

**Závěrečný účet Obce
Žaškov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Pavlovčík Milan

Spracoval: Adamcová Janka

V Žaškove dňa 10.4.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.04.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.05.2015, uznesením č. 39/3/2015

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o 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. 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 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 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č 107/9/2013

Rozpočet bol zmenený dvadsaťdvakrát obecným zastupiteľstvom:

- | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| - prvá zmena | schválená dňa 16.4.2014 | uznesením č. 51/2/2014 |
| - druhá až tretia zmena | schválená dňa 12.6.2014 | uznesením č. 65/3/2014 |
| - štvrtá až šiesta zmena | schválená dňa 7.8.2014 | uznesením č. 91/4/2014 |
| - siedma až trinásť zmena | schválená dňa 7.8.2014 | uznesením č. 92/4/2014 |
| - štrnásť zmena | schválená dňa 9.10.2014 | uznesením č. 137/5/2014 |
| - pätnásť zmena | schválená dňa 13.11.2014 | uznesením č. 149/6/2014 |
| - šestnásť zmena | schválená dňa 13.11.2014 | uznesením č. 152/6/2014 |
| - sedemnásť až dvadsiata druhá zmena | schválená dňa 12.12.2014 | uznesením č.19/1-u/2014 |

Rozpočet má 8 zmien, zmenené starostom obce na základe zák.č. 369/1990 Zb.§ 11 ods.4 v znení neskorších predpisov, zásady rozpočtového hospodárenia obce Žaškov schválené uznesením obecného zastupiteľstva č.7/2012 dňa 15.11.2012.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	738 215,40	892 176,95
z toho :		
Bežné príjmy	725 915,40	762 827,71
Kapitálové príjmy	0,00	3 479,55
Finančné príjmy	0,00	112 602,94
Príjmy RO s právnou subjektivitou	12 300,00	13 266,75
Výdavky celkom	738 215,40	876 363,17
z toho :		
Bežné výdavky	325 915,40	335 538,01
Kapitálové výdavky	0,00	111 345,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	412 300,00	429 480,16
Rozpočet obce	1 476 430,80	1 768 540,10

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
892 176,95	800 605,77	89,74

Z rozpočtovaných celkových príjmov 892 176,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 800 605,77 EUR, čo predstavuje 89,74 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
762 827,71	762 822,71	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 762 827,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 762 822,71 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
396 478,80	396 478,80	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 353 631,84 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 353 631,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 624,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 624,64 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 011,10 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 613,54 EUR.

Daň za psa 1 273,33 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 159,95 EUR

Daň za ubytovanie 29,20 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 1 051,75 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 25 708,09 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26 295,94	26 290,94	99,98

Príjmy z prenajatých pozemkov, z prenajatých budov, priestorov a objektov a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení

Z rozpočtovaných 17 999,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 17 999,83 EUR, čo je 100,00. % plnenie. Uvedený príjem predstavuje

- príjem z prenajatých pozemkov v sume 8 683,50 EUR

- príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 955,32 EUR

- príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 361,01 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – stavebné poplatky, overovanie podpisov a listín, kopírovanie, rybársky lístok, potvrdenie o trvalom pobyte, porušenie predpisov, vyhlásenie v miestnom rozhlase, príjem za ČOV na IBV, zamestnanci – stravné, poplatky za vedenie účtu, licencie, železný šrot, vstupné, ...

Z rozpočtovaných 8 296,11 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 291,11 EUR, čo je 99,94 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
340 052,97	340 052,97	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 340 052,97 EUR, bol skutočný príjem vo výške 340 052,97 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 336 248,71 EUR bol skutočný príjem vo výške 336 248,71 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad - Žilina	312 619,00	Osobné a prev. náklady ZŠ
Okresný úrad - Žilina	1 427,38	Dopravné
Okresný úrad - Žilina	3 610,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad - Žilina	488,00	Príspevok MŠ
Okresný úrad - Žilina	649,00	Príspevok pre žiakov zo SZP
ÚPSVaR – Dolný Kubín	215,80	Školské potreby pre deti v HN
ÚPSVaR – Dolný Kubín	1 093,55	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR – Dolný Kubín	11 319,90	§50j, §52, §60
Krajský úrad, Okresný úrad	4 026,08	KÚŽP, Regob, Voľby
Kom.poist'ovňa, MIBA, PD, Brantner	800,00	ŽMM

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 479,55	3 479,55	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 479,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 479,55 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 3 479,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 479,55 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
112 602,94	21 036,76	18,68

Z rozpočtovaných finančných príjmov 112 602,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 21 036,76 EUR, čo predstavuje 18,68 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
13 266,75	13 266,75	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 13 266,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 13 266,75 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
876 363,17	800 605,77	91,35

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 876 363,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 800 605,77 EUR, čo predstavuje 91,35 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
335 538,01	286 909,61	85,51

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 335 538,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 286 909,61 EUR, čo predstavuje 85,51 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 75 634,59 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 75 634,59 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 42 431,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 42 431,48 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 207 621,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 159 214,36 EUR, čo je 76,68 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú

cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9 629,18 EUR, čo predstavuje 97,76 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
111 345,00	84 216,00	75,63

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 111 345,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 84 216,00 EUR, čo predstavuje 75,63 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 21 345,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia MK

Z rozpočtovaných 60 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 60 000 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Plynofikácia kotolne MŠ – Hospod. budovy a Hasič. Zbrojnice

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 24 216,00 EUR, čo predstavuje 80,72 % čerpanie.

3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
429 480,16	429 480,16	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 429 480,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 429 480,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 310 739,74 EUR

610 Mzdy	179 946,78
620 Odvody	66 030,93
630 Tovary a služby	61 034,92
640 Transfery	3 727,11
Spolu	310 739,74

Materská škola 61 919,87 EUR

610 Mzdy	37 454,56
620 Odvody	13 104,31
630 Tovary a služby	11 162,86
640 Transfery	198,14
Spolu	61 919,87

Zariadenie školského stravovania 34 425,78 EUR

610 Mzdy	18 140,82
620 Odvody	6 108,79
630 Tovary a služby	10 002,65
640 Transfery	173,52
Spolu	34 425,78

ŠKD 13 963,48 EUR

610 Mzdy	9 922,59
620 Odvody	3 468,20
630 Tovary a služby	534,34
640 Transfery	38,35
Spolu	13 963,48

ŠSZČ 8 431,29 EUR

610 Mzdy	4 914,13
620 Odvody	1 831,29
630 Tovary a služby	1 667,08
640 Transfery	18,79
Spolu	8 431,29

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	776 089,46
z toho : bežné príjmy obce	762 822,71
bežné príjmy RO	13 266,75
Bežné výdavky spolu	716 389,77
z toho : bežné výdavky obce	286 909,61
bežné výdavky RO	429 480,16
Bežný rozpočet	+59 699,69
Kapitálové príjmy spolu	3 479,55
z toho : kapitálové príjmy obce	3 479,55
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	84 216,00
z toho : kapitálové výdavky obce	84 216,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 80 736,45
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 21 036,76
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	21 036,76
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	800 605,77
VÝDAVKY SPOLU	800 605,77
Hospodárenie obce	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Schodok rozpočtu v sume 21 036,76 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný:

- Prebytok bežného rozpočtu je vo výške 59 699,69 EUR, ktorý bol použitý na kapitálové výdavky.
- Hospodárenie v kapitálovom rozpočte je schodok vo výške 80 736,45 EUR, ktorý bol finančne vysporiadaný prebytkom bežného rozpočtu vo výške 59 699,69 EUR a prebytkom finančných operácií vo výške 21 036,76 EUR.

Výsledkom finančných operácií bol prebytok vo výške 21 036,76 EUR, ktorý na základe rozhodnutia OZ bol použitý na pokrytie schodku v kapitálovom rozpočte vo výške 21 036,76 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	19 581,86
Prírastky - úroky	1,56
KZ k 31.12.2014	19 583,42

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	111 345,95
Prírastky - úroky	23,82
Úbytky - použitie peňažného fondu	8 741,08
KZ k 31.12.2014	102 628,69

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	1 229,71
Prírastky – povinný príděl - %	466,22
Úbytky	610,37
KZ k 31.12.2014	1 085,56

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	1 180 677,96	1 184 488,79

Neobežný majetok spolu	719 987,91	762 750,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 521,60	4 521,60
Dlhodobý hmotný majetok	646 165,43	688 927,76
Dlhodobý finančný majetok	69 300,88	69 300,88
Obežný majetok spolu	460 690,05	421 738,55
z toho :		
Zásoby	974,40	189,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	306 043,64	290 083,64
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 443,73	2 159,10
Finančné účty	152 228,28	129 306,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	1 180 677,96	1 184 488,79
Vlastné imanie	1 063 480,68	1 070 356,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 063 480,68	1 070 356,80
Záväzky	14 663,92	15 500,03
z toho :		
Rezervy	3 689,04	3 689,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS		51,20
Dlhodobé záväzky	1 356,41	1 472,86
Krátkodobé záväzky	9 618,47	10 286,93

Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	102 533,36	98 631,96

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

Zamestnanci	5 446,76
SP a ZP	3 892,35
Daňový úrad	834,61

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Žaškov nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 na základe schválenia žiadosti predloženej Obecnému zastupiteľstvu dňa 16.decembra 2013 uznesenie č.107/9/2013 a v súlade zmluvou o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce a dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK Družstevník Žaškov	7 000,00 EUR	7 000,00 EUR	0,00
Klub dôchodcov	750,00 EUR	750,00 EUR	0,00
Klub priateľov športu	700,00 EUR	700,00 EUR	0,00
Contry cross	500,00 EUR	500,00 EUR	0,00
Motocross	250,00 EUR	250,00 EUR	0,00
DHZ	600,00 EUR	600,00 EUR	0,00
Ecav	350,00 EUR	350,00 EUR	0,00
eRko	350,00 EUR	350,00 EUR	0,00

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.3/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Žaškov nemá žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Žaškov nemá žiadne finančné usporiadanie voči štátnym fondom.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce Žaškov a rozpočtové hospodárenie za rok 2014 bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.