



Záverečný účet Obce Jasenové a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : Valéria Gažúrová
starostka obce

Spracoval: Jaroslava Gavláková

V Jasenovom , dňa 7.4.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 7.4.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 21.4.2015, uznesením č. 4/2015

Závěrečný účet obce Jasenové 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č.8/2013

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2014 starostkou obce
- druhá zmena schválená dňa 30.3.2014 uznesením č. 2/2014
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2014 uznesením č. 3/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 31.8.2014 uznesením č. 5/2014
- piata zmena schválená dňa 26.9.2014 uznesením č. 6/2014
- šiesta zmena schválená dňa 13.11.2014 uznesením č. 9/2014
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2014 uznesením č.10/2014
- ôsma zmena schválená dňa 19.12.2014 starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	232 530,00	295 651,64
z toho :		
Bežné príjmy	232 530,00	264 844,50
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		30 807,14
Výdavky celkom	232 530,00	292 693,97
z toho :		
Bežné výdavky	232 530,00	258 276,59
Kapitálové výdavky		34 417,38
Finančné výdavky		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
232 530,00	299 444,89	128,78

Z rozpočtovaných celkových príjmov 232 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 299 444,89 EUR, čo predstavuje 128,78% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
232 530,00	262 020,15	112,68

Z rozpočtovaných bežných príjmov 158 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 162 839,40 EUR, čo predstavuje 102,74% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
158 500,00	162 839,40	102,74

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 158 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 162 839,40EUR, čo predstavuje plnenie na 102,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 430,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 10 420,52 EUR, čo je 99,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 122,49 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 256,83 EUR a dane z bytov boli v sume 41,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 420,52 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 556,65 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 233,7 EUR.

Daň za psa 424,43 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 667,93 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 700,00	4 292,50	116,01

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 737,00 EUR, čo je 56,69 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 555,50 EUR, čo je 148,14 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
70 330,00	94 888,25	134,92

Príjmy z dobropisov a odvody z hazardných hier

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov ako sú napr. príjmy z dobropisov a odvody z hazardných hier 1 480,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 737,98 EUR, čo predstavuje 117,43 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 68 850 EUR bol skutočný príjem vo výške 93 150,27 EUR, čo predstavuje 135,29% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad- odbor školstva	84 259,00	Školstvo
Okresný úrad- odbor školstva	1 172,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad- odbor školstva	2 334,24	Dopravné žiaci
Okresný úrad- odbor školstva	760,00	Materská škola
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. Rozvoja SR	554,28	Stavebný úrad
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. Rozvoja SR	25,75	Stavebný úrad – úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	196,68	Regob
OU- Životného prostredia	55,86	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	1 498,31	Voľby prezidenta
Ministerstvo vnútra SR	1 053,30	Voľby do EÚ
Ministerstvo vnútra SR	540,85	Voľby do samosprávy
Cesty Nitra, a.s.	700,00	Sponzorský dar

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
0	34 200,00	

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 120,00EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 34 080,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR na základe uznesenia vlády 499/2014	34 080,00	Rekonštrukcia miestnej komunikácie

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	3 224,74	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 224,74 EUR, čo predstavuje nevyčerpané prostriedky zo ŠR určené na výdavky školy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
232 530,00	266 720,57	114,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 232 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 266 720,57 EUR, čo predstavuje 114,70% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
232 530,00	232 447,97	99,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 232 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 232 447,97 EUR, čo predstavuje 99,00% čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 106 750,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 117 880,17 EUR, čo je 110,43 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, základnej školy, materskej školy, školského klubu a školskej jedálne.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 39 340,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 41 254,29 EUR, čo je 104,87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 70 880,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 65 362,77 EUR, čo je 92,22 % 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 15 560,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 7 950,74 EUR, čo predstavuje 54,60 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	34 272,60	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 34 272,60 EUR.

Položky kapitálového rozpočtu:

a) Obec nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 192,60 EUR.

b) Rekonštrukcia miestnej komunikácie

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 34 080,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	262 020,15
z toho : bežné príjmy obce	262 020,15
Bežné výdavky spolu	232 447,97
z toho : bežné výdavky obce	232 447,97
Bežný rozpočet	29 572,18
Kapitálové príjmy spolu	34 200,00
z toho : kapitálové príjmy obce	34 200,00
Kapitálové výdavky spolu	34 272,60
z toho : kapitálové výdavky obce	34 272,60
Kapitálový rozpočet	- 72,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	29 499,58
Vylúčenie z prebytku	4 826,26
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 673,32
Príjmy z finančných operácií	3 224,74
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	3 224,74
PRÍJMY SPOLU	299 444,89
VÝDAVKY SPOLU	266 720,57
Hospodárenie obce	32 724,32
Vylúčenie z prebytku	4 826,26
Upravené hospodárenie obce	27 898,06

Prebytok rozpočtu v sume 27 898,06 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 .

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	27 582,40
Čerpanie prostriedkov rezervného fondu v roku 2014	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
KZ k 31.12.2014	27 582,40

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	155,31
Prírastky - povinný prídel - %	1 140,04
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	179,52
- regeneráciu PS, dopravu	800,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	160,52

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	1 056 795,74	1 049 705,09
Neobežný majetok spolu	1 016 444,71	979 665,14
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	4 275,00	2 925,00
Dlhodobý hmotný majetok	890 329,22	854 899,65
Dlhodobý finančný majetok	121 840,49	121 840,49
Obežný majetok spolu	39 554,50	69 106,87
z toho :		
Zásoby	229,05	66,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	186,84	25,30
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 352,45	1 319,65
Finančné účty	36 786,16	67 695,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	796,53	933,08

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		
Vlastné imanie	407 843,70	414 124,42
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-3 931,24	6 280,72
Záväzky	21 814,17	23 822,11
z toho :		
Rezervy	6 507,73	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	225,52	4 826,26
Dlhodobé záväzky	155,31	160,52
Krátkodobé záväzky	14 925,61	18 035,33
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	627 137,87	611 758,56

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ – odbor školstva	Základné vzdelanie	84 259,00	79 432,74	4 826,26
OÚ – odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	1 172,00	1 172,00	0
OÚ – odbor školstva	Materská škola	760,00	760,00	0
OÚ – odbor školstva	Dopravné žiaci	2 334,24	2 334,24	0
MDVa Reg.rozvoja	Stavebný úrad	554,28	554,28	0
MDVa Reg.rozvoja	Stavebný úrad – úsek dopravy	25,75	25,75	0
OÚ Život. prostredia	Prenesený výkon ŠS ŽP	55,86	55,86	0
MV SR	Regob	196,68	196,68	0
MV SR	Voľby prezidenta	1 498,31	1 498,31	0
MV SR	Voľby do EÚ	1 053,30	1 053,30	0
MV SR	Voľby do samosprávy	540,85	540,85	0
MF SR na základe uznesenia vlády 499/2014	Rekonštrukcia miestnej komunikácie	34 080,00	34 080,00	0

Vypracovala: Jaroslava Gavláková

Predkladá: Valéria Gažúrová
starostka obce

V Jasenovom, dňa 21.4.2015

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 27 898,06 EUR.