

**Závěrečný účet Obce
Zubák**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Spracoval: Plešková Jitka

V Zubáku dňa 24.04.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.06.2015, uznesením č. 10/2015

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. Návrh uznesenia

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č. 45/2013

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 13.06.2014 uznesením č. 16b/2014
- druhá zmena schválená dňa 07.08.2014 uznesením č. 22/2014
- tretia zmena schválená dňa 22.12.2014 uznesením č. 44/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom		
z toho :		
Bežné príjmy	497680	530845
Kapitálové príjmy		20000
Finančné príjmy	153000	203771
Príjmy RO s právnou subjektivitou		5324
Výdavky celkom	650680	759940
z toho :		
Bežné výdavky	188329	206175
Kapitálové výdavky	153000	243471
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	309351	310294
Rozpočet obce	650680	759940

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
759940	768639,44	101,14

Z rozpočtovaných celkových príjmov 759940 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 768639,44 EUR, čo predstavuje 101,14 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
536169	544823,76	101,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 536169 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 544823,76 EUR, čo predstavuje 101,61 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
258200	260255,46	100,7

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 211000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 212000,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,47 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 37378,13 EUR, čo je 102,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 33169,55 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4208,58 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 37378,13 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 14,63 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 156,93 EUR.

Daň za psa 493 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 266 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 10 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10108,04 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3700	4721,67	127,61

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4721,67 EUR, čo je 127,61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 79,49 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4642,18 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26222	30527,22	116,41

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 26222 EUR, bol skutočný príjem vo výške 30527,22 EUR, čo predstavuje 116,41 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy poplatkov za vodu , TKR a overovaní

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 242723 EUR bol skutočný príjem vo výške 242995,09 EUR, čo predstavuje 100,52 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Púchov	331,20	Aktivačný pracovníci
Ministerstvo vnútra SR	288,75	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	813,75	Spoločný stavebný úrad
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	37,80	Spoločný stavebný úrad
Okresný úrad Trenčín, odbor ŽP	81,99	Na agendu životného prostredia
Okresný úrad Považská Bystrica	2806,54	Transfer na konania volieb
Okresný úrad Považská Bystrica	106	Civilná ochrana
Ministerstvo dopravy, výstavby a region. rozvoja SR	3000	Zmeny a doplnky územného plánu obce
ÚPSVaR Púchov	258,72	Rodinné prídavky
Okresný školský úrad Trenčín	33,20	Školské pomôcky
Okresný školský úrad Trenčín	212629	Školstvo – bežné výdavky
Okresný školský úrad Trenčín	2924,14	Školstvo – vzdelávacie poukazy
Okresný školský úrad Trenčín	4588	Školstvo - dopravné
Okresný školský úrad Trenčín	2116	Školstvo – výchov. vzdel. proces
Okresný školský úrad Trenčín	68	Školstvo – deti zo SZP
Okresný školský úrad Trenčín	3512	Školstvo – kredity
Okresný školský úrad Trenčín	8000	Školstvo - mzdy
Ministerstvo vnútra	2400	Prevenia kriminality
Spolu	243995,09	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
20000	20000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 20000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 20000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 20000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 20000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný školský úrad Trenčín	20000	Na havarijný stav kotolne v ZŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
203771	203815,68	100,02

Z rozpočtovaných finančných príjmov 203771 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 203815,68 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 44,60 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5324	5324,32	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 5324 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 5324,32 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola - 5324,32 EUR

Kapitálové príjmy

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
449646	326399,43	72,59

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 449646 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 326399,43 EUR, čo predstavuje 72,59 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
206175	166294,93	80,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 206175 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 166294,93 EUR, čo predstavuje 80,65 % 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 67230 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 51633,42 EUR, čo je 72,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 24243 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 18051,29 EUR, čo je 74,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 107938 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 90314,85 EUR, čo je 83,67 % 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 6764 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 6295,37 EUR, čo predstavuje 93,07 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
243471	160104,50	65,75

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 243471 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 160104,50 EUR, čo predstavuje 65,75 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba obecného vodovodu 132811,83 €

Z rozpočtovaných 138000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 132811,83 EUR, čo predstavuje 96,24 % čerpanie.

b) Oprava školského vodovodu 11082,48 €

Z rozpočtovaných 11083 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 11082,48 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Rozpočet ostatných kapitálových výdavkov bol 94388 EUR a skutočne čerpané bolo 16210,19 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
310294	310294,24	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 310294 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 310294,24 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 310294,24 EUR.

Kapitálové výdavky

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

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	544823,76
z toho : bežné príjmy obce	539499,44
bežné príjmy RO	5324,32
Bežné výdavky spolu	476589,17
z toho : bežné výdavky obce	166294,93
bežné výdavky RO	310294,24
Bežný rozpočet	68234,59
Kapitálové príjmy spolu	20000
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	20000
Kapitálové výdavky spolu	160104,50
z toho : kapitálové výdavky obce	160104,50
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-140104,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-71869,91
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-71869,91
Prijmy z finančných operácií	182164,29
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	182164,29
PRÍJMY SPOLU	182164,29
VÝDAVKY SPOLU	-71869,91
Hospodárenie obce	110294,38
Vylúčenie z prebytku (soc. fond, nevyčerpané prostriedky)	23806,67
Upravené hospodárenie obce	86487,71

Nakoľko bol v minulom roku zlý výpočet prebytku – finančných operácií a tým aj nesprávna tvorba RF boli tieto finančné operácie opravené .

Prebytok rozpočtu v sume 110294,38 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 23.378,47 EUR a sociálny fond v sume 428,20 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 86487,71 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 86487,71 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

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 3806,67 EUR, a to na :
 - nevyčerpané zo ZŠ v sume 1516,02 EUR
 - nevyčerpané na projekt prevencia kriminality v sume 1862,45 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 20000 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu kotelne v ZŠ
 - 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 86487,71 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	172343,37
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	150863,59
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	21479,78

KZ k 31.12.2014	0
-----------------	---

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	436,20
Prírastky - povinný prídél - %	202
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	

Úbytky - závodné stravovanie	110
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	100
KZ k 31.12.2014	428,20

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	1512122,72	1504477,51
Neobežný majetok spolu		
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		4347,54
Dlhodobý hmotný majetok	1097754,21	1163744,87
Dlhodobý finančný majetok	136847,72	136847,72
Obežný majetok spolu	276576,23	198951,42
z toho :		
Zásoby	2800,76	2189,54
Zúčtovanie medzi subjektami VS	69875,74	63418,74
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	128,65	156,93
Finančné účty	203771,08	133186,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	944,56	585,96

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1512122,72	1504477,51
Vlastné imanie	1226757,43	1228728,40
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1226757,43	1228728,40
Záväzky	12051,28	31055,30
z toho :		
Rezervy	4195	1000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	44,60	23378,47
Dlhodobé záväzky	436,20	428,20
Krátkodobé záväzky	7375,48	6248,63
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	273314,01	244693,81

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec Zubák nemala k 31.12.2014 žiadny dlh .

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Zubák nemá žiadne 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. 3/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	1000 EUR	1000 EUR	0
Farský úrad – bežné výdavky	2664	2664	0
Jednota dôchodcov Slovensko – bežné výdavky	130	130	0
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	200	200	0
Spolu	3794	3794	

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2013 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Zubák nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 zriadovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ	79262,27	79262,27	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s MŠ	231031,97	231031,97	21516,02

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Plešková Jitka

Predkladá: Plešková Jitka

V Zubáku dňa 04.05.2015

12. Návrh uznesenia:

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 86487,71 EUR.