



OBEC ČIČMANY

Čičmany 166, 013 15 Čičmany

Záverečný účet Obce Čičmany a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : Mgr. Natália Dubnicayová, starostka

Spracoval: Jaroslava Kotercová

V Čičmanoch, dňa 10.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11. 06.2015

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

Závěrečný 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 15. 12. 2013 uznesením č. 50/2013.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená starostom dňa 7.4.2014
- druhá zmena schválená dňa 6.8.2014 uznesením č. 27/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	73 060	208 567
z toho :		
Bežné príjmy	73 060	105 183
Kapitálové príjmy	0	70 100
Finančné príjmy	0	33 284
Výdavky celkom	73 060	208 567
z toho :		
Bežné výdavky	72 638	122 160
Kapitálové výdavky	422	86 407
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
schválený	upravený		
73 060	208 567	192 930,72	92,50

Z rozpočtovaných celkových príjmov 208 567 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 192 930,72 EUR, čo predstavuje 92,50 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
schválený	upravený		
73 060	105 183	89 546,53	85,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 105 183 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 89 546,53 EUR, čo predstavuje 85,13 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
schválený	upravený		
62 970	77 006	68 426,85	88,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 27 358 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 27 357,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 432 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 33 423,67 EUR, čo je 82,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 955,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 4032,89 EUR a dane z bytov boli v sume 65,52 EUR.

Daň za psa 282,00 Eur.

Daň za ubytovanie 1 767,50 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 44,00 Eur.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 552,62 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
schválený	upravený		
8 051	15 981	8 923,05	55,83

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 15 981 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8 923,05 EUR, čo je 55,83 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 367,16

EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 980,20 EUR a príjem z prenajatých strojov a zariadení v sume 4 979,09 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Príjmy zo správnych poplatkov za stavebné konanie boli v sume 1300 Eur a ostatné správne poplatky v sume 420,50 Eur. Príjmy za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb boli v sume 876,10 Eur.

Iné nedaňové príjmy:

Rožpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
schválený	upravený		
5	2 455	2 455,46	100,01

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 455 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 455,46 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie. Príjem za refundáciu od SOcÚ bol v sume 1469,39 Eur, preplatok elektrickej energie bol 325,61 Eur a refundácia za uloženie odpadu 422 Eur.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 742 EUR bol skutočný príjem vo výške 9 741,17 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV RS - Okresný úrad	1 832,87	matričná činnosť
MDVaRR SR	152,52	stavebné konanie
MV SR - Okresný úrad	54,12	hlásenie pobytu občanov
MDVaRR SR	7,08	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
Okresný úrad	15,37	činnosti na úseku životného prostredia
Okresný úrad	2 455,22	voľby
MK SR	1 000,00	dotácia z MK SR
p. Čillík Andrej	2 000,00	činnosť FS Lastovienka
p. Švába, p. Furičková	105,99	činnosť FS Lastovienka
OZ Rozvoj Obce Čičmany – p. Cinkanič	1 618,00	príspevok na kultúrnu činnosť
Sponzorský finančný príspevok	250,00	príspevok na kultúrnu činnosť
OOCR Rajecká dolina	200,00	príspevok na kultúrnu činnosť
SZPB Žilina	50,00	príspevok k 70. výročiu SNP

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
schválený	upravený		
0	70 100	70 100,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 70 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 70 100,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov nebol.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 70 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 70 100 EUR. čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	70 100,00	Rekonštrukcia obecnej infraštruktúry: miestne komunikácie, verejné osvetlenie a miestny rozhlas

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
schválené	upravené		
0	33 284	33 284,19	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 33 285 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 33 284,19 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 33 284,19 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 4.4.2014 uznesením č. 4/2014. Úver bol použitý na prefinancovanie projektu v rámci cezhraničnej spolupráce ČR – SR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
schválený	upravený		
73 060	208 567	159 633,17	76,53

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 208 567 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 159 633,17 EUR, čo predstavuje 76,53 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
schválený	upravený		
72 638	122 160	113 726,43	93,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 122 160 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 113 726,43 EUR, čo predstavuje 93,09 % 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 34 970 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 34 455,24 EUR, čo je 98,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, **zamestnancov v rámci projektu ÚPSVaR.**

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 366 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 13 360,76 EUR, čo je 99,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 72 259 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 64 348,33 EUR, čo je 89,05 % 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 1 334 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 334,16 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 230 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 228,50 EU, čo predstavuje 99,34 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014		Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
schválený	upravený		
422	86 407	45 906,74	53,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 86 407 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 45 906,74 EUR, čo predstavuje 53,12 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) vybudovanie náučného chodníka v obci v rámci projektu cezhraničnej spolupráce ČR-SR

Z rozpočtovaných 15855 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 15 884,99 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia miestnej infraštruktúry – rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 70 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 29 599,30 EUR, čo predstavuje 42,22 % čerpanie

3) Výdavkové finančné operácie :

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

V roku 2014 vo výdavkových finančných operáciách nebolo účtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	89 546,53
Bežné výdavky spolu	113 726,43
	-24 179,90
Kapitálové príjmy spolu	70 100,00
Kapitálové výdavky spolu	45 906,74
	24 193,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13,36
Vylúčenie z prebytku	43 915,85
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-43 902,49
Príjmy z finančných operácií	33 284,19
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	33 284,19
PRÍJMY SPOLU	192 930,72
VÝDAVKY SPOLU	159 633,17
Hospodárenie obce	33 297,55
Vylúčenie z prebytku	43 915,85

Schodok rozpočtu v sume 43 902,49 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, bol v rozpočtovom roku vysporiadaný:

- z rezervného fondu 9 636,57 Eur
- finančných operácií 34 265,92 Eur

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

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 40 500,70 Eur:
 - rekonštrukcia miestnej infraštruktúry 40 500,70 Eur
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume 3 415,15 Eur:
 - OZ Rozvoj obce Čičmany v sume 1 415,15 Eur – príspevok na kultúrnu činnosť
 - p. Andrej Čillík v sume 2 000,00 Eur – príspevok na kultúrnu činnosť

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. Rezervný fond ÚJ nevedie na samostatnom bankovom účte, vedie analytickú evidenciu

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	9 636,57
Prírastky - z prebytku hospodárenia	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2014	9 636,57

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	65,18
Prírastky - povinný prídél - %	183,60
- ostatné prírastky	9,41
Úbytky - závodné stravovanie	174,76
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	83,43

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	209 761,85	235 744,64
Neobežný majetok spolu	183 234,14	178 902,45

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	137 531,51	133 199,82
Dlhodobý finančný majetok	45 702,63	45 702,63
Obežný majetok spolu	26 107,26	56 458,45
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 469,39	9,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 879,74	0,00
Finančné účty	22 758,13	56 449,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	420,45	383,74

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	209 761,85	235 744,64
Vlastné imanie	181 466,87	140 591,51
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,
Výsledok hospodárenia	181 466,87	140 591,51
Záväzky	11 522,88	44 268,32
Z toho :		
Rezervy	6 222,92	250,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	65,18	83,43
Krátkodobé záväzky	5 234,78	10 650,70
Bankové úvery a výpomoci	0	33 284,19
Časové rozlíšenie	16 772,10	50 884,81

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	33 284,19	EUR
- voči dodávateľom	2 534,32	EUR
- voči zamestnancom	2 667,83	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 927,41	EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o úvere na prefinancovanie projektov v rámci cezhraničnej spolupráce ČR - SR.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
SRaZB	prefinanc.projektov	33 284,19	684,74	Bianco zmenka	33 284,19	r. 2015

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie 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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/14676-2,

Č. živn. Registra 580-48632. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo prevádzkovateľom živností
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie verejných WC
- diskotékarska činnosť
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného trhu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom

V roku 2014 obec nerealizovala v podnikateľskej činnosti žiadnu činnosť

11. 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

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

ÚJ nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

ÚJ nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

ÚJ nemá založené právnické organizácie.

b) 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 -
MV RS - Okresný úrad	matričná činnosť - BV	1 832,87	1 832,87	0,00
MDVaRR SR	stavebné konanie - BV	152,52	152,52	0,00
MV SR - Okresný úrad	hlásenie pobytu občanov - BV	54,12	54,12	0,00
MDVaRR SR	činnosti na úseku dopravy a komunikácií - BV	7,08	7,08	0,00
Okresný úrad	činnosti na úseku životného prostredia - BV	15,37	15,37	0,00
Okresný úrad	voľby - BV	2 455,22	2 455,22	0,00

MK SR	dotácia z MK SR - BV	1 000,00	1 000,00	0,00
MF SR	Rekonštrukcia obecnej infraštruktúry: miestne komunikácie, verejné osvetlenie a miestny rozhlas - KV	70 100,00	29 599,30	40 500,70

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
Obec Fačkov	200,00	200,00	0,00

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

V roku 2014 obec neprijala od VÚC finančné prostriedky.

Vypracovala: Jaroslava Kotercová

**Mgr. Natália Dubnicayová
starostka**

V Čičmanoch, dňa 10.6.2015

13. Obecné zastupiteľstvo Čičmany na zasadnutí dňa 26.6.2015, uznesením č. 23/2015

I. berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

II. schvaľuje Záverečný účet za rok 2014 obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie schodku rozpočtového hospodárenia z rezervného fondu vo výške 9 636,57 Eur a finančných operácií vo výške 34 265,92 Eur.

Hlasovanie:

Hlasovanie za :	Proti:	Zdržal sa :	Neprítomní
Anna Čechová, Alena Haššová, Ing. Vladimír Gábel, Dagmar Záhová, Bc. Iveta Michalčíková	0	0	0

Uznesenie OZ č. 23/2015 bolo schválené 5 poslancami z piatich.