



**Záverečný účet Obce
Gôtovany**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014
(návrh)**

Predkladá : Jozef Cút – starosta obce

Spracovala: Bc. Alena Florová

V Gôtovanoch dňa 04.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08.06.2015

Záverečný 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/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

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 17.1.2014 uznesením č.160

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 29.8.2014 uznesením OZ č. 198
- druhá zmena schválená dňa 29.8.2014 uznesením OZ č. 199
- tretia zmena schválená dňa 29.8.2014 uznesením OZ č. 200.
- štvrtá zmena schválená dňa 29.8.2014 uznesením OZ č. 201
- piata zmena schválená dňa 29.8.2014 uznesením OZ č. 202
- šiesta zmena schválená dňa 29.8.2014 uznesením OZ č. 203
- siedma zmena schválená dňa 24.10.2014 uznesením OZ č. 221

Rozpočet obce a MŠ k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	178.197	224.291
z toho :		
Bežné príjmy	172.177	198026
Kapitálové príjmy		4600
Finančné príjmy	800	16076
Príjmy RO s právnou subjektivitou	5220	5589
Výdavky celkom	178.197	216.722
z toho :		
Bežné výdavky	83729	95684
Kapitálové výdavky	10500	27376
Finančné výdavky	24622	24817
Výdavky RO s právnou subjektivitou	59346	68845
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
178.197	206567,16	115,92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 178197 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 206567,16 EUR, čo predstavuje 115,92 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
172.177	196837,83	114,32

Z rozpočtovaných bežných príjmov 172177 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 196837,83 EUR, čo predstavuje 114,32 % plnenie.

a) Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
125.691	135044,98	107,44

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 125691 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 135044,98 EUR čo predstavuje plnenie na 107,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5801 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 5747,25 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1.333 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4.414 EUR a dane z bytov boli v sume 54 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 877,46 EUR.

Daň za psa 325 eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 75,46 eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5.186,52

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
38623	37.889,75	98,1

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 38.623 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 37.889,75 EUR, čo je 96,01 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 589 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 806,50 EUR, čo je 136,92 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7863	14628,41	187,11

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.743 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6.362,7 EUR, čo predstavuje 134,14 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z ČOV, vodného a energií NB a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3120 EUR bol skutočný príjem vo výške 8265,71 EUR, čo predstavuje 268,80 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP Žilina	40,77	Životné prostredie
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	143,55	REGOB
Krajský úrad Žilina	18,79	pozemné komunikácie
Krajský úrad Žilina	404,55	stavebný úrad
Ministerstvo financií	2.023,02	voľby
Krajský školský úrad Žilina	1.031,00	dotácia MŠ
ÚPSVaR Liptovský Mikuláš	4.604,03	transfer ÚPSVaR

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	4600	4600

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4.600. EUR, čo predstavuje 4600 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 100 EUR, čo je 100 % plnenie.

Príjem z predaja hmotného majetku bol vo výške 100 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4500 EUR, čo predstavuje 4500 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	4500	Dotácia na okná a dvere

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
800	4674,69	584,25

Z rozpočtovaných finančných príjmov 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4674,69 EUR, čo predstavuje 584,25 % plnenie.

V roku 2014 nebol prijatý úver

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 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
5220	9729,33	186,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 5220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9729,33 EUR, čo predstavuje 186,38 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Materská škola 9729,33 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
178197	206567,16	115,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 178197 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 206567,16 EUR, čo predstavuje 115,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
83729	83202,16	99,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 83729 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 83202,16 EUR, čo predstavuje 99,37 % 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 26.109 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 28.322,29 EUR, čo je 108,47 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, ktoré boli refundované ÚPSVaR a mzdové prostriedky kontrolóra obce. Navýšenie čerpania ovplyvnilo navýšenie miezd zo zákona a preplatenie dovolenky bývalému starostovi obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9.247 € a upravených 10.756 bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 8.785,62 €, čo je 95 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného i z navýšených miezd zo zákona a preplatenia dovolenky pracovníka za zamestnávateľa.

Tovary a služby

K 31.12.2014 bolo čerpané 46.094,25 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné poistné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3380 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 6086,95 EUR, čo predstavuje 180,08 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9.585 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 9775,40 EUR, čo predstavuje 101,98 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
10500	25633,42	244,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 25.633,42 EUR, čo predstavuje 244,12 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) rekonštrukcia soc. zariadenia v KD

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 10205,76 EUR, čo predstavuje 10205,76 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
24622	24331,12	98,81

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 24622 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 24331,12 EUR, čo predstavuje 98,81 % čerpanie. Jedná sa o splácanie úverov na nájomné bytovky I, II a III. Úvery na nájomnú bytovku I a III sa splácajú do Prima Banky, úver na nájomnú bytovku II do OTP banky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
59346	73400,46	123,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 59346 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 73400,46 EUR, čo predstavuje 123,68 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Materská škola 73.400,46 EUR

Kapitálové výdavky

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy	197.292,47
z toho : bežné príjmy obce	187.563,14
bežné príjmy RO	9.729,33
Bežné výdavky spolu	156.602,62
z toho : bežné výdavky obce	83.202,16
bežné výdavky RO	73.400,46
Bežný rozpočet	40.689,85
Kapitálové príjmy spolu	4600
z toho : kapitálové príjmy obce	4600
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	25.633,42
z toho : kapitálové výdavky obce	25.633,42
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 21.033,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 19.656,43
Vylúčenie z prebytku	19.656,43
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmy z finančných operácií	4.674,69
Výdavky z finančných operácií	24.331,12
Rozdiel finančných operácií	19.656,43
PRÍJMY SPOLU	206.567,16
VÝDAVKY SPOLU	206.567,16
Hospodárenie obce	0
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu je v sume 0 EUR.

Na základe uvedených skutočností nebude tvorený fond rezerv

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	12.513,03
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13.242,62
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	

z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	4.674,69
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	21.080,96

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	997,24
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	66,76
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	1064,00

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		
Neobežný majetok spolu	1.193.734,55	1.182.692,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.659,70	1.659,70
Dlhodobý hmotný majetok	1.099.961,72	1.088.920,01
Dlhodobý finančný majetok	92.113,13	92.113,13
Obežný majetok spolu	73.888,60	70.150,11
z toho :		
Zásoby	106,24	106,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	2.181,85	303,37
Krátkodobé pohľadávky	3.286,96	4.217,42
Finančné účty	68.313,55	65.523,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	186,23	0

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	1.267.809,38	1.252.842,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy	12.513,03	21.080,96
Výsledok hospodárenia		
Záväzky	698.233,50	677.845,26
z toho :		
Rezervy		

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	390
Dlhodobé záväzky	694.437,83	669.527,62
Krátkodobé záväzky	3.445,67	7.927,64
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	397.671,25	386.183,59

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	650.636,74 EUR
- voči dodávateľom	1.417,73 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	4.709,17 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1.800,74 EUR
- ostatné	1.064,00 EUR

Obec neuzatvorila v r. 2014 lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu.

Obec neuzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec ni je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - 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	4.000 EUR	4.000 EUR	0
Dobrovoľný hasičský zbor	302 EUR	302 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 4/2011 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

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.

- 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
Materská škola	0	0	0

--	--	--	--

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Materská škola	1031	1031	0

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 -
KÚ Žilina	životné prostredie	40,77	40,77	0
OÚ LM	REGOB	143,55	143,55	0
KU Žilina	pozemné komunikácie	18,79	18,79	0
KÚ Žilina	stavebný úrad	404,55	404,55	0
MF SR	voľby	2.023,02	2.023,02	0
ÚPSVaR	transfer na mzdy	4604,02	4604,02	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

Vypracovala: Bc. Alena Florová

Predkladá: Jozef Cút
 starosta obce

V Gôtovanoch , dňa 4.6.2015

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie s hospodárskym výsledkom 0 eur **bez výhrad.**