

Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	131,00	dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením (strava, MŠ)
Ministerstvo vnútra SR	70,84	dotácia na vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	26 118,15	dotácia na voľby (voľba prezidenta SR, voľby do EP, voľby do samosprávnych orgánov obcí)
Recyklačný fond Bratislava	650,00	dotácia na odpady
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	23,52	rodinné prídavky
Úrad vlády SR	2 000,00	dotácia z rozpočtovej rezervy predsedu vlády na bežné výdavky pre občana obce
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	13 806,78	dotácia na podpora zamestnanosti
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	2 436,51	dotácia na podpora zamestnanosti
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	742 625,90	dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva
Ministerstvo vnútra SR	1 923,24	dotácia na PVŠS na úseku hlásenie pobytu a register obyvateľstva
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja	251,77	dotácia na PVŠS na úseku špeciálneho stavebného úradu n pre miestne komunikácie a účelové komunikácie
Okresný úrad Trenčín	546,08	dotácia na PVŠS na úseku starostlivosti o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	7 013,97	dotácia na PVŠS na úseku matriky
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja	5 420,04	dotácia na PVŠS na úseku stavebného poriadku
Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	9 982,00	dotácia na výchovu a vzdelávanie (MŠ)
SPOLU:	878 569,60	

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
213 604,00	213 096,57	99,76

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 213 604,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 213 096,57 EUR, čo predstavuje 99,76 % plnenie..

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 54 014,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 53 506,64 EUR, čo predstavuje 99,06 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 159 590,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 159 589,93 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR, Okresný úrad Trenčín	13 000,00	projekt „Kamerový systém Beluša – II. etapa“
Pôdohospodárska platobná agentúra	11 920,42	Refundácia 15 % DPH – projekt „Úprava verejných priestranstiev v obci Beluša“
Pôdohospodárska platobná agentúra	7 200,00	Refundácia 15 % DPH – projekt „Vybudovanie štyroch detských ihrísk“
Pôdohospodárska platobná agentúra	63 575,60	Refundácia výdavkov (EU) – projekt „Úprava verejných priestranstiev v obci Beluša“
Pôdohospodárska platobná agentúra	15 893,91	Refundácia výdavkov (ŠR) – projekt „Úprava verejných priestranstiev v obci Beluša“
Pôdohospodárska platobná agentúra	9 600,00	Refundácia výdavkov (ŠR) – projekt „Detské ihriská v obci Beluša“
Pôdohospodárska platobná agentúra	38 400,00	Refundácia výdavkov (EU) – projekt „Detské ihriská v obci Beluša“
SPOLU:	159 589,93	

1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
199 770,00	98 284,64	49,20

Z rozpočtovaných finančných príjmov 199 770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 98 284,64 EUR, čo predstavuje 49,20 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.188/13.12 zo dňa 15.12.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 57 210,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 57 210,00 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.37/14.12 zo dňa 13.12.2013 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 102 556,00 EUR na financovanie investičných výdavkov projektu „Modernizácia verejného osvetlenia v obci Beluša“. Čerpanie rezervného fondu na uvedený účel sa neuskutočnilo, obec zvýšené výdavky (ktoré boli pôvodne rozpočtované z prostriedkov EU a ŠR) pokryla z ušetrovaných finančných prostriedkov. Refundácia vynaložených finančných prostriedkov z EU a ŠR sa uskutoční v roku 2015.

1. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
38 361,00	38 361,36	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 38 361,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 38 361,36 EUR, čo predstavuje 100,00.% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola – projekt NUCEM	1 650,84 EUR
Základná škola	755,25 EUR
Školský klub pri ZŠ	5 670,56 EUR
Školská jedále pri ZŠ	13 576,86 EUR
Materská škola	16 707,85 EUR (z toho MŠ 12 171,00 EUR, ŠJ MŠ 4 536,85)

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
3 297 284,00,00	3 055 195,94	92,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 297 284,00,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 3 055 195,94 EUR, čo predstavuje 92,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce (bez rozpočtových organizácií)

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 720 274,00	1 536 308,69	89,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 720 274,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 536 308,69 EUR, čo predstavuje 89,30% 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 579 709,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 528 949,36 EUR, čo je 91,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, zariadenie opatrovateľskej služby (ZOS), opatrovateľskej služby, kultúry, strediska správy majetku, zdravotného strediska, všeobecné verejné služby inde neklasifikované s výnimkou právnych subjektov (školy). Dosiahnutá úspora mzdových výdavkov bola z dôvodu, že nebol naplnený plánovaný stav pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 211 442,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 195 476,49 EUR, čo je 92,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 838 493,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 731 040,54 EUR, čo je 87,19 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Z toho výdavky na údržbu boli v sume 67 898,22 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 77 123,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 67 335,13 EUR, čo predstavuje 87,31 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 13 507,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 13 507,17 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
336 754,00	278 701,22	82,76

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 336 754,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 278 701,22 EUR, čo predstavuje 82,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia OZS (obvodného zdravotného strediska)

Z rozpočtovaných 114 041,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 114 003,58 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

b) Modernizácia verejného osvetlenia v obci Beluša

Z rozpočtovaných 107 954,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 107 953,93 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Tržnica

Z rozpočtovaných 17 488,00 EUR (+PD) bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 10 085,20 EUR, čo predstavuje 57,66 % čerpanie.

d) Kúpa pozemkov pod budovanie inžinierskych sietí

Z rozpočtovaných 10 404,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 10 404,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Budovanie chodníka Ul. Slatinská

Z rozpočtovaných 9 850,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7 221,03 EUR, čo predstavuje 73,31 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
12 102,00	12 033,15	99,43

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12 102,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 12 033,15 EUR, čo predstavuje 99,43 % čerpanie.

Čerpanie je na splátku istiny úveru zo ŠFRB pre výstavbu bytových domov 2x10 b.j.(bytový dom č. 1883 a 1884 na Ul. Ľ. Štúra).

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 228 154,00	1 228 152,88	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 228 154,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 228 152,88 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	746 586,61	EUR
Školský klub pri ZŠ	34 225,56	EUR
Školská jedáleň pri ZŠ	66 350,86	EUR
Školská jedáleň pri ZŠ-soc,dávky	240,00	EUR
Materská škola	330 606,29	EUR
Školská jedáleň pri MŠ	50 012,56	EUR
Školská jedáleň pri MŠ-soc.dávky	131,00	EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 907 107,51
z toho : bežné príjmy obce	2 868 746,15
bežné príjmy RO	38 361,36
Bežné výdavky spolu	2 764 461,57
z toho : bežné výdavky obce	1 536 308,69
bežné výdavky RO	1 228 152,88
Bežný rozpočet	+142 645,94
Kapitálové príjmy spolu	213 096,57
z toho : kapitálové príjmy obce	213 096,57
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	278 701,22
z toho : kapitálové výdavky obce	278 701,22
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-65 604,65
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+77 041,29
Vylúčenie z prebytku (doprava ZŠ)	- 495,18
Vylúčenie z prebytku (bytový fond)	- 8 261,07

Vylúčenie z prebytku (kamerový systém II. Etapa – kapitálový výd.)	-13 000,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	55 285,04
Príjmy z finančných operácií	98 284,64
Výdavky z finančných operácií	12 033,15
Rozdiel finančných operácií	+86 251,49
Príjmy spolu	3 218 488,72
VÝDAVKY SPOLU	3 055 195,94
Hospodárenie obce	+163 292,78
Vylúčenie z prebytku	-21 756,25
Upravené hospodárenie obce	+141 536,53

Prebytok rozpočtu v sume **77 041,29 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13 495,18 EUR (doprava ZŠ+ kamerový systém II. etapa), a nevyčerpané prostriedky bytového fondu 8 261,07 EUR navrhujeme použiť na::

- tvorbu rezervného fondu **38 250,83 EUR**
- pokrytie straty z podnikania **17 034,21 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 86 251,49 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **86 251,49 EUR**

Zostatok nevyčerpaných prostriedkov bytového fondu použiť na tvorbu bytového fondu v sume 8 261,07 Eur.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 495,18 EUR

b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 13 000,00 EUR, a to na prevenciu kriminality – kamerový systém – II. etapa.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení

niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

c) nevyčerpané prostriedky z **bytového fondu (fondu údržby)** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 8 261,07 EUR.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 124 502,32 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	282 574,27
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 795,38
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	62 598,60
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.188/13.12 zo dňa 13.12.2013 rekonštrukcia OZS	57 210,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	290 758,25

Bytový fond (fond opráv a údržby)

Obec tvorí bytový fond (fond údržby) v zmysle ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p.

V roku 2014 obec tvorila bytový fond vo výške 11 152,80 EUR, z toho v priebehu roka uhradila výdavky na údržbu bytových domov č. 1883 a č. 1884 na Ul. Slatinskej výške 2 891,73 EUR. Do bytového fondu zostáva doplatiť za rok 2014 rozdiel v sume 8 261,07 Eur.

Fond bytový	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	82 883,18

Prírastky – tvorba za r. 2013	5 945,79
Úbytky - použitie bytového fondu	0
KZ k 31.12.2014	88 828,97

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	1 650,34
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	6 987,98
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	2 725,58
- regeneráciu PS,	588,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	2 775,00
KZ k 31.12.2014	2 549,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	8 156 950,86	7 954 441,41
Neobežný majetok spolu	6 671 464,55	6 473 962,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	66 055,99	65 819,99
Dlhodobý hmotný majetok	5 763 117,28	5 565 850,88
Dlhodobý finančný majetok	842 291,28	842 291,28
Obežný majetok spolu	1 478 620,19	1 474 126,62
z toho :		
Zásoby	2 609,43	2 306,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	865 037,54	809 355,71
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	37 843,18	27 046,97
Finančné účty	572 060,04	635 417,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	1 070,00	0

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	6 866,12	6 352,64

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 156 950,86	7 954 441,41
Vlastné imanie	3 779 652,15	3 765 208,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 779 652,15	3 765 208,79
Záväzky	527 471,17	488 187,39
z toho :		
Rezervy	37 676,68	5 055,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	336 469,55	324 848,80
Krátkodobé záväzky	153 324,94	144 788,41
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	3 849 827,54	3 701 045,23

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	334 888,06 EUR
- voči dodávateľom	5 692,97 EUR
- voči zamestnancom	2 803,18 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	73 193,92 EUR
- záväzky zo soc. fondu	2 549,74 EUR
- ostatné	50 509,34 EUR

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. 1/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	16 265,00	16 265,00	0
Základná organizácia chovateľov poštových holubov Beluša – na bežné výdavky	95,00	95,00	0
Základná organizácia chovateľov Beluša – na bežné výdavky	95,00	95,00	0
Slovenský zväz žien Podhorie – na bežné výdavky	95,00	95,00	0
Základná organizácia Slovenského zväzu záhradkárov č. 1 – na bežné výdavky	95,00	95,00	0
Slovenský zväz zdravotne postihnutých Považská Bystrica - na bežné výdavky	75,00	75,00	0
Klub Venuša, Považská Bystrica – na bežné výdavky	75,00	75,00	0
Únia nevidiacich Púchov – na bežné výdavky	80,00	80,00	0
SPOLU:	16 875,00	16 875,00	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2014 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká:

- na základe koncesnej listiny zo dňa 05.01.2005 vydaného Obvodným úradom v Považskej Bystrici, odbor živnostenského podnikania. Predmetom podnikania je výkon vnútroštátnej cestnej nákladnej dopravy.
- na základe rozhodnutia Ministerstva pôdohospodárstva SR podľa § 18, 19 a 46 zákona č. 71/1967 Zb o správnom konaní na základe žiadosti Obce Beluša zo dňa 18.03.2003

a vydaného povolenia na výrobu liehu v liehovárníckom závode na pestovateľské pálenie ovocia so sídlom v Beluši.

V roku 2014 obec dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	75 388,78 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>58 354,57 EUR</u>
Hospodársky výsledok (po zdanení) – strata	17 034,21 EUR

Strata, ktorá vznikla z podnikateľskej činnosti obce bola z dôvodu riešenia havarijného stavu strechy (zatekanie) v budove pálenice v celkovom náklade 14 996,22 EUR. Okrem toho bola vykonaná plánovaná oprava kotlov v pálenici v celkovom náklade 10 840,00 Eur.

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

-
- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

-
- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
------------------------	---	---	--------------------

Základná škola	103 331,67	103 331,67	0
Materská škola	370 636,85	370 636,85	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR**

-

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	744 566,54	744 071,36	495,18
Materská škola	10 116,00	10 113,00	3,00

-

-

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

-

-

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stí.3 - stí.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny SR	sociálne služby v ZOS – bežné výdavky	65 280,00	65 280,00	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	sociálne dávky - na stravu a školské potreby žiakov ZŠ – bežné výdavky	289,80	289,80	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	sociálne dávky - na stravu a školské potreby žiakov MŠ – bežné výdavky	131,00	131,00	
Ministerstvo vnútra SR	vojnové hroby – bežné výdavky	70,84	70,84	
Ministerstvo vnútra SR	voľby (prezidenta, SR, voľby do EP, voľby do	26 118,15	26 118,15	

	samosprávnych orgánov (obcí) na bežné výdavky			
Recyklačný fond Bratislava	odpady – na bežné výdavky	650,00	650,00	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	rodinné prídavky (osobitný príjemca) na bežné výdavky	23,52	23,52	
Úrad vlády SR	sociálna dávka pre občana na bežné výdavky	2 000,00	2 000,00	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny (z Európskeho sociálneho fondu)	podpora zamestnanosti	13 806,78	13 806,78	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny na bežné výdavky	podpora zamestnanosti	2 436,51	2 436,51	
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	škoolstvo (ZŠ)	742 625,90	742 130,72	495,18
Ministerstvo vnútra SR	register obyvateľstva a hlásenie pobytu	1 923,24	1 923,24	
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja	špeciálny stavebný úrad pre miestne komunikácie a účelové komunikácie - bežné výdavky	251,77	251,77	
Okresný úrad Trenčín	starostlivosť o životné prostredie - bežné výdavky	546,08	546,08	
Ministerstvo vnútra SR	matrika - bežné výdavky	7 013,97	7 013,97	
Ministerstvo dopravy a regionálneho rozvoja	stavebný poriadok - bežné výdavky	5 420,04	5 420,04	
Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	príspevok pre deti MŠ, ktoré majú jeden rok pred splnením povinnej školskej dochádzky - bežné výdavky	9 982,00	9 982,00	
Ministerstvo vnútra SR, Okresný úrad Trenčín	projekt „Kamerový systém Beluša – II. etapa – kapitálové výdavky	13 000,00		13 000,00
Pôdohospodárska platobná agentúra	DPH – refundácia projekt „Úprava verejných priestranstiev v obci Beluša“ – kapitálové výdavky	11 920,42	11 920,42	
Pôdohospodárska platobná agentúra	DPH – refundácia projekt „Vybudovanie štyroch detských ihrísk“ – kapitálové výdavky	7 200,00	7 200,00	
Pôdohospodárska platobná agentúra	Refundácia výdavkov (z prostriedkov EU) projekt „Úprava verejných priestranstiev	63 575,60	63 575,60	

	v obci Beluša“ – kapitálové výdavky			
Pôdohospodárska platobná agentúra	Refundácia projekt (z prostriedkov ŠR) „Úprava verejných priestranstiev v obci Beluša“ – kapitálové výdavky	15 893,91	15 893,91	
Pôdohospodárska platobná agentúra	Refundácia výdavkov (z prostriedkov ŠR) projekt „Vybudovanie štyroch detských ihrísk“ – kapitálové výdavky	9 600,00	9 600,00	
Pôdohospodárska platobná agentúra	Refundácia výdavkov (z prostriedkov EU) projekt „Vybudovanie štyroch detských ihrísk v obci Beluša“ – kapitálové výdavky	38 400,00	38 400,00	
SPOLU:		1 038 159,53	1 024 664,35	13 495,18

-

-

-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

-

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s inou obcou o poskytnutí finančných prostriedkov.

-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s VUC o poskytnutí finančných prostriedkov.

-

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Spracovala a predkladá: Mária Prekopová, vedúca fin. odd,

V Beluši, dňa 07.05.2015.

Ján P r e k o p
starosta obce

13. 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 za rok 2014 v sume 124 502,32 EUR

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje pokrytie straty z podnikania (po zdanení) z prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2014 vo výške 17 034,21 Eur.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu bytového fondu za rok 2014 vo výške 8 261,07 Eur.