

**Závěrečný účet Obce
Malužiná**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 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) rozpočtom iných obcí
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 prebytkový. 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 12.12.2013 uznesením č.9/2013.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.3.2014 uznesením č. 1/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2014 uznesením č. 2/2014
- tretia zmena schválená starostom obce dňa 15.9.2014
- štvrtá zmena schválená starostom dňa 30.9.2014
- piata zmena schválená starostom dňa 31.12.2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	135435	152904
z toho :		
Bežné príjmy	110035	112880
Kapitálové príjmy	25400	25400
Finančné príjmy	0	14624
Výdavky celkom	129991	147151
z toho :		
Bežné výdavky	79991	81980
Kapitálové výdavky	40500	55671
Finančné výdavky	9500	9500
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
135 435	139 995,23	103,37

Z rozpočtovaných celkových príjmov 135 435 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 139 995,23 EUR, čo predstavuje 103,37 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
112 880	117 908,34	104,45

Z rozpočtovaných bežných príjmov 112 880 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 117 908,34 EUR, čo predstavuje 104,45 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
91 510	99 360,27	108,58

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43 284,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 49 460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 53 105,63 EUR, čo je 107,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 42 277,06 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 340,07 EUR a dane z bytov boli v sume 488,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 51 217,36 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 888,27 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 172,29 EUR.

Daň za psa 327,25 EUR

Daň za ubytovanie 361,35 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 281,19 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
11 765	9 861,68	83,82

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 11 415 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9 699,18 EUR, čo je 82,44 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9 699,18 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 380 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 162,50 EUR, čo je 42,76 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
9 575	8 686,39	90,72

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 070 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 630,97 EUR, čo predstavuje 111,06 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za hlásenie v MR, príjem za bielu techniku, refundácia vodného a stočného od obyvateľov 7b.j., refundácia vývozu odpadu od PO, a príjmy z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 505 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 055,42 EUR, čo predstavuje 68,52% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad L. Mikuláš	2 147,46	na všetky konané voľby
ÚPSVaR L.Mikuláš	497,41	na materiál VPP
Okresný úrad L.Mikuláš	90,75	na REGOB
Ministerstvo dopravy SR	267,63	na úsek stavebný a úsek CD
Okresný úrad L.Mikuláš	26,40	na CO
Krajský úrad ŽP Žilina	25,77	na prenesené kompetencie na úseku ŽP

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
25 400	22 086,89	86,96

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 25 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 22 086,89 EUR, čo predstavuje 86,96 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA	22 086,89	Multifunkčné ihrisko

3. Príjmové finančné operácie:

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

14 624	0	0
--------	---	---

Príjmové finančné operácie boli použité v priebehu roka na prekrytie kapitálových výdavkov, ktoré boli neskôr refundované z PPA. Na konci roka tak boli finančné prostriedky z rezervného fondu vrátené naspäť.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
147 151	104 353,79	70,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 147 151 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 104 353,79. EUR, čo predstavuje 70,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
81 980	67 513,16	82,35

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 81 980 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 67 513,16 EUR, čo predstavuje 82,35 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25 949 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 24 509,44 EUR, čo je 94,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny poslancov, odmeny na dohody a odmeny volebných komisií.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 919 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 7 835,90EUR, čo je 98,95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 42 272 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 30 640,11 EUR, čo je 72,48 % 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 3 340 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 2 315,69 EUR, čo predstavuje 69,33 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 212,02 EUR, čo predstavuje 88,48 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
55 671	29 568,33	53,11

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 55 671 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 29 568,33 EUR, čo predstavuje 53,11% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Multifunkčné ihrisko

Z rozpočtovaných 25 084 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 25 083,37 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Chodník

Z rozpočtovaných 30 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3 945,96 EUR, čo predstavuje 13,15 % čerpanie.

c) krovínorez

Z rozpočtovaných 587 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 539 EUR, čo predstavuje 91,82 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
9 500	7 272,30	76,55

Z rozpočtovaných 9 500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 7 272,30 EUR, čo predstavuje 76,55 %.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	117 908,34
Bežné výdavky spolu	67 513,16
Bežný rozpočet	50 395,18
Kapitálové príjmy spolu	22 086,89
Kapitálové výdavky spolu	29 568,33
Kapitálový rozpočet	-7 481,44
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	42 913,74
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	7 272,30
Rozdiel finančných operácií	-7 272,30
PRÍJMY SPOLU	139 995,23
VÝDAVKY SPOLU	97 081,49
Hospodárenie obce	35 641,44

Prebytok rozpočtu v sume 35 641,44 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 v plnej výške na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	3 052,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 000,00
prebytok za rok 2012	11 037,00
prebytok za rok 2013	21 317,00
Úbytky	0
KZ k 31.12.2014	38 406,32

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú Zásady tvorba a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	495,67
Prírastky - povinný prídel - %	74,32
Úbytky - príspevok na stravovanie	113,50
- regeneráciu PS, dopravu	420
KZ k 31.12.2014	36,49

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	954 151,36	1 008 490,60
Neobežný majetok spolu	863 617,57	886 496,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	794 554,44	817 433,21
Dlhodobý finančný majetok	69 063,13	69 063,13
Obežný majetok spolu	90 151,08	121 332,37
z toho :		
Zásoby	142,66	142,66
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	343,11	

Krátkodobé pohľadávky	12 573,13	12 295,62
Finančné účty	77 092,18	108 894,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	382,71	661,89

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	954 151,36	1 008 490,60
Vlastné imanie	329 535,48	376 634,17
toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	329 535,48	376 634,17
Záväzky	235 804,95	232 561,22
z toho :		
Rezervy	1 883,51	248,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	230 002,94	222 818,51
Krátkodobé záväzky	3 918,50	9 494,31
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	388 810,93	399 295,21

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	214 169,57	EUR
- voči dodávateľom	1 359,99	EUR
- voči zamestnancom	4 928,51	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 655,81	EUR

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. ??? o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám, podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
rod. Hideghéti na sociálnu výpomoc pre postihnutého syna	400 EUR	400 EUR	0

K 31.12.2014 bola poskytnutá dotácia vyúčtovaná.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom iných obcí

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 : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad L. Mikuláš	na všetky konané voľby	2 147,46	2 147,46	0
ÚPSVaR L.Mikuláš	na materiál VPP	497,41	497,41	0
Okresný úrad L.Mikuláš	na REGOB	90,75	90,75	0
Ministerstvo dopravy SR	na úsek stavebný a úsek CD	267,63	267,63	0
Okresný úrad L.Mikuláš	na CO	26,40	26,40	0
Krajský úrad ŽP Žilina	na prenesené kompetencie na úseku ŽP	25,77	25,77	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
------	---	---	---------

SSÚ L. Hrádok	706,99	706,99	0
---------------	--------	--------	---

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Iveta Moravčíková

Predkladá: Martin Španko-starosta

V Malužinej, dňa 30.04.2015