

**Závěrečný účet Obce
Jasenov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Lucia Sukeľová

Spracoval: Martina Šimonová

V Jasenove dňa 11.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 12.6.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.6.2015, uznesením č. 18/2015

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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č. 7/2013.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 03.09.2014 uznesením č. 3/2014
- druhá zmena – presun rozpočtovaných prostriedkov medzi položkami do výšky 500,- €, pričom sa nemenia celkové príjmy a výdavky rozpočtu - v kompetencii starostu obce vykonaná dňa 31.10.2014
- tretia zmena schválená dňa 29.12.2014 uznesením č. 7/2014.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	258230,00	353054,49
z toho :		
Bežné príjmy	258230,00	353054,49
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	258230,00	348555,40
z toho :		
Bežné výdavky	238800,00	325825,40
Kapitálové výdavky	19430,00	22730
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
353054,49	377673,69	106,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 353054,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 377673,69 EUR, čo predstavuje 106,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
353054,49	377673,69	106,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 353054,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 377673,69 EUR, čo predstavuje 106,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
239200,00	246584,82	103,09

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 208800,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 213698,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,35%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 32076,81 EUR, čo je 108,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12789,92 EUR, dane zo stavieb boli v sume 19286,89 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 56,07 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 810,00 EUR, čo je 101,25 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 11500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11121,22 EUR, čo je 96,71 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1100,00	3892,00	353,82

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3892,00 EUR, čo je 353,82 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
15940,00	22524,08	141,31

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15940,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 22524,08 EUR, čo predstavuje 141,31 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, poplatkov za MŠ, poplatkov za Opatrovateľskú službu, recyklačný fond a ostatných poplatkov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 96814,49 EUR bol skutočný príjem vo výške 104672,79 EUR, čo predstavuje 108,12 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MFSR	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	3888,13
UPSVaR	Aktivačná činnosť §50j a Zachráňme kultúrne dedičstvo – Hrady §54	68506,36
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí 5-ročných detí	1465,00
MF SR	REGOB	391,05
MF SR	ŽP	111,05
MF SR	Zachráňme hrad Jasenov	22000,00
MF SR	Šport	7694,00
MF SR	Skladník CO	187,20
Iné subjekty	Granty	430,00

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

2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
348555,40	370572,34	106,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 348555,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 370572,34 EUR, čo predstavuje 106,32 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
325825,40	341203,24	104,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 325825,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 341203,24 EUR, čo predstavuje 104,72 % 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 148244,27 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 147345,35 EUR, čo je 99,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 51911,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 51776,17 EUR, čo je 99,74 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 89204,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 111107,41 EUR, čo je 124,55 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 7700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7688,55 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
22730,00	29369,10	129,21

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22730,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 29369,10 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	377673,69
z toho : bežné príjmy obce	377673,69
Bežné výdavky spolu	341203,24
z toho : bežné výdavky obce	341203,24
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	29369,10
z toho : kapitálové výdavky obce	29369,10
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7101,35
Vylúčenie z prebytku	7694,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-592,65
PRÍJMY SPOLU	377673,69
VÝDAVKY SPOLU	370572,34

Upravený schodok celkového rozpočtu vo výške -592,65 EUR je z hľadiska toho, že do rozpočtu neboli zaradené zostatky na účtoch v bankách a v pokladni k 1.1.2014.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	3139,87
Prírastky - povinný prídél - %	1089,85
Úbytky - závodné stravovanie	461,34
- regeneráciu PS, dopravu	1288,54
- iné úbytky	75,77
KZ k 31.12.2014	2404,07

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	1.816.953,40	1.631.190,06
Neobežný majetok spolu	1.810.903,18	1.620.284,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9.768,15	6.976,35
Dlhodobý hmotný majetok	1.581.649,56	1.393.822,62
Dlhodobý finančný majetok	219.485,47	219.485,-
Obežný majetok spolu	6.050,22	10.876,82
z toho :		
Zásoby	225,49	181,20
Krátkodobé pohľadávky	1.762,86	86,73
Finančné účty	4.061,87	10.608,89
Časové rozlíšenie	0	28,80

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	1.816.953,40	1.631.190,06
Vlastné imanie	473.066,07	350.783,21
z toho :		

Výsledok hospodárenia	473.066,07	350.783,21
Závazky	145.813,31	158.827,74
z toho :		
Rezervy	4.340,71	900,00
Dlhodobé záväzky	3.139,87	2.404,07
Krátkodobé záväzky	13.879,96	31.070,90
Bankové úvery a výpomoci	124.452,77	124.452,77
Časové rozlíšenie	1.198.074,02	1.121.579,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	124452,77	EUR
- voči dodávateľom	3129,41	EUR
- voči zamestnancom	17538,43	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	10295,35	EUR
- ostatné	107,71	EUR

Podiel návratných zdrojov financovania (úver vo výške 124.452,77 €) činí 34,01 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka (v roku 2013 boli príjmy 365.916,57 €).

8. 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. 1/2006 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Jasenov	3063,01	3063,01	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2006 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	REGOB	391,05	391,05	0
KŠÚ	MŠ na 5-ročné deti	1.465,00	1.465,00	0
MF SR	Skladník CO	187,20	187,20	0
MF SR	Životné prostredie	111,05	111,05	0
ÚPSVR	HRAD - ESF	54.268,89	54.268,89	0
ÚPSVR	HRAD - ESF+ŠR	9.576,87	9.576,87	0
MF SR	Zachráňme hrad Jasenov	22.000,00	22.000,00	0
MF SR	Voľby	3.888,13	3.888,13	0
ÚPSVR	Aktivačná činnosť-ESF	3.961,51	3.961,51	0
ÚPSVR	Aktivačná činnosť-ESF+ŠR	699,09	699,09	0
MF SR	Šport	7.694,00	0	7.694,00

13. Návrh uznesenia:

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

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

Vypracoval: Martina Šimonová

Predkladá: Ing. Lucia Sukeľová

V Jasenove dňa 11.6.2015