

**ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE
KOŠECKÉ PODHRADIE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Mgr. Peter Mikoláš

Spracoval : Oľga Prostináková

V Košeckom Podhradí dňa 15. mája 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15. mája 2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 22. 6. 2015 uznesením č. 52/4/2015

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 rezervného 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 :
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9. 12. 2013 uznesením č. 8/2013.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát :

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2014 dňa 5. 3. 2014
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2014 dňa 31. 3. 2014
- tretia zmena schválená dňa 24. 4. 2014 uznesením OZ č. 3/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 16. 6. 2014 uznesením OZ č. 5/2014
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2014 dňa 30. 6. 2014
- šiesta zmena schválená dňa 7. 12. 2014 uznesením OZ č. 9/2014
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2014 dňa 30. 12. 2014

Rozpočet obce k 31. 12. 2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	682 160	868 429
z toho :		
Bežné príjmy	342 160	381 693
Kapitálové príjmy	240 000	369 000
Finančné príjmy	100 000	114 008
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	3 728
Výdavky celkom	618 875	800 961
z toho :		
Bežné výdavky	194 130	219 905
Kapitálové výdavky	100 800	241 171
Finančné výdavky	220 273	220 273
Výdavky RO s právnou subjektivitou	103 672	119 612
Rozpočet obce (hospodárenie)	+63 285	+67 468

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
868 429	609 302,21	70,16

Z rozpočtovaných celkových príjmov 868 429 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 v sume **609 302,21** EUR, čo predstavuje 70,16 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
385 421	391 894,00	101,68

Skutočné bežné príjmy v celkovej výške 391 894 EUR tvoria bežné príjmy obce vo výške **388 165,76** EUR a bežné príjmy rozpočtovej organizácie vo výške 3 728,24 EUR.

a) daňové príjmy

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
240 455	244 060,67	101,50

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 195 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **199 928,06** EUR, čo predstavuje plnenie na 102,53 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 827 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 v sume **25 354,21** EUR, čo je 98,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 592,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 734,91 EUR a dane z bytov boli v sume 27,04 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 25 118 67, za nedoplatky z minulých rokov 235,54 EUR. K 31. 12. 2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 472,05 EUR.

Daň za psa

Rozpočet 778 €, skutočný príjem **798,60** €, plnenie 102,65 %

Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet 350 €, skutočný príjem **349** €, plnenie 99,71 %

Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 18 500 € bol skutočný príjem vo výške **17 630,80** EUR, čo je 95,30 % plnenie. Za rozpočtovaný rok bolo uhradených 17 192,30 €, za nedoplatky z minulých rokov 438,50 €. K 31. 12. 2015 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 2 542,42 EUR €.

b) nedaňové príjmy

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
57 189	60 054,76	105,01

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27 550 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 vo výške **33 664,90** EUR, čo je 122,20 % plnenia. Uvedený príjem predstavuje príjem z podielov Pozemkového spoločenstva urbárneho Malé Košecké Podhradie za roky 2001, 2003, 2004, 2008, 2009, 2010 a 2012 v sume 2 340 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 843,53 €, príjem za prenájom budov v sume 30 138,25 € a príjem za prenájom hmotného majetku v sume 343,12 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky boli rozpočtované vo výške 2 000 EUR a skutočný príjem k 31. 12. 2014 bol vo výške **1 783,80** EUR, čo je 89,19 % plnenie.

Príjmy za porušenie predpisov boli vo výške **45 €**.

Z rozpočtovaných príjmov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 25 000 EUR bol skutočný príjem vo výške **22 259,89 EUR**, čo je 89,03 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za predaj plynu PB v sume 4 232 €, za relácie v miestnom rozhlase 917 €, za opatrovateľskú službu 858,21 €, za kopírovacie práce 68,70 €, za separovaný odpad 941,52 €, za predaj smetných nádob 439,20 €, za členské v knižnici 12 €, cintorínske služby 20 €, multifunkčné ihrisko 10 € a refundácia faktúr v celkovej výške 14 761,26 €.

Poplatky a platby za vypúšťanie odpadových vôd – rozpočet v sume 800 EUR, skutočný príjem v sume **306 EUR**, % plnenia 38,25. V tejto časti sa sleduje príjem za odpadovú vodu z bytových domov súp. č. 279, 286 a 280 do čističky odpadových vôd. Dôvodom nízkeho plnenia je skutočnosť, že Bytové spoločenstvo Veľké Košecké Podhradie č. 280 predložilo obci faktúry vystavené správcom vodovodu Považskou vodárenskou spoločnosťou, a. s. až v roku 2015.

Úroky z tuzemských vkladov

Z rozpočtovaných 33 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 v sume **44,64 EUR**, čo je 135,27 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 1 761 EUR, bol skutočný príjem vo výške **1 950,53 EUR**, čo predstavuje 110,76 % plnenie. Ide o príjmy z odvodov z hazardných hier (AG PLAY, s.r.o. a SYNOT TIP, a.s.) v sume 1 694,76 € a príjmy z vratiek v sume 255,77 € (ročné zúčtovanie zdravotného poistenia – 76,60 € a poistné z predanej AVIE – 179,17 €).

c) granty a transfery

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
84 049	84 050,33	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 84 049 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 vo výške **84 050,33 EUR**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kód	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
111	Okresný úrad Trenčín	55 322,00	PK - ZŠ
111	Okresný úrad Trenčín	761,80	Vzdelávacie poukazy
111	Okresný úrad Trenčín	1 139,00	Príspevok pre MŠ
111	Okresný úrad Trenčín	15 000,00	Výmena radiátorov
111	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	977,43	PK – stavebná činnosť
111	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	45,40	PK – miestne komunikácie
111	Ministerstvo vnútra SR	98,48	PK – životné prostredie
111	Okresný úrad Trenčín	346,83	Register obyvateľstva
111	Okresný úrad Trenčín	8 180,00	Voľby
111	Okresný úrad Trenčín	241,20	Skladník CO
111	ÚPSVaR	248,15	Hmotná núdza
11T1,T2	ÚPSVaR	1 438,04	Chránená dielňa
45	Recyklačný fond	252,00	Za separovaný odpad
	Spolu :	84 050,33	

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

2. Kapitálové príjmy

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
369 000	103 400,00	28,02

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 369 000 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 v sume **103 400,00** EUR, čo predstavuje 28,02 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 246 000 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 v sume **400** EUR, čo je 0,16 % plnenie. Jedná sa o príjem z predaja požiarnej AVIE. Rozpočtovaný príjem z predaja bytov v bytovom dome súpisné číslo 337 sa nepodarilo k 31. 12. 2014 naplniť, čo je dôvodom nízkeho plnenia uvedenej položky.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 123 000 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 v sume **103 000** EUR, čo predstavuje 83,74 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Environmentálny fond	90 000,00	Vodovod
2.	Ministerstvo financií SR	13 000,00	Oplotenie cintorína a vybudovanie toaliet v kultúrnom dome
	Spolu :	103 000,00	

3. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
114 008	114 008,21	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 114 008 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 v sume **114 008,21** EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2014 bol navýšený Dexia komunál univerzálny úver v sume **113 734,20** EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 6. 2014 uznesením č. 5/2014.

Finančné príjmy vo výške **274,01** EUR tvoria nevyčerpané prostriedky rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ Košecké Podhradie z predchádzajúceho roku (zo ŠR – 202,38 € a 71,63 € z rozpočtu obce), ktoré boli použité v roku 2014 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
3 728	3 728,24	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 728 EUR bol skutočný príjem rozpočtovej organizácie – Základná škola s materskou školou Košecké Podhradie v sume **3 728,24** EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtová organizácia v sledovanom roku nemala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
800 961	562 855,36	70,27

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 800 961 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2014 v sume 562 855,36 EUR, čo predstavuje 70,27 % čerpanie.

I. Bežné výdavky

Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
339 517	316 813,02	93,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 339 517 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2014 v sume 316 813,02 EUR, čo predstavuje 93,31 % čerpanie.

Bežné výdavky obce bez rozpočtovej organizácie

Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
219 905	197 538,31	89,83

Rozbor čerpania výdavkov podľa kódov zdroja a podľa funkčnej klasifikácie

Zdroj 111 – zo štátneho rozpočtu

- Z poskytnutých finančných prostriedkov na voľby v roku 2014 v celkovej hodnote **8 180 €** obec vyčerpala 7 131,85 €. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 1 048,15 € boli vrátené do štátneho rozpočtu.
- Dotácia na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR v sume **346,83 €** bola čerpaná na mzdy, odvody a poštovné.
- Finančné prostriedky zaslané z Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR na zabezpečenie činnosti preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku vo výške **977,43 €** sme zaslali na Mesto Nová Dubnica, ktoré v roku 2014 zabezpečovalo uvedenú činnosť pre našu obec.
- Finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie vo výške **98,48 €** boli použité na mzdy a odvody.
- Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku miestnych a účelových komunikácií vo výške **45,40 €** bola použitá na čiastočnú úhradu faktúry za betón.
- Odmena pre skladníka materiálu civilnej ochrany vo výške **241,20 €**
- Z ÚPSVaR – dotácia na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi vo výške **33,20 €**

Spolu zdroj 111 – 9 922,54 €

Zdroj 11T1, 11T2 – z ÚPSVaR – príspevok na chránenú dielňu vo výške **1 438,04 €**. Finančné prostriedky boli použité na mzdy a odvody zamestnanca chránenej dielne.

Zdroj 45 – príspevok z Recyklačného fondu za vyseparovaný odpad v roku 2013 vo výške **252 EUR** bol použitý na nákup vriec.

Zdroj 41 – vlastné prostriedky

Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
208 294	185 925,73	89,26

1. Správa obce

Z rozpočtovaných 103 255 EUR bolo skutočne čerpané **91 521,65 EUR**, čo je 88,64 % čerpanie. Čerpanie bolo na nasledovných položkách :

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 59 000 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2014 vo výške **52 027,69 €**, čo je 88,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zamestnancov obecného úradu vrátane kontrolóra obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 870 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2014 vo výške **19 356,92 €**, čo je 88,51 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

Cestovné náhrady – rozpočet vo výške 50 €, skutočnosť **50,81 €**, % čerpania 101,62

Poštovné a telekomunikačné služby - rozpočet 2 000 €, skutočnosť **1 407,94 €**, % čerpania 70,38.

Všeobecný materiál – rozpočet 700 €, skutočnosť **695,38 €**, % čerpania 99,34. V položke sú zahrnuté kancelárske potreby, tlačivá a toner do kopírky a tlačiarňí.

Knihy, časopisy, noviny – rozpočet 600 €, skutočnosť **511,59 €**, % čerpania 85,27.

Reprezentačné – rozpočet 150 €, skutočnosť **299,31 €**, % čerpania 199,54.

Dopravné – rozpočet 2450 €, skutočnosť **2 168,89 €**, % čerpania 88,53, z toho pohonné hmoty do osobného auta Škoda Fabia vo výške 855,59 €, poisťné a diaľničná známka 556,93 €, údržba a opravy 756,37 €.

Údržba výpočtovej techniky – rozpočet 450 €, skutočnosť **96 €**, % čerpania 21,33

Údržba prevádzkových strojov – rozpočet 126 €, skutočnosť **126,11 €**, % čerpania 100,08

Údržba softvéru – rozpočet 511 €, skutočnosť **510,96 €**, % čerpania 99,99

Školenia – rozpočet 500 €, skutočnosť **504 €**, % čerpania 100,80

Propagácia, reklama, inzercia – rozpočet 1 132 €, skutočnosť **1 132,36 €**, % čerpania 100,03

Všeobecné služby – rozpočet 4 280 €, skutočnosť **3 681,28 €**, % čerpania 86,01

Špeciálne služby – rozpočet 2 071 €, skutočnosť **2 071 €**, % čerpania 100

Stravovanie – rozpočet 1 600 €, skutočnosť **1 712,42 €**, % čerpania 107,03

Poisťné (majetku) – rozpočet 188 €, skutočnosť **188 €**, % čerpania 100

Prídely do sociálneho fondu – rozpočet 400 €, skutočnosť **409 €**, % čerpania 102,25

Provízia (za predaj stravných lístkov) – rozpočet 68 €, skutočnosť **67,68 €**, % čerpania 99,53

Kolkové známky – skutočnosť **8 €**, položka nebola rozpočtovaná

Odmeny poslancom OZ – rozpočet 2 500 €, skutočnosť **1 922 €**, % čerpania 76,88

Transfery (ZMOS, Regionálne združenie miest a obcí Stredného Považia, SLOVES, ZO SZZP Košecké Podhradie a Rodičovské združenie pri ZŠ s MŠ Košecké Podhradie) – rozpočet 1 515 €, skutočnosť **1 480,31 €**, % čerpania 97,71

Odchodné – rozpočet 1 094 €, skutočnosť **1 094 €**, % čerpania 100

2. Poplatky a odvody banke

Z rozpočtovaných 750 EUR bolo skutočné čerpanie **769,07 EUR**, čo je 102,54 % čerpanie.

3. Transakcie verejného dlhu

Z rozpočtovaných 7 250 EUR bolo skutočné čerpanie **9 076,99 EUR**, čo je 125,20 % čerpanie. Úroky z úverov zo ŠFRB boli vo výške 4 159,17 € a z univerzálneho úveru vo výške 4 917,82 €.

4. Civilná obrana

Výdavky vo výške **167,70 €** tvoria odvody do Sociálnej poisťovne z dohody o vykonaní prác pre skladníka materiálu CO vo výške 62,70 € a za aktualizáciu dokumentácie CO sme zaplatili 105 €.

R – 210 €, Č – 79,86 %

5. Požiarna ochrana

Výdavky vo výške **973,87 €**, R – 1 827 €, Č – 53,30 %

Z toho nákup materiálu 265,15 €, pohonné hmoty 246,72 €, štartovné na súťaže 62 €, a za výkon funkcie technika požiarnej ochrany 400 €.

6.Všeobecná pracovná oblasť

Výdavky z vlastných zdrojov v sume **2 684,10 €** sú na mzdy, odvody a prídel do sociálneho fondu za zamestnanca chránenej dielne.

R – 3 540 €, Č – 75,82 %

7.Miestne komunikácie

Skutočné čerpanie vo výške **1 140,20 €**, z toho za posypový materiál 300 €, za betón na cesty 602,60 € a 237,60 € sme zaplatili za dopravné zrkadlá.

R – 2 140 €, Č – 53,28 %

8.Nakladanie s odpadmi

Z rozpočtovaných 23 795 EUR bolo skutočné čerpanie v sume **22 392,47 €**, čo predstavuje 94,11 % čerpanie. Za vývoz komunálneho odpadu sme zaplatili 7 630,36 €, za uloženie 13 741,90 €, za vrecia na separovaný odpad 565,10 € a za pohonné hmoty na zvoz separovaného odpadu po obci 455,11 €.

9.Miestne hospodárstvo

Výdavky v celkovej hodnote – **7 243,79 €**, R – 7 190 €, Č – 100,75 %

Z toho nákup materiálu 1 777,96 €, pracovné odevy 111,82 €, nafta do traktora, benzín a olej do kosačky 2 417,27 €, opravy 1 202,45 €, poisťné 146,95 €, nájomné za pozemok /autobusová zastávka pri COOP Jednota/ 40,74 €, špeciálne služby (výberové konanie hospodárskeho pracovníka) 120 €, kolkové známky 16,50 €, dohody o vykonaní prác a odvody do poisťovni za zamestnávateľa 1 410,10 €.

10.Verejné osvetlenie

Celkové výdavky vo výške **5 039,33 €**, R – 5 938 €, čo predstavuje 84,87 % čerpanie.

Z toho za elektrickú energiu sme zaplatili 4 037,31 €, za materiál 382,02 € a za údržbu verejného osvetlenia 620 €.

11.Bývanie a občianska vybavenosť

R – 23 716 €, S – **20 065,65 €**, Č – 84,61 %

Za elektrickú energiu (ČOV a manž. Šafrovci) sme zaplatili 3 670,90 €, materiál 4 €, pelety – 10 147,59 €, údržba 948,60 €, nájomné 3 384,74 € (manž. Šafrovci a neobsadené byty), inzercia 24,44 €, služby – 1 662,18 €, poplatky (Skylink) 54,20, poisťné 268 €.

12.Rekreačné a športové služby

Celkové výdavky vo výške **3 063,91 €**, R – 2 900 €, Č – 105,65 %.

Z toho 2 500 € transfer pre TJ SLOVAN, elektrická energia 463,08 €, poisťné 100,83 €.

13.Kultúrne podujatia

Výdavky celkom **1 049,87 €**, R – 1 000 €, Č – 104,99 %

Finančné prostriedky boli použité na kultúrne podujatia ako : Víťanie jari, stávanie májov, hody, výstup na hrad, posedenie s občanmi nad 65 rokov a výdavky na ohňostroj.

14.Kultúrne domy

Skutočné čerpanie k 31. 12. 2014 v sume **7 085,01 €**, čo pri rozpočte 10 054 € predstavuje 70,47 % čerpanie.

Z toho elektrická energia 1 843,56 €, voda 81,64 €, materiál 786,38 €, palivá 2 896 €, údržba 228 €, služby 167,71 €, poisťné 374 €, dohody o vykonaní prác a odvody do Sociálnej poisťovne 707,72 €.

15. Knížnice

Rozpočet 100 €, skutočné výdavky v sume **100,70 €**, čo je 100,70 % čerpanie.

16. Miestny rozhlas

Z rozpočtovaných 506 € bolo skutočné čerpanie vo výške **121,21 €**, čo predstavuje 23,95 % čerpanie. Výdavky zahŕňajú koncesionárske poplatky v sume 55,68 €, autorské poplatky v sume 47,48 € a nákup materiálu v hodnote 17,75 €.

17. Domy smútku

Rozpočet 385 €, skutočnosť **302,90 €**, % čerpania 78,68

Výdavky sú za elektrickú energiu 131,49 €, materiál 1,41 €, údržbu softvéru 85 € a za poistenie budov 85 €.

18. Základná škola s materskou školou

Okrem finančných prostriedkov, ktoré boli presunuté na účet školy, rozpočtová organizácia v sledovanom roku ešte čerpala **442,33 €**, ktoré zahŕňajú nákup materiálu v sume 84,60 €, inzercia (výberové konanie na riaditeľa) 193,73 € a poistenie budovy vo výške 164 €.

19. Opatrovateľská služba

Rozpočet 13 295 €, skutočnosť k 31. 12. 2014 - **12 684,98 €**, čo predstavuje 95,41 % čerpanie. Sú tu zahrnuté mzdové prostriedky zamestnancov opatrovateľskej služby vo výške 8 681,66 €, odvody vo výške 2 940,05 €, stravovanie 283,27 €, prídely do sociálneho fondu vo výške 103 €, dohoda o vykonaní práce za vypracovanie posudku 100 € a finančné prostriedky poukávané Mestu Ilava na opatrovateľskú službu vo výške 577 €.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
241 171	225 781,99	93,62

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkoch 241 171 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2014 v sume **22 781,99 EUR**, čo predstavuje 93,62 % čerpanie

Kapitálové výdavky sú určené najmä na realizáciu investičných zámerov obce.

Čerpanie jednotlivých položiek kapitálového rozpočtu v sledovanom období :

- 1. Nákup výpočtovej techniky** – z rozpočtovaných 3 300 EUR bolo skutočné čerpanie v sume **3 145,37 EUR**, čo predstavuje 95,31 % čerpanie.
Boli zakúpené dva počítače a kopírka .
- 2. Nákup prevádzkových strojov** – rozpočet 925 €, skutočnosť **925,06 €**, čerpanie 100 % . Finančné prostriedky boli čerpané na nákup krovinozberu a príviesného vozíka.
- 3. Projekt Košecké Podhradie – vodovod III. stavba, Obecný vodovod – Veľké Košecké Podhradie – rozšírenie III. stavba** - z rozpočtovaných 96 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2014 v sume **96 565 EUR**. Za poskytnutú dotáciu z Environmentálneho fondu vo výške 90 000 € a vlastné finančné prostriedky vo výške 4 800 € sa v sledovanom období zrealizovali práce na úprave rozkopaných komunikácií. Za vypracovanie projektovej dokumentácie (úsek popri štátnej ceste smerom k cintorínu) sme zaplatili 1 250 € a 515 € za geometrické zameranie.
- 4. Rekonštrukcia verejného osvetlenia** – rozpočet 2 782 €, skutočnosť **2 782,08 €**, čerpanie 100 % . Finančné prostriedky boli použité na rozšírenie svetelných bodov (uličky z hlavnej cesty na Roveň) a na osade Háj boli vymenené všetky lampy.

5. **Rekonštrukcia bytového domu 337** – z rozpočtovaných 122 364 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2014 v sume **122 364,48** EUR (z toho 113 734,20 € - úver a 8 630,28 € - vlastné prostriedky), čo predstavuje 100 % čerpanie.

6. **Rekonštrukcia miestnych komunikácií** – rozpočtovaných 15 000 EUR. Čerpanie nebolo. Investičnú akciu sa v roku 2014 nepodarilo zrealizovať.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
220 273	20 260,35	9,20

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 220 273 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2014 v sume 20 260,35 €, čo predstavuje 9,20 % čerpanie.

Finančné prostriedky predstavujú výdavky na úhradu splátok istiny z úverov.

z toho :

- a. splátka istiny z úverov zo ŠFRB vo výške 14 260,35 €
- b. splátka istiny Dexia Komunál univerzálny úver vo výške 6 000,- €.

Na uvedenej položke bol rozpočet vo výške 206 000 €. Predpokladalo sa, že získané finančné prostriedky vo výške 200 000 € z predaja bytov v bytovom dome súpisné číslo 337 budú použité na splátku istiny z uvedeného úveru. Keďže sa byty v roku 2014 nepodarilo predat', nebola zrealizovaná ani splátka istiny, čo je dôvodom nízkeho čerpania rozpočtu na uvedenej položke.

4. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
119 612	119 274,71	99,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 119 612 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2014 v sume **119 274,71** EUR, čo predstavuje 99,72 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu vykoná účtovníčka rozpočtovej organizácie a tvorí prílohu Záverečného účtu.

Rozpočtová organizácia v roku 2014 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Hospodárenie
Bežný rozpočet	391 894,00	316 813,05	+75 080,95
z toho : obec	388 165,76	197 538,31	+190 627,45
RO	3 728,24	119 274,74	-115 546,50
Kapitálový rozpočet	103 400,00	225 781,99	-122 381,99
Finančné operácie	114 008,21	20 260,35	+93 747,86
Spolu BR,KR,FO	609 302,21	562 855,39	+46 446,82

Výsledkom hospodárenia bežného rozpočtu je prebytok vo výške 75 080,95 €, výsledkom hospodárenia kapitálového rozpočtu je schodok vo výške 122 381,99 €, výsledkom hospodárenia finančných operácií je prebytok vo výške 93 747,86 €.

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z fondov, realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov pre výpočet prebytku alebo schodku rozpočtu.

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Hospodárenie
Bežný rozpočet	391 894,00	316 813,05	+75 080,95
Kapitálový rozpočet	103 400,00	225 781,99	-122 381,99
Spolu	495 294,00	542 595,04	-47 301,04

Schodok rozpočtu v sume 47 301,04 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný z návratných zdrojov financovania.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene s 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 toho prebytku vylučujú :

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v sume **15 337,24 EUR**, a to na :

- prenesené kompetencie pre školu v sume 209,24 €
- príspevok pre MŠ v sume 128 €
- rekonštrukciu radiátorových telies v sume 15 000 €

b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v sume **13 000 EUR**, a to na oplatenie cintorína a vybudovanie toaliet v Kultúrnom dome v Malom Košeckom Podhradí.

Nevyčerpané finančné prostriedky 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. Tieto prostriedky sa v nasledujúcom roku zaradia do rozpočtu obce ako príjmová finančná operácia. V prípade, že výsledkom hospodárenia je schodok, nevyčerpané finančné prostriedky sa pripočítavajú k tomuto schodku. Potom je výsledkom hospodárenia schodok vo výške **75 638,28 EUR**.

Hospodársky výsledok z aktuálneho (nákladového) účtovníctva

Účtovný výsledok hospodárenia sa zistí ako rozdiel výnosov a nákladov. O nákladoch a výnosoch sa účtuje nezávisle od príjmov a výdavkov.

Výnosy : 363 887,26 €

Náklady : 373 484,93 €

Rozdiel : -9 597,67 € (náklady a výnosy bez ZŠ s MŠ)

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a vnútorný predpis obce pre tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1. 1. 2014	127,98
Prírastky – 1,5 %	546,00
Úbytky – stravovanie	218,00
ostatné	310,00
KZ k 31. 12. 2014	145,98

Finančný majetok obce

Obec vykazuje k 31. 12. 2014 zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch v sume **84 751,01 €**, z toho v pokladni : 27,95 €

na účte 4479163001/5600 : 64 566,47 € - základný bežný účet

4479167002/5600 : 266,58 € - sociálny fond : 145,98 € + depozit : 120,60 €

4479164004/5600 : 0,19 € - dotačný účet pre Environmentálny fond

4479165007/5600 : 16 834,90 € - finančná zábezpeka

3066222355/0200 : 3 054,92 € - cudzie prostriedky – nájomné p. Šafr

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2014

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31. 12. 2014
Majetok spolu	1 640 202,73	1 779 248,40
<i>Neobežný majetok spolu</i>	<i>1 594 900,65</i>	<i>1 685 902,99</i>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 450 507,11	1 541 509,45
Dlhodobý finančný majetok	144 393,54	144 393,54
<i>Obežný majetok spolu</i>	<i>44 531,23</i>	<i>92 681,08</i>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 565,01	7 400,87
Finančné účty	38 966,22	85 280,21
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>770,85</i>	<i>664,33</i>

PASÍVA

Vlastné imanie a záväzky spolu	1 640 202,73	1 779 248 40
<i>Vlastné imanie</i>	<i>91 982,04</i>	<i>82 384,37</i>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	91 982,04	82 384,37
<i>Záväzky</i>	<i>556 291,12</i>	<i>678 034,73</i>
z toho :		
Rezervy	3 868,77	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	202,38	28 337,24
Dlhodobé záväzky	437 962,80	422 446,26
Krátkodobé záväzky	13 663,17	17 923,03
Bankové úvery a výpomoci	100 594,00	208 328,20
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>991 929,57</i>	<i>1 018 829,30</i>

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2014

Obec k 31. 12. 2014 eviduje tieto záväzky :

-voči bankám : 208 328,20 €

-voči štátnemu fondu – ŠFRB : 402 372,46 €

-voči dodávateľom : 1 511,74 €

-voči štátnemu rozpočtu : 28 337,24 €

-voči zamestnancom : 5 996,86 €

-voči poisťovniam a daňovému úradu : 4 381,73 €

-ostatné : 26 106,50 € (finančná zábezpeka, účet man. Šafrovcov, SF)

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru v €	Výška úroku v %	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014 v €	Splatnosť
ŠFRB	Prestavba školy na 10 b.j	238 299,14	1	Záložné právo	186 532,92	15.08.2037
Prima banka Dubnica n/V	Investičné potreby obce	212 000,00	3,047	Bianko zmenka	208 328,20	24.11.2023
ŠFRB	BD 8 b.j.	238 927,00	1	Záložné právo	215 839,54	15.09.2041

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Záverečný účet neobsahuje údaje o hospodárení príspevkových organizácií nakoľko obec Košecké Podhradie nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

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 v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 2/2011 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Košecké Podhradie nasledovné dotácie :

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
TJ – bežné výdavky na činnosť	2 500 €	2 500 €	0,00 €
SZZP – bežné výdavky na činnosť	100 €	100 €	0,00 €
Rodičovské združenie pri ZŠ s MŠ – bežné výdavky na obnovu detského ihriska	1 000 €	987,60 €	12,40 €
Spolu :	3 600 €	3 587,60 €	12,40 €

Poskytnuté dotácie boli zúčtované v stanovenom termíne.

Rodičovské združenie pri ZŠ s MŠ Košecké Podhradie poskytnuté finančné prostriedky použilo na zakúpenie lavičiek a odpadových košov. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 12,40 € v januári 2015 vrátilo do rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Košecké Podhradie nevykonáva podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným 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 Z. z. 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. rozpočtovej organizácii

Zúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých rozpočtovej organizácii – ZŠ s MŠ Košecké Podhradie zo štátneho rozpočtu, z prostriedkov zriaďovateľa a z vlastných prostriedkov RO bolo vykonané. Skutočné čerpanie – vid' Záverečný účet ZŠ s MŠ.

Finančné prostriedky voči zriadeným právnickým osobám, t. j. príspevkovým organizáciám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Príjmy na prenesené kompetencie zo štátu na obec boli zúčtované s poskytovateľmi jednotlivých dotácií.

Finančné prostriedky z kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR na financovanie havarijnej situácie radiátorových telies v ZŠ s MŠ Košecké Podhradie vo výške 15 000 € na bežné výdavky poskytnuté po 1. 10. 2014 sa mohli presunúť do roku 2015 a vyčerpať do 31. 3. 2015. Práce boli ukončené dňa 27. 2. 2015 a vyúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov Okresnému úradu Trenčín, odbor školstva bolo zaslané dňa 4. marca 2015.

Dotácia z Ministerstva financií SR poskytnutá na individuálne potreby obce na Oplotenie cintorína a vybudovanie toaliet v kultúrnom dome vo výške 13 000 € poskytnutá na kapitálové výdavky sa môže použiť aj v nasledujúcich dvoch rozpočtových rokoch po roku, v ktorom bola poskytnutá. Zúčtovanie sa robí prostredníctvom metodika Daňového úradu Trenčín, pobočka Prievidza v mesiaci máj.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Príspevok z Recyklačného fondu poskytnutý podľa § 64 ods. 1 zákona č. 223/2001 Z. z. bol použitý na úhradu nákladov spojených so separovaným zberom.

Záverečné vyhodnotenie plnenia podmienok zmluvy o poskytnutí dotácie z Environmentálneho fondu vo výške 90 000 € na projekt Košecké Podhradie – vodovod III. stavba, Obecný vodovod – Veľké Košecké Podhradie – rozšírenie III. stavba bolo uskutočnené dňa 6. 10. 2014.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec v roku 2014 neprijala žiadny transfer z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec v roku 2014 neprijala žiadny transfer z rozpočtu VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Košecké Podhradie nerobí hodnotenie plnenia programov obce.
Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 8/2013 v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. rozhodlo o neuplatňovaní programovej štruktúry obce.

Vypracovala : Oľga Prostináková

Predkladá : Mgr. Peter Mikoláš

V Košeckom Podhradí dňa 15. mája 2015

13. Uznesenie OZ zo dňa 22. 6. 2015


č. 51/4/2015

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu Záverečného účtu obce Košecké Podhradie za rok 2014.

č. 52/4/2015

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2014 bez výhrad.




Bc. Rastislav Čepák
starosta obce

Základná škola s materskou školou Košecké Podhradie 301, 018 31 Košecké Podhradie

Podklad účtovnej jednotky v zriaďovateľskej pôsobnosti obce k záverečnému účtu za rok 2014

Telefón

IČO

email

042/4473329

37914782

zzaferova@gmail.com

IČO: 37914782

Okres: Ilava

Kraj: Trenčiansky

Prenesené kompetencie

Základnej škole s materskou školou 301 v Košeckom Podhradí boli v roku 2014 na prenesený výkon štátu pridelené nasledovné finančné prostriedky:

Normatívne fin. prostriedky: 55 322 €

Nenormatívne fin. prostriedky:

Príspevok na výchovu a vzdelávanie 1 139 €

Vzdelávacie poukazy 762 €

Presun z minulého roka: 118 €

Spolu 57 341 €

Prostriedky z rozpočtu obce 1 700 €

Spolu 59 041 €

Čerpanie prijatých finančných prostriedkov

Čerpanie normatívnych finančných prostriedkov

Mzdy: 31 558 €

Poistné: 16 155 €

Prevádzka: 7 609 € z tej prevažnú časť tvorili energie:

- Elektrická energia 729 €
- Vodné, stočné 358 €
- Telekomunikácie 342 €
- Teplo – pelety 3 279 €

Na ostatný materiál ako sú učebné pomôcky, kancelárske potreby, čistiace potreby a iný všeobecný materiál sa vyčerpalo 800 €, údržbu 381 €, služby 1 360 €.

Nevyčerpané prostriedky z normatívu sa presunuli do roka 2015 v sume 209 €.

Čerpanie nenormatívnych finančných prostriedkov

Príspevok na výchovu a vzdelávanie prijatý bol v celkovej výške 1 139 €.

Použitý bol na mzdy vo výške 478 € a odvody 168 €.

Na materiál a služby, ktoré zabezpečovali výchovno-vzdelávací proces boli použité finančné prostriedky v celkovej výške 365 €.

Nevyčerpané prostriedky na výchovu a vzdelávanie sa presunuli do roku 2015 v sume 128 €.

Vzdelávacie poukazy boli prijaté v celkovej výške 762 €. Boli použité na mzdy a odvody a drobný pracovný materiál zamestnancov vykonávajúcich krúžkovú činnosť vo výške 762 €.

Presunutý zostatok fin. prostriedkov z roku 2013 vo výške 118 € bol použitý na úhradu energií v januári 2014.

Prostriedky z rozpočtu obce vo výške 1 700 € bolo nutné prijať na dofinancovanie a úhradu mzdových nákladov vo výške 1 198 €, energií a materiálu na údržbu vo výške 502 €.

Do rozpočtu zriaďovateľa boli pridelené finančné prostriedky na rok 2014 vo výške 15 000 € na riešenie havarijného stavu v ZŠ s MŠ Košecké Podhradie 301. Tieto fin. prostriedky boli presunuté do roku 2015.

Originálne kompetencie

Základnej škole s materskou školou 301 v Košeckom Podhradí boli v roku 2014 pridelené na originálne kompetencie nasledovné finančné prostriedky:

Fin. prostriedky:	56 472 €
Presun z minulého roka:	71,63 €
Vlastné fin. prostriedky:	3 728,24 €
Spolu	60 271,87 €

Čerpanie prijatých finančných prostriedkov

Čerpanie finančných prostriedkov na stredisku materská škola

Mzdy: 18 677 €

Poistné: 6 706 €

Prevádzka: 8 025 € z tej prevažnú časť tvorili energie:

- Elektrická energia, vodné, stočné, telekomunikácie, teplo - pelety 6 961,64 €
- Presunutý zostatok fin. prostriedkov z roku 2013 vo výške 71,63 € bol použitý na úhradu energií v januári 2014.

Na ostatný materiál ako sú učebné pomôcky, kancelárske potreby, čistiace potreby a iný všeobecný materiál sa vyčerpalo 582,60 €, údržbu 39 €, služby 442 €.

Čerpanie finančných prostriedkov na stredisku školský klub

Mzdy: 7 612 €

Poistné: 2 678 €

Prevádzka: 588 € z tej prevažnú časť tvorili energie:

- Elektrická energia, vodné, stočné, telekomunikácie, teplo - pelety 519 €

Na ostatný materiál ako sú učebné pomôcky, kancelárske potreby, čistiace potreby a iný všeobecný materiál sa vyčerpalo 13 €, služby 56 €.

Čerpanie finančných prostriedkov na stredisku školská jedáleň

Mzdy: 10 317 €


Poistné: 3 618 €

Prevádzka: 1 979 € z tej prevažnú časť tvorili energie:

- Elektrická energia, vodné, stočné, telekomunikácie, teplo - pelety 1 639 €

Na ostatný materiál ako sú učebné pomôcky, kancelárske potreby, čistiace potreby a iný všeobecný materiál sa vyčerpalo 222 €, cestovné 8 €, údržba 29 €, služby 81 €.

V Košeckom Podhradí, 18.05.2015


Vypracovala: Mgr. Anna Chalupková
účtovníčka

Základná škola s materskou školou
018 31 Košecké Podhradie 301


Schválila: Mgr. Zuzana Záferová
riaditeľka školy