



1251

OBEC ŠOPORŇA

925 52 ŠOPORŇA 1179

Záverečný účet Obce Šoporňa a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Vypracoval: Ing. Matúš Šajbidor
ekonóm

V Šoporni: 05.06.2015

Schválil: Mgr. Adrián Macho
starosta obce



Záverečný 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 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
12. Vyhodnotenie rozpočtového provizória
13. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v roku 2014 bol rozpočet obce na rok 2011. Obec v roku 2013 zostavila rozpočet na rok 2014 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.

Návrh rozpočtu aj po opakovanom predkladaní nebol obecným zastupiteľstvom schválený.

Hospodárenie obce sa riadilo rozpočtovým provizóriom vyplývajúcim zo zákona č.583/2004 Z.z. § 11 – rozpočtové provizorium.

V priebehu roku 2014 neboli vykonané žiadne rozpočtové opatrenia.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 481 097,00	1 481 097,00
z toho:		
Bežné príjmy	1 453 065,00	1 453 065,00
Kapitálové príjmy	332,00	332,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	27 700,00	27 700,00
Výdavky celkom	1 481 097,00	1 481 097,00
z toho:		
Bežné výdavky	843 449,00	843 449,00
Kapitálové výdavky	2 000,00	2 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	635 648,00	635 648,00
Rozpočet obce		

Údaje o sumách schváleného rozpočtu obce na rok 2014 sú čerpané z informačného systému pre samosprávu RISSAM. Tieto údaje boli predložené štátnej správe prostredníctvom tohto programu, avšak nekorešpondujú s naposledy schváleným rozpočtom z roku 2014. Suma

schválených príjmov a výdavkov v rozpočte z roku 2011 bola vo výške **1 416 223,00 EUR**.

Obec teda v roku 2014 použila nesprávne výšky súm rozpočtovaných výdavkov a príjmov.

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekon. Klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	200	Nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00
111	300	Granty a transfery	441 484,00	441 484,00	508 590,50
41	100	Daňové príjmy	883 707,00	883 707,00	966 770,99
41	200	Nedaňové príjmy	155 574,00	155 574,00	162 305,16
72	300	Granty	0,00	0,00	365,00
Spolu			1 480 765,00	1 480 765,00	1 638 031,65

Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekon. Klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	600	Bežné výdavky	441 484,00	441 484,00	473 585,50
41	600	Bežné výdavky	1 037 613,00	1 037 613,00	1 147 088,61
72	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00
Spolu			1 479 097,00	1 479 097,00	1 620 674,11

Príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Položka ekon. Klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
41	200	Nedaňové príjmy	332,00	332,00	0,00
Spolu			332,00	332,00	0,00

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
	41	700	Kapitálové výdavky	2 000,00	2 000,00	92 458,44
Spolu				2 000,00	2 000,00	92 458,44

Finančné operácie príjmové

Zdroj	Položka ekon. Klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
41	400	Prostriedky z fin. aktív minulých rokov	0,00	0,00	106 437,81
		Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00
		Splátky posk. Úverov, pôžičiek a návr. Finančných výpomocí	0,00	0,00	0,00
		Príjmy z predaja majetkových účastí	0,00	0,00	0,00
Spolu			0,00	0,00	106 437,81

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2014**Celkové príjmy obce (bez RO) za rok 2014**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 453 397,00	1 713 141,01	118%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 453 397,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 713 141,01 EUR, čo predstavuje 118% plnenie.

1. Bežné príjmy

Bežné príjmy obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 453 065,00	1 606 703,20	111%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 453 065,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 606 703,20 EUR, čo predstavuje 111 % plnenie.

a) daňové príjmy

Daňové príjmy obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
883 707,00	966 770,99	109%

Rozbor daňových príjmov obce za rok 2014

	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia rozpočtu
Výnos dane z príjmov poukáz. územ. samospr.	693 210,00	789 667,61	114%
Daň z pozemkov	63 732,00	61 699,03	97%
Daň zo stavieb	47 666,00	45 065,97	95%
Daň z bytov	1 361,00	1 363,25	100%
Daň za psa	3 187,00	3 299,94	104%
Daň za nevýherné hracie prístroje	232,00	2 006,70	865%
Daň za predajné automaty	33,00	0,00	0%
Daň za ubytovanie	4 315,00	179,28	4%
Daň za užívanie verejného priestranstva	5 975,00	0,00	0%
Daň za komunálne odpady	63 000,00	61 810,52	98%
Za dobývací priestor	996,00	1 372,91	138%
Za zrušené miestne poplatky	0,00	305,78	-
Spolu	883 707,00	966 770,99	109%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 693 210,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 789 667,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 114 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 112 759,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 108 128,25 EUR, čo je 96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 61 699,03 EUR, dane zo stavieb boli v sume 45 065,97 EUR a dane z bytov boli v sume 1 363,25 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 240,47 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 32 916,22 EUR.

Prehľad ďalších daňových príjmov za rok 2014:

- Daň za psa 3 299,94 EUR,
- Daň za nevýherné hracie prístroje 2 006,70 EUR,
- Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 61 810,52 EUR.

b) nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
127 874,00	130 976,71	102%

Rozbor nedaňových príjmov obce za rok 2014

	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia rozpočtu
211 003 Dividendy	9 100,00	11 750,00	129%
221 004 Poplatky správne VHP	29 875,00	0,00	0%
229 005 Za znečist' ovzdušia	100,00	242,71	243%
292 009 Príjmy z výťažkov lotérií	350,00	17 560,16	5017%
Kanalizácia			
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb	32 000,00	39 047,44	122%
Klub dôchodcov			
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb	0,00	0,00	-
212 003 Príjmy z prenajatých budov	0,00	478,14	-
Zdravotné stredisko			
212 003 Príjmy z prenajatých budov	3 319,00	2 387,95	72%
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb	8 298,00	7 596,52	92%

Komunálny odpad			
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb	315,00	0,00	0%
Pohrebníctvo			
212 004 Príjmy z prenajatých dopr. prostriedkov	33,00	0,00	0%
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb	4 650,00	448,91	10%
Kino			
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb	0,00	0,00	-
Sociálne služby			
223 003 Poplatky a platby za stravné dôchodcom	9 958,00	16 240,63	163%
Správa OcÚ			
212 002 Príjmy z prenajatých pozemkov	2 324,00	3 727,00	160%
212 003 Príjmy z prenajatých budov (polícia)	2 688,00	2 359,44	88%
212 003 Príjmy z prenajatých budov - ostatné	200,00	200,58	100%
221 004 Poplatky a platby za predaj služieb - matrika	1 000,00	1 436,50	144%
221 004 - Administratívne poplatky	2 319,00	1 297,00	56%
222 003 - Pokuty a penále	0,00	614,00	-
223 001 Poplatky a platby za predaj služieb - miestny rozhlas	0,00	808,00	-
223 001 Poplatky a platby za predaj služieb - ostatné	332,00	353,16	106%
Vodné hospodárstvo			
223 001 Poplatky a platby za predaj služieb	3 319,00	0,00	0%
Knižnica			
223 001 Poplatky a platby za predaj služieb	0,00	69,74	-
Ostatná činnosť v kultúre			

223 001 Poplatky a platby za predaj služieb	0,00	0,00	-
Výstavba obcí			
221 004 Administratívne poplatky	1 328,00	1 691,56	127%
Opatrovateľská služba			
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov - opatera	11 300,00	13 154,00	116%
223 001 Poplatky a platby za predaj - donáška jedál	2 310,00	2 739,92	119%
Civilná obrana			
223 001 Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb	0,00	0,00	-
Rybári			
221 004 Administratívne poplatky	2 656,00	1 537,00	58%
Strava detí			
223 003 Poplatky a platby za stravné - hmotná núdza	100,00	761,17	761%
Ostatné príjmy			
242 úroky z vkladov	0,00	12,31	-
291 Iné nedaňové príjmy	0,00	185,00	-
292 Iné príjmy	0,00	4 277,87	-
Spolu nedaňové príjmy	127 874,00	130 976,71	102%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20 214,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 24 162,11 EUR, čo je 119 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 11 750,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 727,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 685,11 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 109 860,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 88 038,26 EUR, čo je 80 % plnenie.

Správne poplatky za výherné hracie prístroje

Plnenie týchto príjmov obce v roku 2014 je nulové. Dôvodom je zlé zaúčtovanie príjmov za výherné hracie prístroje, ktoré sú zaúčtované do príjmov z výťažkov z lotérií. Z tohto dôvodu je aj percento plnenia príjmov z výťažkov z lotérií vo výške 5017% a percento plnenia príjmov za výherné hracie prístroje nulové. V prípade správnosti účtovania by bolo plnenie oboch položiek príjmov v norme.

c) iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
441 484,00	508 955,15	115%

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 441 484,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 508 955,50 EUR, čo predstavuje 115 % plnenie.

Rozbor prijatých grantov a transferov obce za rok 2014

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Galanta	4 941,53	Na matriku
OÚ Galanta	1 369,50	Na register obyvateľov
MDVRR SR	3 859,50	Na spoločný stavebný úrad
OÚ Trnava, odbor živ. pros.	388,92	Na ochranu prírody
Recyklačný fond Bratislava	407,00	Recyklačný fond
OÚ Trnava, odbor školstva	5 318,00	Na stravovanie detí
OÚ Trnava, odbor školstva	461 508,00	Na Základnú školu
OÚ Trnava, odbor školstva	5 968,00	Na predškolskú výchovu
OÚ Trnava, odbor školstva	962,80	Na učebné pomôcky
OÚ Galanta	8 823,82	Na voľby
MV SR	2 820,65	Na refundáciu nákladov ROEP
ÚPSVR Galanta	1 006,88	Hmotná núdza
MF SR	12 000,00	Detské ihrisko
Komplex Lobbe s.r.o.	365,00	Dar od Komplex Lobbe
MDVRR SR	179,28	Údržba ciest

2. Kapitálové príjmy

Celkové kapitálové príjmy obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
332,00	0,00	0%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 332,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje nulové plnenie.

3. Príjmové finančné operácie

Príjmové operácie obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	106 437,81	-

Obec Šoporňa v rozpočtovom roku neposkytla žiadny úver.

Suma 106 437,81 EUR predstavuje čerpanie finančných prostriedkov minulých rokov. Bližšia špecifikácia uvedenej sumy nie je možná, nakoľko údaj je poskytnutý v úhrne z minulých rokov z informačného systému pre samosprávy RISSAM.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Celkové bežné príjmy RO zriadenej obcou za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
27 700,00	31 328,44	113%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 27 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 31 328,44 EUR, čo predstavuje 113 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií zahŕňajú bežné príjmy ZŠ s MŠ v Šoporni v plnej sume.

ZŠ s MŠ Šoporňa	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
Základná škola	3 000,00	5 216,39	174%
Školský klub detí	4 000,00	5 278,00	132%
Školská jedáleň	13 200,00	15 237,71	115%
Materská škola	7 500,00	5 596,34	75%
Bežné príjmy spolu	27 700,00	31 328,44	113%

Kapitálové príjmy

Celkové kapitálové príjmy RO zriadenej obcou za rok 2014

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

ZŠ s MŠ v Šoporni nemala v rozpočtovom roku žiadne kapitálové príjmy. Tieto prostriedky ani neboli na rok 2014 rozpočtované.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2014

Celkové výdavky obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
845 449,00	1 075 198,93	127%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 845 449,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 075 198,93 EUR, čo predstavuje 127 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Celkové bežné výdavky obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
843 449,00	982 740,49	117%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 843 449,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 982 740,49 EUR, čo predstavuje 117 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 234 335,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 250 164,14 EUR, čo je 106 % čerpanie. Patria sem mzdové náklady na výplaty miezd, príplatkov a ostatných mzdových ohodnotení zamestnancov obecného úradu, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 496 022,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 607 043,36 EUR, čo je 122 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu,

ako sú energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, stravovanie, platy zamestnancov zamestnaných na dohodu o vykonaní práce a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 27 701,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 18 631,09 EUR, čo predstavuje 67 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Celkové kapitálové výdavky obce (bez RO) za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
2 000,00	92 458,44	4623%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 92 458,44 EUR, čo predstavuje 4623 % čerpanie. Príčinou vysokého čerpania týchto výdavkov bol fakt, že tieto prostriedky neboli plánované, tzn. rozpočtované, a neboli ani upravené rozpočtovým opatrením. Týmto obec porušila zákon o rozpočtových pravidlách samosprávy.

Medzi najvýznamnejšie položky kapitálových výdavkov rozpočtového roku patrili stavebné práce na objekte Domu smútku vo výške 21 256,80 EUR, zámočnicke práce na objekte Domu smútku vo výške 10 096,80 EUR, časť stavebných prác na objekte „obecná studňa“ v sume 21 630,50 EUR, realizácia prístrešku na objekte Športového klubu v celkovej výške 9 551,60 EUR a oprava miestneho rozhlasu vo výške 7 020,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie obce (bez RO) za rok 2014

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

Obec Šoporňa v rozpočtovom roku nečerpala prostriedky zo žiadneho úveru ani nemala výdavky spojené s leasingom, tzn. Výdavkové finančné operácie v danom rozpočtovom roku boli rovné nule.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky

Celkové bežné výdavky RO zriadenej obcou za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
635 648,00	637 933,62	100,36%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 635 648,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 637 933,62 EUR, čo predstavuje 100,36 % čerpanie.

Všetky bežné výdavky rozpočtových organizácií patrili ZŠ s MŠ v Šoporni.

Kapitálové výdavky

Celkové kapitálové výdavky RO zriadenej obcou za rok 2014

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

ZŠ s MŠ v Šoporni v rozpočtovom období mala iba bežné výdavky, tzn. kapitálové výdavky tejto rozpočtovej organizácie boli nulové.

Rozbor čerpania celkových výdavkov obce (aj s RO) podľa podprogramov za rok 2014

	Program, podprogram	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1.1.	Manažment	2 324,00	2 372,08	102%
1.2.	Plánovanie	2 000,00	0,00	0%
1.3.	Kontrolná činnosť	332,00	331,84	99,95%
1.4.	Finančná a rozpočtová politika	825,00	2 000,00	242%
1.5.	Členstvo v organizáciách	4 100,00	1 818,42	44%
2.1.	Propagácia obce	2 000,00	2 490,00	125%
2.2.	Kronika obce	1 162,00	4 818,80	415%
2.3.	Obecný informačný systém	330,00	16 094,06	4877%
3.2.	Vzdelávanie pracovníkov	3 319,00	975,70	29%
3.3.	Archív a registratúra	200,00	0,00	0%
4.1.	Činnosť matriky	4 838,00	15 136,56	313%
4.3.	Evidencia obyvateľov	1 366,00	1 369,50	100,26%
4.8.	Občianske obrady	3 319,00	4 467,03	135%
4.12.	Cintorínske služby	17 000,00	54 145,12	319%
5.1.	Civilná ochrana	1 328,00	1 389,04	105%
5.2.	Požiarna ochrana	7 303,00	9 960,51	136%
5.3.	Verejné osvetlenie	38 000,00	15 646,78	41%

6.1.	Zvoz, odvoz a zneškod. odpadu	50 737,00	70 604,53	139%
6.2.	Zber separovaný	3 319,00	1 037,00	31%
6.3.	Uloženie odpadu	53 110,00	74 517,68	140%
7.1.	Správa a údržba komunikácií	36 415,00	12 010,67	33%
7.2.	Dopravné značenia	500,00	119,50	24%
8.1.	Materská škola	145 088,00	121 260,38	84%
8.2.	Základná škola	404 325,00	434 605,43	107%
8.3.	Školská jedáleň	60 892,00	59 739,81	98%
8.4.	Školský klub detí	25 343,00	22 328,00	88%
9.1.	Kultúrne podujatia	19 000,00	39 836,40	210%
9.2.	Kino	1 660,00	3 761,56	227%
9.3.	Knižnica	2 000,00	9 824,46	491%
9.4.	Važinka, Vážina	7 137,00	10 510,08	147%
10.1.	Športový klub	30 000,00	129 711,81	432%
11.1.	Verejná zeleň	18 000,00	78 249,10	435%
11.2.	ČOV, kanalizácia	23 000,00	34 134,42	148%
11.3.	Vodovod	18 000,00	50 761,73	282%
12.1.	Jednorazová sociálna pomoc	7 967,00	2 307,16	29%
12.2.	Klub dôchodcov	5 300,00	8 060,25	152%
12.3.	Opatrovateľská služba	89 600,00	58 229,12	65%
12.4.	Poskytovanie stravy	13 278,00	20 874,27	157%
13.1.	Podporná činnosť	376 680,00	337 633,55	90%
	SPOLU VÝDAVKY	1 481 097,00	1 713 132,35	116%

Členenie výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie:

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie (610)
- Poistné a príspevok do poisťovní (620)
- Tovary a služby (630)
- Bežné transfery (640)
- Obstarávanie kapitálových aktív (710)

Podprogram 1.1. Manažment – čerpanie 102%

(630) Všetky prostriedky v tomto podprograme, teda vo výške 2 372,00 EUR, boli použité na nákup materiálu a potravín na reprezentačné účely.

Podprogram 1.2. Plánovanie – čerpanie 0%

Prostriedky rozpočtované v tomto podprograme k 31.12.2014 neboli čerpané.

Podprogram 1.3. Kontrolná činnosť – čerpanie 99,95%

(630) Rozpočtovaná suma 332,00 EUR v tomto podprograme mala byť použitá na náklady školenia a vzdelávania hlavnej kontrolórky obce. Na tento účel rozpočtované prostriedky neboli, avšak boli sem zahrnuté náklady na súdne poplatky súvisiace s prebiehajúcim súdnym sporom v tom období s hlavnou kontrolórkou obce, čo nie je v súlade s rozpočtovými pravidlami.

Podprogram 1.4. Finančná a rozpočtová politika – čerpanie 242%

(630) Prostriedky rozpočtu boli použité na náklady spojené s vykonaním auditu, avšak nebola správne vyhodnotená ich rozpočtovaná výška, keďže náklady na audit predstavovali sumu 2 000,00 EUR. Preto boli prostriedky tohto podprogramu prečerpané.

Podprogram 1.5 Členstvo v organizáciách – čerpanie 44%

(640) Prostriedky tohto podprogramu boli využité na náklady spojené s členstvom v organizáciách ZMO Jaslovské Bohunice a Združeniu ZPOZ Človek Človeku. Rozpočtované prostriedky boli využité na 44%.

Podprogram 2.1. Propagácia obce – čerpanie 125%

(630) V podprograme 2.1. Propagácia obce boli prostriedky použité na tlačové a grafické služby súvisiace s finalizáciou Šopornianskych novín. Skutočné čerpanie v tomto podprograme bolo vo výške 2 490,00 EUR.

Podprogram 2.2. Kronika obce – čerpanie 415%

(620) V tomto podprograme boli vynaložené prostriedky v sume 746,57 EUR na príspevky do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Tieto prostriedky však neboli rozpočtované.

(630) Väčšinovú časť nákladov tejto kategórie tvorili náklade vynaložené na vyplatenie miezd zamestnankyne pracujúcej na dohodu. Celková suma týchto nákladov bola vo výške 3 820,00 EUR. Tieto prostriedky neboli taktiež rozpočtované, to je aj dôvod vysokého prečerpania rozpočtu tohto podprogramu.

Podprogram 2.3. Obecný informačný systém – čerpanie 4877%

(710) Prečerpanie rozpočtu tohto podprogramu bolo zapríčinené nákladmi na opravu obecného rozhlasu, s ktorými sa pri rozpočtovaní nerátalo v takej výške. Celková výška nákladov na opravy obecného rozhlasu bola vyčíslená na sumu 15 870,00 EUR. Všetky tieto

prostriedky spadali do kapitálových nákladov. Ďalšie náklady na opravy miestneho rozhlasu však boli nesprávne zaúčtované a to v podprograme 13.1. Pri správnosti účtovania by bola celková suma v podprograme 2.3. vyššia.

Podprogram 3.2 Vzdelávanie pracovníkov – čerpanie 29%

(630) Prostriedky podprogramu 3.2. boli vynaložené na školenie zamestnancov OcÚ. Celková výška nákladov na školenia zamestnancov predstavovala sumu 975,00 EUR, pričom rozpočtovaných bolo 3 319,00 EUR.

Podprogram 3.3. Archív a registratúra – čerpanie 0%

Čerpanie prostriedkov tohto podprogramu bolo v roku 2014 nulové. V danom roku obec v tomto podprograme nenakúpila žiaden materiál, na ktorý boli prostriedky rozpočtované.

Podprogram 4.1. Činnosť matriky – čerpanie 313%

(610) Mzdové náklady tohto podprogramu boli v úhrne v sume 10 837,11 EUR. Tieto náklady neboli rozpočtované, čo je dôvodom vysokého prečerpania prostriedkov v tomto podprograme.

(620) Odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní predstavovali sumu 3 904,14 EUR.

(630) Celkové náklady vynaložené na nákup tovarov a služieb v tomto podprograme boli vyčíslené v sume 359,31 EUR.

Podprogram 4.3. Evidencia obyvateľov – čerpanie 100,26%

(610) a (620) Takmer celú časť nákladov predstavovali platy a zvýšenie platu zamestnankyne tohto podprogramu. Prostriedky tohto podprogramu sa prečerpali len minimálne a to na 100,26%

Podprogram 4.8. Občianske obrady – čerpanie 135%

(630) Prostriedky využité na nákup materiálu do sobášnej siene a údržbu tejto miestnosti predstavovali sumu 2 244,10 EUR.

(710) 2 000,00 EUR bolo v tomto podprograme použitých na obstaranie a inštaláciu pamätnej tabule. Tieto výdavky boli evidované ako kapitálové.

Podprogram 4.12. Cintorínske služby – čerpanie 319%

(610) Na platy bolo v tomto podprograme použitých 3 204,04 EUR.

(630) Prostriedky rozpočtované na energie, nákup materiálu a služieb vo výške 17 000,00 EUR boli v roku 2014 čerpané vo výške 14 768,02 EUR.

(710) Dôvodom vysokého prečerpania prostriedkov podprogramu 4.12. Cintorínske služby bolo vynaloženie kapitálových nákladov na rekonštrukciu Domu smútku, presnejšie na nové lavičky, zámočnicke práce a majoritne na stavebné práce. Celková výška týchto nákladov predstavovala sumu 35 133,60 EUR. Treba však pripomenúť, že ďalšie práce realizované v roku 2014 na dome smútku boli vyfakturované v úhrne 17 601,60 EUR, avšak tieto faktúry neboli v roku 2014 uhradené a prešli do rozpočtu roku 2015.

Podprogram 5.1. Civilná obrana – čerpanie 105%

(630) Väčšiu časť nákladov predstavovali náklady na CD dokumentáciu a výplatu miezd pracovníkov na dohody. Tieto náklady predstavovali sumu 1 275,52 EUR.

Podprogram 5.2. Požiarna ochrana – čerpanie 136%

(610) Mzdové náklady v tomto programe rozpočtované neboli. To je aj dôvodom mierneho prečerpania prostriedkov podprogramu, pretože v roku 2014 bol evidovaný zamestnanec na pracovný pomer, ktorému sa v úhrne za rok 2014 vyplátilo 2 668,56 EUR na mzde.

(630) Náklady v tejto kategórii zahrňovali v roku 2014 náklady na energie, materiál, služby a mzdy pre pracovníkov na dohodu požiarnej stanice. Suma týchto nákladov v roku 2014 bola vo výške 6 014,27 EUR.

Podprogram 5.3. Verejné osvetlenie – čerpanie 41%

(630) Z rozpočtovaných 27 000,00 EUR na energie na verejné osvetlenie bolo využitých 7 874,39 EUR. Príčinou relatívne nízkeho čerpania prostriedkov určených na energie Verejného osvetlenia je fakt, že ďalšie náklady na energie Verejného osvetlenia boli zaúčtované nesprávne a to v podprograme 13.1. Taktiež treba podotknúť, že v roku 2014 sú nezaúčtované náklady na energie VO zo septembra 2014, pretože dané faktúry neboli uhradené. Faktúry za daný mesiac boli uhradené až v roku 2015. Ďalšie náklady v tejto kategórii predstavovali náklady na materiál vo výške 4 503,00 EUR a náklady na vyplatenie miezd pre pracovníkov na dohodu v tomto podprograme vo výške 1 932,00 EUR.

Z uvedených dôvodov boli prostriedky v podprograme Verejné osvetlenie vyčerpané len na 41%.

Podprogram 6.1. Zvoz, odvoz a zneškodňovanie odpadu – čerpanie 139%

(610) Mzdové náklady v tomto podprograme predstavovali sumu 13 656,71 EUR, pričom rozpočtované na rok 2014 neboli. Tento fakt je aj dôvodom prečerpania celkových prostriedkov v tomto podprograme na 139%.

(620) Náklady na odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní taktiež neboli rozpočtované. Ich skutočné vynaloženie v roku 2014 súviselo s výplatou miezd. Celková suma týchto nákladov v roku 2014 bola vo výške 4 735,22 EUR.

(630) Hlavnú časť nákladov tvorili náklady na odvoz komunálneho odpadu. Celkové náklady na odvoz odpadu v roku 2014 predstavovali sumu 51 523,84 EUR.

Podprogram 6.2. Zber separovaný – 31%

(630) Všetky náklady tohto podprogramu tvorili náklady vynaložené na nákup plastových vriec na plasty, nádoby na separovaný odpad a služby spojené s odvozom tohto separovaného odpadu. Výška týchto nákladov predstavovala v roku 2014 sumu 1 037,20 EUR, pričom rozpočtovaných bolo v tomto podprograme 3 319,00 EUR.

Podprogram 6.3. Uloženie odpadu – čerpanie 140%

(630) Prostriedky v podprograme 6.3. Uloženie odpadu boli rozpočtované na služby týkajúce sa uloženia odpadu na skládke odpadov. Všetky vynaložené náklady aj boli využité na tento účel a ich výška v roku 2014 predstavovala 74 517,68 EUR, čo predstavuje 140% čerpanie prostriedkov tohto podprogramu.

Podprogram 7.1. Správa a údržba komunikácií – čerpanie 33%

(630) Všetky čerpané prostriedky v tomto podprograme boli vynaložené na opravu a údržbu komunikácií v obci Šoporňa. Ich výška bola na rok 2014 vyčíslená na 11 902,67 EUR.

Podprogram 7.2. Dopravné značenie – čerpanie 24%

(630) Náklady vynaložené v tomto podprograme vo výške 119,50 EUR boli použité na dopravné značenie – prechod pre chodcov.

Podprogram 8.1. Materská škola – čerpanie 84%

(610) Majoritnú časť nákladov tvorili mzdové náklady, ktoré v roku 2014 predstavovali 83 278,69 EUR, čo predstavovalo mierne prečerpanie voči rozpočtovaným 81 809,00 EURám na tejto položke.

(620) Náklady na odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní predstavovali sumu 29 540,60 EUR.

(630) Zvyšné náklady predstavovali nákup tovarov a služieb a tvorili sumu 8 097,81 EUR.

Podprogram 8.2. Základná škola – čerpanie 107%

(610) Na mzdy bolo v roku 2014 v tomto podprograme vyčlenených 204 379,00 EUR. Skutočné čerpanie na tejto položke predstavovalo 218 568,24 EUR.

(620) Náklady na odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní predstavovali sumu 92 756,96 EUR.

(630) Ostatné náklady vo výške 78 454,75 predstavovali náklady na energie, nákup materiálu a služieb, pričom najväčšiu časť tvorili náklady na energie a to vo výške 49 704,86 EUR.

Podprogram 8.3. Školská jedáleň – čerpanie 98%

(610) Mzdové náklady vynaložené na zamestnancov ŠJ predstavovali 26 212,28 EUR.

(620) Odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní tvorili 8 752,01 EUR.

(630) Zvyšné náklady, tvorili náklady na energie, služby a materiál, pričom väčšinovú časť tvorili prostriedky vynaložené na energie a to vo výške 15 279,81 EUR.

Podprogram 8.4. Školský klub detí – čerpanie 88%

(610) Mzdové náklady v tomto podprograme boli vyčíslené na 16 198,44 EUR.

(620) Odvody predstavovali sumu 5 677,33 EUR.

(630) Náklady na služby a materiál predstavovali v roku 2014 sumu 452,03 EUR.

Podprogram 9.1. Kultúrne podujatia – čerpanie 210%

(620) Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní predstavovali v tomto podprograme sumu 1 945,96 EUR, pričom rozpočtované tieto prostriedky na rok 2014 neboli.

(630) Náklady na materiál použitý pri kultúrnych podujatiach tvoril 20 535,24 EUR. Na služby spojené s organizáciou kultúrnych podujatí bolo vynaložených 11 200,20 EUR a náklady na výplatu miezd zamestnancov na dohodu predstavovali sumu 6 155,00 EUR. Obe

tieto položky boli voči rozpočtu v tomto podprograme prečerpané, čo je aj dôvodom celkového prečerpania prostriedkov tohto podprogramu.

Podprogram 9.2. Kino – čerpanie 227%

(630) Hlavnú časť nákladov podprogramu tvorili práve náklady na mzdu zamestnancovi pracujúcemu na dohodu, materiál a opravu šatní prislúchajúcim kinosále. Náklady na opravu šatní boli vyčíslené vo výške 2 820,00 EUR, pričom tieto prostriedky neboli na rok 2014 rozpočtované. Tento fakt prispel k prečerpaniu prostriedkov celého podprogramu.

Podprogram 9.3. Knižnica – čerpanie 491%

(610) Náklady vynaložené na výplatu miezd zamestnancom Knižnice predstavovali sumu 6 278,78 EUR, avšak na rok 2014 tieto prostriedky rozpočtované neboli.

(620) Odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní predstavovali sumu 1 942,99 EUR.

(630) Zvyšné náklady tvorili náklady na materiál, služby a príspevky do sociálneho fondu. Celková výška týchto nákladov v roku 2014 bola 1 602,69 EUR.

Podprogram 9.4. Vážinka, Vážina – čerpanie 147%

(610) Mzdové náklady v podprograme 9.4. predstavovali odmeny vo výške 900,00 EUR.

(620) Zrážky poisťného predstavovali 1 992,47 EUR.

(630) Zvyšok a najväčšiu časť nákladov tohto podprogramu tvorili náklady na materiál, služby spojené s predstaveniami týchto organizácií a v neposlednom rade na mzdy v rámci pracovných zmlúv na dohodu pre účastníkov týchto organizácií. Celková suma vyplatených miezd zamestnancom pracujúcich na dohodu predstavovala 6 621,76 EUR.

Podprogram 10.1. Športový klub – čerpanie 432%

(610) Mzdové náklady tohto podprogramu predstavovali sumu 14 170,02 EUR, pričom rozpočtovaných bolo iba 7 280,00 EUR. Tento fakt je jedným z dôvodov vysokého prečerpania prostriedkov tohto podprogramu.

(620) Odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní predstavovali 18 098,23 EUR. Rozpočtovaných však bolo len 2 589,00 EUR.

(630) Náklady v tejto kategórii tvorili nákup materiálu a služieb pre ŠK a výplatu miezd zamestnancov pracujúcich na dohodu v tomto podprograme. Suma vyplatených miezd predstavovala 41 114,40 EUR, pričom rozpočtovaných bolo len 10 000,00 EUR. Náklady na kúpu materiálu predstavovali v roku 2014 sumu 17 303,66 EUR. Náklady na služby

predstavovali náklady súvisiace s registračnými kartami pre futbalový klub a náklady súvisiace s údržbou areálu ŠK. Suma nákladov na služby predstavovala 8 475,52 EUR.

(710) V roku 2014 obec vynaložila náklady na prístrešok v areáli ŠK v celkovej sume 9 551,60 EUR.

Podprogram 11.1. Verejná zeleň – čerpanie 435%

(610) Suma vyplatených miezd, náhrad a zvýšených tarifných plátov predstavovala 44 176,33 EUR, pričom prostriedky na tento účel v tomto podprograme neboli rozpočtované. To je aj hlavným dôvodom vysokého prečerpania prostriedkov podprogramu Verejná zeleň.

(620) Odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní predstavovali sumu 15 696,41 EUR.

(630) Zvyšok nákladov predstavovali náklady na pohonné hmoty, materiál, kosenie, mzdy pre pracovníkov na dohodu a odvody do sociálneho fondu. Suma týchto nákladov celkom predstavovala 18 234,51 EUR.

Podprogram 11.2. ČOV, kanalizácia – čerpanie 148%

(610) Výplata miezd predstavovala v roku 2014 sumu 5 675,85 EUR. Tieto prostriedky neboli rozpočtované.

(620) Náklady spojené s odvodom do sociálnej a zdravotných poisťovní boli vyčíslené vo výške 1 849,48 EUR.

(630) Väčšinou nákladov tejto kategórie tvorili náklady na služby, čiže prečistenie, revízie, opravy kanalizácie a náklady na energie. Suma týchto nákladov dosiahla v roku 2014 výšku 17 995,18 EUR.

Podprogram 11.3. Vodovod – čerpanie 282%

(620) Odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní predstavovali sumu 1 017,47. Tieto prostriedky však neboli na rok 2014 rozpočtované.

(630) Väčšinu nákladov podprogramu Vodovod predstavovali náklady na energie, materiál, služby a výplatu miezd pracovníkov na dohodu. Služby boli spojené s vykopávkou studne a predstavovali v úhrne 10 913,47 EUR. Celková suma vyplatených miezd pracovníkom na dohodu predstavovala sumu 3 889,00 EUR. Náklady na energie predstavovali 5 072,08 EUR.

Podprogram 12.1. Jednorazová sociálna pomoc – čerpanie 29%

(630) Náklady v tomto podprograme tvorili nákup potravín a ošatenia pre občanov v hmotnej núdzi. Celková suma týchto nákladov predstavovala 2 307,16 EUR.

(640) Do tejto kategórie spadali v roku 2014 náklady na jednorazovú sociálnu pomoc a rodinné prídavky. Suma týchto nákladov v úhrne predstavovala 1 551,28 EUR.

Podprogram 12.2. Klub dôchodcov – čerpanie 152%

(610) Odmeny v tomto podprograme predstavovali sumu 100,00 EUR.

(620) Odvody do poisťovní predstavovali v roku 2014 sumu 166,46 EUR.

(630) Najväčšiu časť nákladov tvorili náklady na energie, materiál, služby a dohody. Na energie bolo v roku 2014 vyčerpaných 2 982,36 EUR. Náklady na materiál predstavovali sumu 2 587,86 EUR.

Podprogram 12.3. Opatrovateľská služba – čerpanie 65%

(610) Náklady spojené s výplatou miezd, náhrad a zvýšených tarifných plátov v tomto podprograme boli v roku 2014 vyčíslené v sume 40 433,52 EUR.

(620) Výška nákladov spojených s odvodom do sociálnej a zdravotných poisťovní bola v roku 13 718,92 EUR.

(630) Nákup tovarov, služieb a pohonných hmôt predstavoval v úhrne menšiu časť nákladov. Najväčšiu položku týchto nákladov tvoril nákup a spotreba pohonných hmôt a to v sume 2 110,42 EUR.

Podprogram 12.4. Poskytovanie stravy – čerpanie 157%

(630) Všetky náklady v tomto podprograme boli spojené so stravovaním zamestnancov Obecného úradu a dôchodcov. Celková výška týchto nákladov bola 20 874,27 EUR, pričom rozpočtovaných bolo iba 13 278,00 EUR.

Podprogram 13.1. Podporná činnosť – čerpanie 90%

(610) Na mzdách, odmenách, zvýšených tarifných platoch a ostatných mzdových nákladoch bola zamestnancom OcÚ vyplatená v roku 2014 suma 107 003,15 EUR.

(620) Odvody do poisťovní za zamestnancov OcÚ predstavovali sumu vo výške 37 722,05 EUR.

(630) Do tejto kategórie nákladov v danom podprograme spadali všetky nákupy materiálu, služieb, energií, poštovného, ktoré boli nevyhnutné pre chod Obecného úradu. Do energií boli zarátané aj náklady zdravotného strediska, taktiež náklady z vodovodu pre Rajčuru a požiarnu stanicu. Celková výška všetkých nákladov spojených s energiami v tomto podprograme bola vyčíslená v hodnote 30 015,31 EUR. Suma nákladov vynaložených na poštovné bola za rok

2014 vo výške 6 785,43 EUR. Na údržbu technických zariadení a ich opravy bolo vynaložených 10 923,40 EUR. Do týchto nákladov sú zarátané aj početné menšie opravy miestneho rozhlasu. Náklady na všeobecné služby súvisiace s chodom Obecného úradu boli vyčíslené vo výške 43 460,01 EUR. Suma 19 897,27 EUR bola čerpaná na náklady spojené so stravovaním zamestnancov Obecného úradu, pričom rozpočtované prostriedky na rok 2014 v tejto položke boli len vo výške 8 000,00 EUR. V roku 2014 sa uskutočnila aj výstavba detského ihriska. Náklady spojené s touto investíciou boli vyčíslené v sume 13 196,48 EUR.

Celkové čerpanie rozpočtu 116%

V roku 2014 boli rozpočtované prostriedky celkového rozpočtu čerpané na približne 116%, čo znamená jeho prečerpanie o 16%. Dôvody tohto prečerpania boli spomenuté v rozbere nákladov podľa podprogramov. Nasledujúca tabuľka reflektuje čerpanie prostriedkov za programy, kde je vidno, náklady ktorého programu sa pričínili o jeho prečerpanie v najväčšej miere.

Programové čerpanie výdavkov za rok 2014

Program	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1.	9 581,00	6 522,34	68%
2.	3 492,00	23 402,86	670%
3.	3 519,00	975,70	28%
4.	26 523,00	75 118,21	283%
5.	46 631,00	26 996,33	58%
6.	107 166,00	146 159,21	136%
7.	36 915,00	12 130,17	33%
8.	635 648,00	637 933,62	100%
9.	29 797,00	63 932,50	215%
10.	30 000,00	129 711,81	432%
11.	59 000,00	163 145,25	277%
12.	116 145,00	89 470,80	77%
13.	376 680,00	337 633,55	90%
SPOLU	1 481 097,00	1 713 132,35	116%

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 638 031,64
z toho: bežné príjmy obce	1 606 703,20
bežné príjmy RO	31 328,44
Bežné výdavky spolu	1 620 674,11
z toho: bežné výdavky obce	988 213,67
bežné výdavky RO	632 460,44
Bežný rozpočet	17 357,53
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho: kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	92 458,44
z toho: kapitálové výdavky obce	92 458,44
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-92 458,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-75 100,91
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-
Príjmy z finančných operácií	106 437,81
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	106 437,81
PRÍJMY SPOLU	1 638 031,64
VÝDAVKY SPOLU	1 713 132,55
Hospodárenie obce	-75 100,91
Vylúčenie z prebytku	-
Upravené hospodárenie obce	-

Výsledok hospodárenia v roku – schodok vo výške 75 100,91 EUR.

Výsledkom hospodárenia zisteného 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 je **schodok vo výške 75 100,19 EUR.**

5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮ (REZERVNÉHO FONDU) A SOCIÁLNEHO FONDU

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Prírastky a úbytky sociálneho fondu za rok 2014

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	1 744,55
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	2 790,15
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	2 388,05
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	2 146,65

Rezervný fond

Nakoľko v roku 2014 obec mala hospodáriť v súlade s rozpočtovým provizóriom, všetky príjmy obce presahujúce celkové výdavky mali tvoriť rezervný fond. Obec v roku 2014 nevytvorila rezervný fond.

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	3 644 401,10	3 529 783,46
Neobežný majetok spolu	2 912 919,88	2 883 801,96
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 680,00	2 300,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 102 486,63	2 074 748,71
Dlhodobý finančný majetok	806 753,25	806 753,25
Obežný majetok spolu:	729 869,44	644 969,40
z toho:		
Zásoby	1 607,56	3 933,46
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	349 593,76	309 241,92
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky	176 563,77	209 503,69
Finančné účty	202 104,35	122 290,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 611,78	1 012,10

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 644 401,10	3 529 783,46
Vlastné imanie	2 838 949,64	2 719 937,97
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 838 949,64	2 719 937,97
Záväzky	70 221,06	145 869,89
z toho:		
Rezervy	23 823,08	31 753,91
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	33 000,00
Dlhodobé záväzky	1 744,55	2 146,65
Krátkodobé záväzky	44 653,43	78 969,33
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	735 230,40	663 975,60

Neobežný majetok v obstarávacej cene

Položka majetku	Cr	31.12. predch. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presu ny	31.12. bežn. účt. obdobia
Aktivované náklady na vývoj	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	02	11 030,19	0,00	0,00	0,00	11 030,19
Oceniteľné práva	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na DNM	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	08	11 030,19	0,00	0,00	0,00	11 030,19
Pozemky	09	505 303,42	0,00	0,00	0,00	505 303,42
Umelecké diela a zbierky	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	12	3 803 671,51	110 822,18	0,00	0,00	3 914 493,69
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	80 423,71	5 461,00	0,00	0,00	85 884,71
Dopravné prostriedky	14	31 433,90	0,00	0,00	0,00	31 433,90
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	127 968,74	781,30	0,00	0,00	128 750,04
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	102 445,31	123 656,22	117 064,48	0,00	109 037,05
Poskytnuté preddavky na DHM	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	4 651 246,59	240 720,70	117 064,48	0,00	4 774 902,81
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné CP	24	806 753,25	0,00	0,00	0,00	806 753,25
Dlhové CP držané do lehoty splatnosti	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu	30	806 753,25	0,00	0,00	0,00	806 753,25
Neobežný majetok spolu	31	5 469 030,03	240 720,70	117 064,48	0,00	5 592 686,25

Neobežný majetok – oprávky

Položka majetku	Cr	31.12. predch. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežn. účt. obdobia
Aktivované náklady na vývoj	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	02	7 350,19	1 380,00	0,00	0,00	8 730,19
Oceniteľné práva	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na DNM	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	08	7 350,19	1 380,00	0,00	0,00	8 730,19
Pozemky	09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	12	2 332 890,92	146 252,07	0,00	0,00	2 479 142,99
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	13	56 466,40	5 142,07	0,00	0,00	61 608,47
Dopravné prostriedky	14	31 433,90	0,00	0,00	0,00	31 433,90
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	127 968,74	0,00	0,00	0,00	127 968,74
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na DHM	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	2 548 759,96	151 394,14	0,00	0,00	2 700 154,10
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné CP	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhové CP držané do lehoty splatnosti	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu	31	2 556 110,15	152 774,14	0,00	0,00	2 708 884,29

Neobežný majetok v zostatkovej cene

Položka majetku	Cr	31.12. predch. účt. obdobia	31.12. bežn. účt. obdobia
Aktivované náklady na vývoj	01	0,00	0,00
Softvér	02	3 680,00	2 300,00
Oceniteľné práva	03	0,00	0,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na DNM	07	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	08	3 680,00	2 300,00
Pozemky	09	505 303,42	505 303,42
Umelecké diela a zbierky	10	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	11	0,00	0,00
Stavby	12	1 470 780,59	1 435 350,70
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	13	23 957,31	24 276,24
Dopravné prostriedky	14	0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0,00	781,30
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	102 445,31	109 037,05
Poskytnuté preddavky na DHM	20	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21	2 102 486,63	2 074 748,71
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	22	0,00	0,00
Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	23	0,00	0,00
Realizovateľné CP	24	806 753,25	806 753,25
Dlhové CP držané do lehoty splatnosti	25	0,00	0,00
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	26	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	27	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu	30	806 753,25	806 753,25
Neobežný majetok spolu	31	2 912 919,88	2 883 801,96

Prehľad výnosov podľa účtov za rok 2014

Účet	Popis	Suma v EUR za rok 2014
602	Tržby z predaja služieb	69,74
604	Tržby za tovar	119,76
632	Daňové výnosy samosprávy	915 320,28
633	Výnosy z poplatkov	156 249,88
641	Tržby z predaja DNM a DHM	0,00
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	42 848,16
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	23 823,08
662	Úroky	12,31
663	Kurzové zisky	0,00
665	Výnosy z DFM	11 750,00
668	Ostatné finančné výnosy	615,33
672	Náhrady škôd	0,00
678	Ostatné mimoriadne výnosy	0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	41 106,60
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	71 254,80
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	1 372,91
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	0,00
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	31 328,44
	SPOLU	1 295 871,29

Prehľad nákladov podľa účtov za rok 2014

Účet	Popis	Suma v EUR za rok 2014
501	Spotreba materiálu	112 918,26
502	Spotreba energie	63 654,20
504	Predaný tovar	0,00
511	Opravy a udržiavanie	36 380,19
512	Cestovné	2 277,94
513	Náklady na reprezentáciu	2 187,40
518	Ostatné služby	298 035,08
521	Mzdové náklady	326 916,04
524	Zákonné sociálne poistenie	107 356,92
525	Ostatné sociálne poistenie	0,00

527	Zákonné sociálne náklady	17 622,24
528	Ostatné sociálne náklady	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	876,06
541	Zostatková cena predaného DNM a DHM	0,00
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	19 974,57
549	Manká a škody	0,00
551	Odpisy DNM a DHM	152 774,14
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkových činností	31 753,91
563	Kurzové straty	0,00
568	Ostatné finančné náklady	985,99
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo rozpočtu VÚC do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	240 398,28
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo rozpočtu VÚC ostatným subjektom VÚC	0,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo rozpočtu VÚC subjektom mimo VS	0,00
587	Náklady na ostatné transfery	1 272,00
591	Spotrebná daň z príjmov	0,00
	SPOLU	1 415 403,22

7. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2014

Prehľad záväzkov k 31.12.2014

Záväzky	Suma v EUR
Voči dodávateľom (321)	50 235,69
Voči zamestnancom (331)	16 212,88
Voči poisťovniam (336)	9 985,45
Voči daňovému úradu (342)	1 837,98
Ostatné (379)	332,33
Z poskytnutých úverov a pôžičiek	0,00

Obec Šoporňa v roku 2014 nečerpala žiadne úvery ani iné finančné výpomoci.

8. HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Obec však spolupracuje s nasledovnými organizáciami v rámci obce:

- Matica slovenská, Šoporňa,
- Klub paličkovanej čipky, Šoporňa,
- Športový klub – ŠK Šoporňa,
- Dobrovoľný hasičský zbor,
- Združenie technických a športových činností, Šoporňa,
- Poľovnícke združenie Domovina, Šoporňa,
- Miestna organizácia Slovenského rybárskeho zväzu, Šoporňa,
- Divadlo bez rozdielu, Šoporňa,
- Miestny spolok Slovenského červeného kríža, Šoporňa,
- Miestna organizácia Slovenského zväzu záhradkárov, Šoporňa,
- Kynologický klub Šoporňa,
- Klub dôchodcov v Šoporni,
- Slovenský zväz zdravotne postihnutých – základná organizácia Šoporňa.

9. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM - PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č.583/2004 Z.Z.

Obec neposkytla v období roku 2014 žiadnu dotáciu.

10. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Obec nevykonala v období roku 2014 žiadnu podnikateľskú činnosť.

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
ZŠ s MŠ - podielové dane	184 056,00	184 056,00	0,00
ZŠ s MŠ - vlastné príjmy	31 328,44	31 328,44	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy, napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ - prenesené kompetencie	416 698,00	416 698,00	0,00
ZŠ - prenesené kompetencie - havarijná situácia	0,00	0,00	0,00
Mimoriadne odmeny ZŠ	3 873,00	3 873,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	5 614,00	5 614,00	0,00
Sociálne znevýhodnení	2 323,00	2 323,00	0,00
Predškola MŠ	5 968,00	5 968,00	0,00
Učebné pomôcky	962,80	962,80	0,00

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

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom:

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie v súlade s VZN o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je spoločníkom v žiadnej právnickej osobe.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ŠR	312 001 Na matriku	4 941,53	4 941,53	0,00
ŠR	312 001 Na register obyvateľov	1 369,50	1 369,50	0,00
ŠR	312 001 Na pozemné komunikácie	179,28	179,28	0,00
ŠR	312 001 Na spoločný stavebný úrad	3 859,50	3 859,50	0,00
ŠR	312 001 Na ochranu prírody	388,92	388,92	0,00
ŠR	312 001 Na stravovanie detí	5 318,00	5 169,00	149,00
ŠR	312 001 Recyklačný fond	407,00	407,00	0,00
ŠR	312 001 ROEP	2 820,60	2 820,60	0,00
ŠR	312 001 Na voľby	8 823,82	8 008,52	815,30
ŠR	312 001 Na učebné pomôcky	962,80	962,80	0,00
ŠR	312 001 Na detské ihrisko	12 000,00	12 000,00	0,00
ŠR	312 001 Hmotná núdza	1 006,88	1 006,88	0,00
ŠR	312 001 Spolu	42 077,83	41 113,53	964,30

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2014 žiadne finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2014 žiadne finančné prostriedky z rozpočtov VÚC.

12. VYHODNOTENIE ROZPOČTOVÉHO PROVIZÓRIA

Mesiac roku 2014	1/12 bežných výdavkov 2011	Čerpanie roku 2013 v EUR
január	-	73 340,35
február	-	124 579,47
marec	-	126 836,58
apríl	-	147 301,66
máj	-	139 150,03
jún	-	149 140,97
júl	-	156 388,58
august	-	143 695,08
september	-	142 438,36
október	-	149 900,52
november	-	154 964,23
december	-	205 396,72
1/12 roku 2011	118 018,58	-
Spolu výdavky 2014	-	1 713 132,55

Suma 118 018,58 EUR je 1/12 celkových výdavkov schváleného rozpočtu z roku 2012. Údaje v hore uvedenej tabuľke sú čerpané z informačného systému pre samosprávu RISSAM.

Z prehľadu mesačných výdavkov v roku 2014 vyplýva že obec neprekročila 1/12 celkových výdavkov iba v januári. V ostatných mesiacoch obec stanovenú sumu prekročila, čím porušila zákon o rozpočtových pravidlách samosprávy. Obec celkovo za rok 2014 prečerpala rozpočtové provizórium o 296 909,59 Eur.

13. UZNESENIE

Uznesenie č. 98/2015

Obecné zastupiteľstvo v Šoporni

a/ prerokovalo Záverečný účet Obce Šoporňa za rok 2014

b/ schvaľuje celoročné hospodárenie s výhradami

s prijatím nasledovných opatrení:

1. Dodržiavanie rozpočtu schváleného obecným zastupiteľstvom

1.1 Dôsledná príprava rozpočtu so stanovením priamej zodpovednosti zamestnancov za jednotlivé kapitoly, ktorí budú písomne upozorňovať (starostu a obecné zastupiteľstvo) na nedostatok finančných prostriedkov vo všetkých položkách podľa ekonomickej klasifikácie.

1.2 Verejné obstarávanie bude dopredu pripravené a predložené so všetkými podmienkami a navrhnutým zabezpečením finančného krytia. Obec novelizuje alebo pripraví smernicu o verejných obstarávaniach a bude ju dôsledne dodržiavať.

2. Obec zabezpečí včasnú realizáciu rozpočtových opatrení a vedenie ich riadnej evidencie.

3. Obec zabezpečí riadny výkon predbežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom a vnútornou smernicou obce tak, aby neprichádzalo k porušeniam rozpočtových pravidiel.

Za: 10 Stanislav Bartoš, Mgr. Jana Blahová, PaedDr. Jozef Búran, Ing. Marián Ferenc, Ing. Galina Gálová, Ing. Jozef Nahácky, Marián Petráš, Katarína Plocháčňová, Mgr. Stanislav Rosypal, Ing. Kristián Ščípa

Proti: 0 Zdržal sa: 0