

**Záverečný účet Obce
Košťany nad Turcom
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Jana Pašková

Spracoval: Jana Pašková

V Košťanoch nad Turcom, dňa 20. 5. 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.06.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 22.6.2015, uznesením č. 83/2015

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 poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. 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. 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 09.12.2013 uznesením č. 75/2013

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 11.08.2014 uznesením č. 54/2014
- druhá zmena schválená dňa 22.09.2014 uznesením č. 61/2014
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2014 uznesením č. 82/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	729 605,00	884 980,02
z toho :		
Bežné príjmy	716 605,00	815 838,02
Kapitálové príjmy		41 900,00
Finančné príjmy		14 242,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	13 000,00	13 000,00
Výdavky celkom	729 605,00	884 980,02
z toho :		
Bežné výdavky	374 227,00	435 870,65
Kapitálové výdavky	1 500,00	56 903,37
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	353 878,00	392 206,00
Rozpočet obce	729 605,00	884 980,02

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
884 980,02	888 696,17	100,42

Z rozpočtovaných celkových príjmov 884 980,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 888 696,17 EUR, čo predstavuje 100,42 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
815 838,02	817 881,22	100,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 815 838,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 817 881,22 EUR, čo predstavuje 100,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
364 449,00	365 577,72	100,31

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 284 237,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 285 297,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,37 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 42 143,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 42 307,87 EUR, čo je 100,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 476,48 EUR, dane zo stavieb boli v sume 29 613,05 EUR a dane z bytov boli v sume 218,34 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 42 307,87 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 495,06 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 341,36 EUR.

Daň za psa 1 547,66

Daň za užívanie verejného priestranstva 386,00

Daň za nevýherné hracie prístroje 2 300,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 33 676,28

Daň za ubytovanie 62,04

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
42 552,00	42 431,38	99,72

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 16 011,88 EUR, čo je 117,05 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 193,85 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 15 818,03 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 28 872,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 26 419,50 EUR, čo je 91,51 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	469,94	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 469,94 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov a z odvodov z hazardných hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 408 837,02 EUR bol skutočný príjem vo výške 409 402,18 EUR, čo predstavuje 100,14 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Žilina	330 121,00	Školstvo
Okresný úrad Žilina	11 469,93	Dopravné
Okresný úrad Žilina	1 298,00	ZŠ príspevok na žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia
ÚPSVaR Martin	2 466,00	ZŠ Stravovacie návyky
ÚPSVaR Martin	514,60	ZŠ Podpora výchovy a vzdelávania
Okresný úrad Martin	2 869,09	Matrika
Okresný úrad Martin	399,30	Hlásenie pobytu
Ministerstvo dopravy, výstavby	4 107,81	Spoločný stavebný úrad
Okresný úrad Žilina	113,40	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy, výstavby	52,27	Miestne komunikácie
Okresný úrad Žilina	1 356,00	MŠ výchova a vzdelávanie
Okresný úrad Žilina	50 000,00	Výmena kanalizačného potrubia
Okresný úrad Žilina	30,36	Vojnové hroby
Okresný úrad Žilina	784,00	ZŠ kreditové príplatky
Okresný úrad Martin	2 719,43	Voľby
ÚPSVaR	535,83	UoZ
	565,16	Výnos z réžie

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
41 900,00	41 900,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 41 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 41 900,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 41 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 41 900,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 41 900,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
14 242,00	14 241,68	99,99

Z rozpočtovaných finančných príjmov 14 242,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 241,68 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 61/2014 zo dňa 22.09.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 13 800,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 13 800,00 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 441,68 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
13 000,00	14 673,27	112,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 13 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 673,27 EUR, čo predstavuje 112,87 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 14 673,27 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
884 980,02	860 086,54	97,19

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 884 980,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 860 086,54 EUR, čo predstavuje 97,19 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
435 870,65	418 097,65	95,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 435 870,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 418 097,65 EUR, čo predstavuje 95,92 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 125 647,99 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 123 688,18 EUR, čo je 98,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 50 309,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 46 492,31EUR, čo je 92,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 220 530,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 210 554,08 EUR, čo je 95,48 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 39 382,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 37 363,08 EUR, čo predstavuje 94,87 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
56 903,37	56 902,65	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 56 903,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 56 902,65 EUR, čo predstavuje **99,99** % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Rekonštrukcia a modernizácia Párickovho domu /exekúcia/**

Z rozpočtovaných 28 537,84 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 28 537,84 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia Domu smútku

Z rozpočtovaných 13 362,16 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 13 362,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Dobudovanie projektu "oddychová zóna cyklotrasy"

Z rozpočtovaných 8 944,37 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 8 944,37 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
392 206,00	385 086,24	98,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 392 206,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 385 086,24 EUR, čo predstavuje 98,19 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 385 086,24 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	832 554,49
z toho : bežné príjmy obce	817 881,22
bežné príjmy RO	14 673,27
Bežné výdavky spolu	803 183,89
z toho : bežné výdavky obce	418 097,65
bežné výdavky RO	385 086,24
Bežný rozpočet	29 370,60
Kapitálové príjmy spolu	41 900,00
z toho : kapitálové príjmy obce	41 900,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	56 902,65
z toho : kapitálové výdavky obce	56 902,65
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-15 002,65
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 367,95
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 367,95
Príjmy z finančných operácií	14 241,68
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	14 241,68
PRÍJMY SPOLU	888 696,17
VÝDAVKY SPOLU	860 086,54
Hospodárenie obce	28 609,63
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	28 609,63

Prebytok rozpočtu v sume 14 367,65 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **14 367,95** EUR

Zostatok finančných operácií v sume **14 241,68** EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **14 241,68** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **28 609,63** 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	100 136,96
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	-70 188,86
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	79 001,38
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 61/2014 zo dňa 22.9.2014	13 800,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	95 149,48

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	1.435,80
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1 080,35
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	131,04
Úbytky - závodné stravovanie	604,50
- regeneráciu PS, dopravu	257,28
- dopravné	
- ostatné úbytky	156,02
KZ k 31.12.2014	1 629,39

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	982.208,38	955.995,89
Neobežný majetok spolu	757.872,68	729.450,07
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2.621,62	1.753,18
Dlhodobý hmotný majetok	513.262,77	529.617,99
Dlhodobý finančný majetok	241.988,29	198.078,90
Obežný majetok spolu	222.418,35	224.575,87
z toho :		
Zásoby	410,06	295,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	93.050,95	83.972,95
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14.600,51	11.924,30
Finančné účty	114.356,83	128.382,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.917,35	1.969,95

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	982.208,38	955.995,89
Vlastné imanie	897.807,36	884.611,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	43.909,39	0
Fondy		
Výsledok hospodárenia	853.897,97	884.611,73
Záväzky	46.573,03	33.649,18
z toho :		
Rezervy	15.097,93	600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	441,70	
Dlhodobé záväzky	1.509,50	1.629,39
Krátkodobé záväzky	29.523,90	31.419,79
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	37.827,99	37.734,98

7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2014 neposkytla žiadne dotácie.

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	10.140,85	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	13.322,50	EUR
- ostatné	7.956,44	EUR

Obec neuzatvorila v r. 2014 neuzatvorila žiadnu lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu Zmluvu o úvere.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	46 884,18	46 884,18	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	348 428,25	347 765,97	662,28

b) 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 -
Okresný úrad Žilina	Školstvo	330 905,00	330 851,00	54,00
Okresný úrad Žilina	Dopravné	11 911,61	11 420,53	491,08
Okresný úrad Žilina	ZŠ príspevkov na žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia	1 298,00	1 298,00	
ÚPSVaR Martin	ZŠ Stravovacie návyky	2 466,-	2 382,00	84,00
ÚPSVaR Martin	ZŠ Podpora výchovy a vzdelávania	514,60	481,40	33,20
Okresný úrad Martin	Matrika	2 869,09	2 869,09	0
Okresný úrad Martin	Hlásenie pobytu	399,30	399,30	0
Ministerstvo dopravy, výstavby	Spoločný stavebný úrad	4 107,81	4 107,81	0
Okresný úrad Žilina	Životné prostredie	113,40	113,40	0
Ministerstvo dopravy, výstavby	Miestne komunikácie	52,27	52,27	0
Okresný úrad Žilina	MŠ výchova a vzdelávanie	1 356,00	1 356,00	0
Okresný úrad Žilina	Výmena kanalizačného potrubia	50 000	50 000	0
ÚPSVaR Martin	UoZ	466,24	466,24	0
ÚPSVaR Martin	UoZ	69,59	69,59	0
Okresný úrad Martin	Voľby	2 719,43	2 401,93	317,50
Okresný úrad Žilina	Vojnové hroby	30,36	30,36	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Jana Pašková

Predkladá: Jana Pašková

V Košťanoch nad Turcom, dňa 20.5.2015

