

**Závěrečný účet Obce Makov
za rok 2014**

**Predkladá: Ing. Irena Valičková, účetní obce
Vypracoval: Ing. Irena Valičková, účetní obce**

V Makove 12. mája 2015

Závěrečný účet obce za rok 2014 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2014
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2014
4. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2014
5. Tvorbu a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov k
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilanciu aktív a pasív k 31.12.2014
8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Makov za rok 2014.

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec v roku 2014 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 vo výške 11 016 € a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 734 704 €. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami- zostatkom prostriedkov na účtoch z roku 2013, preklenovacím úverom a úverom zo ŠFRB na výstavbu BD Štandard 210.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.2.2014 uznesením č.40/2014.

Bol upravovaný trikrát :

- prvá zmena schválená dňa 15.07.2014 uznesením č. 87/2014
- druhá zmena schválená dňa 08.10.2014 uznesením č.111/2014
- tretia zmena schválená dňa 26.11.2014 uznesením č.121/2014

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2014 v €

Príjmy celkom	2 760 027,00
Výdavky celkom	2 740 478,00
Hospodárenie obce - prebytok	19 549

z toho:

Bežné príjmy	1 481 291,00
Bežné výdavky	1 477 373,00
Prebytok bežného rozpočtu	3 918

Kapitálové príjmy	259 764
Kapitálové výdavky	1 000 542
Schodok kapitálového rozpočtu	- 740 778

Príjmové finančné operácie	1 018 972
Výdavkové finančné operácie	262 563
Hospodárenie z FO	756 409

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 760 027,00	1 711 018,32	61,99

Nenaplnenie rozpočtu bolo spôsobené výpadkom kapitálových príjmov na realizáciu diela „Spoločné predchádzanie rizikám v prihraničnom regióne“, oneskoreným čerpaním úveru zo ŠFRB na výstavbu BD Štandard 210 a neboli odpredané pozemky.

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
579 408	583 010,33	100,62

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky vo výške 420 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR prostredníctvom DÚ Čadca vo výške 428 454,42 €, čo predstavuje plnenie na 102,03 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 103 478 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 99 716,67 €, čo je 96,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 58 719,53 €, dane zo stavieb boli vo výške 40 526,66 € a dane z bytov vo výške 470,48 €.

c) Daň za psa - skutočne zaplatené vo výške 1 291,72 €, t. j. 99,36 %.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje – skutočnosť vo výške 30 €, t. j. 100%

e) Daň za užívanie verejného priestranstva – skutočnosť vo výške 532 €, t. j. 96,73 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 47 343,41 €, t. j. 98,63 %.

g) Daň za ubytovanie vo výške 5 590,47 €, t. j. 93,17 %

h) Daň za výherné HP a predajné automaty skutočne vo výške 51,64 €, t. j. 103,28 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
218 736	194 103,82	88,74

a) Príjmy z podnikania a prenájmu majetku

Z rozpočtovaných 46 358 € bol skutočný príjem vo výške 28 556,73 €, čo je 61,60 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 400,00 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 28 058,31 € a prenájmu strojov a prístrojov vo výške 98,42 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 6 600 € bol skutočný príjem vo výške 8 155,10 €, t. j. 123,56 %

- Správny poplatok za VHP bol skutočný príjem vo výške 0 € (pokles príjmov je spôsobený, že boli z prevádzok odstránené VHP).
- Platby za porušenie predpisov (sankčný úrok) vo výške 1 173,90 € (nerozpočtuje sa)
- Platby za predaj výrobkov, služieb vo výške 28 419,25 €, t. j. 91,92% plnenie
- Réžia stravy vo výške 19 907,30 €, t. j. 104,77% plnenie
- Platby za znečisťovanie ovzdušia vo výške 150 €, t. j. 107,14% plnenie
- Predaj prebytočného majetku vo výške 298 €, t. j. 82,78% plnenie
- Úroky z vkladov vo výške 278,08 €, t. j. 111,23% plnenie

- Cintorínske poplatky vo výške 2 738,68 €, t. j. 124,48% plnenie
- Platby za služby v ZPS vo výške 92 721,84 €, t. j. 97,81% plnenie
- Poplatky za rozvoz obedov vo výške 2 233,85 €, t. j. 117,57% plnenie
- Poplatky za opatrovné vo výške 4 259,34 €, t. j. 94,65% plnenie
- Služby v Dome smútku vo výške 129,57 €, t. j. 86,38 % (za služby platia iba obyvatelia, ktorí nemajú v obci Makov trvalý pobyt)
- Služby odstraňovanie snehu frézou a Z11441 vo výške 664,00 €, t. j. 132,80% plnenie
- Predaj elektro odpadu a železného šrotu vo výške 1 186,18 €, t. j. 137,93% plnenie
- Príjem za použitie FORD TRANSIT vo výške 166,23 €, t. j. 332,46% plnenie
- Iné príjmy vo výške 3 065,77 €
- Vrátky z rozpočtovaných 10 050 € skutočný príjem 0 €, nakoľko firma VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o. požiadala o odklad splátky pôžičky z dôvodu zlej finančnej situácie

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 650	6 722	87,87

Jedná sa o sponzorské príspevky od fyzických osôb v Zariadení pre seniorov vo výške 2 100 €, od OCR vo výške 3 550 € a transfery na opravu cesty BITTALE vo výške 1 072 €.

4) Granty a transfery :

Obec prijala v roku 2014 nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDV a RR SR	77,59	Pozemné komunikácie
2.	MV SR	592,68	Evidencia obyvateľstva
3.	MDV a RR SR	1 670,28	Stavebný poriadok
4.	MV SR	333 414,92	Školstvo, vzdelávacie poukazy, SZP
5.	MV SR	1 832,87	Matrika
6.	MV SR	40,48	Starostlivosť o vojnové hroby
7.	ÚPSVR Čadca	1 244,05	Deti v HN na stravu a škol. potreby
8.	Okresný úrad Žilina	168,32	Ochrana životného prostredia
9.	MPSVR SR	203 520,00	Prevádzkovanie ZPS Makov
10.	ÚPSVR Čadca	3 837,96	MOS- kurič
11.	Obvodný úrad Čadca	5 274,70	Voľby
12.	MPSVR SR	7 200,00	Dotácia na útulok Makov 122
13.	UPSVR Čadca	4 141,94	Dotácia pre ZPS
14.	Implementačná agentúra pre OP Z a SI	6 440,00	Projekt- opatrovateľská služba v teréne
15.	Obvodný úrad Čadca	241,20	PVŠS - CO
16.			
17.			
	spolu	569 696,99	

Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 584 549 € bol skutočný príjem vo výške 569 696,99 €, čo je 97,46 %.

Granty a transfery boli účelovo viazané, použité boli v súlade s ich účelom a zúčtované voči jednotlivým poskytovateľom.

Z poskytnutého transferu na prevádzku ZPS boli MPSVR vrátené nepoužité prostriedky za neobsadené miesta vo výške 5 523 € a z prevádzky na útulok Makov č. 122 boli taktiež vrátené za neobsadené miesta vo výške 3 298,25 € v súlade so Zmluvou.

5) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
259 764	16 569,01	6,38

a) Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 25 184 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 5 975,01 €, čo je 23,73 % plnenie.

Ide o príjem za predaj : pozemkov 4 542,51 €
predaj na CHP Makov 1 432,50 €

b) Príjem z transferov zo ŠR

Z rozpočtovaných 232 980 € bol skutočný príjem vo výške 8 959 €, čo je 3,84 %.

Ide o príjem: MF SR – projekt rekonštrukcia VO 4 000 €
Environmentálny fond – nákup ručných lisov plastov 4 959 €

c) Príjem z transferov OCR

Z rozpočtovaných 1 600 € bol skutočný príjem vo výške 1 635 €, čo je 102,19 %.

Jedná sa o príjem na projektovú dokumentáciu na výstavbu Polyfunkčného objektu s rozhl'adňou.

6) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 018 972	204 028,35	20,02

Jedná sa o zostatok prostriedkov z roku 2013 a čerpanie nového úveru zo ŠFRB na výstavbu BD Štandard 210 vo výške 36 043,46 €. Prijatý nebol preklenovací úver na projekt „Spoločné predchádzanie rizikám v prihraničnom regióne“.

7) Pohľadávky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 000	0	0

Jedná sa o ostatné pohľadávky, avšak neboli zaplatené.

8) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
8 798	39 743,00	451,73

Jedná sa o príjmy z prenájmov budov, pozemkov, poplatkov za materskú škola, školský klub detí a centrum voľného času, úroky z účtov. K 1.9.2014 bola zrušená Základná škola Makov a Materská škola Makov a vznikla zlúčená rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou Makov. Základná škola dosiahla príjmy vo výške 3 635,94 €, Materská

Škola Makov vo výške 2 367,42 € a zlúčená organizácia Základná škola s materskou školou Makov vo výške 33 739,64 €.

9) Strava v Zariadení pre seniorov

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
82 800	97 144,82	117,32

Jedná sa o príjmy za stravu obyvateľov Zariadenia pre seniorov , zamestnancov, cudzích stravníkov, stravu zamestnancov a žiakov ZŠ Makov a MŠ Makov.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014 v €.

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 740 478,00	1 674 228,48	61,09

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 477 373	1 374 377,47	93,03

v tom :

v eurách

Podprogram rozpočtu	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkon funkcie starostu	34 696	34 152,17	98,43
Obecné zastupiteľstvo, komisie	11 496	6 887,91	59,92
Vnútorňa kontrola	7 304	7 009,70	95,97
Audit	650	500,00	76,92
Členstvo v samosp. organizáciách	10 839	10 833,67	99,95
Strategické plánovanie rozvoja obce	1 000	350,00	35,00
Právne služby obce	2 570	939,24	36,55
Zabezpečovanie úkonov spojených s voľbami	4 500	5 174,55	114,99
PVŠS – ochrana ovzdušia	244	333,95	136,86
PVŠS – štátna vodná správa	68	53,52	78,71
PVŠS- stavebný úsek	2 994	3 241,00	108,25
PVŠS- pozemné komunikácie	95	77,52	81,60
PVŠS- ochrana pred povodňami	451	45,87	10,17
PVŠS – matrika	1 912	1 963,98	102,72
PVŠS- register obyvateľov	774	961,21	124,19
PVŠS- CO	170	241,27	141,92
PVŠS- vojnové hroby	39	370,87	950,95
Osvedčovanie listín a podpisov	100	26,61	26,61
Evidencia nehnuteľností - stavieb	200	71,00	35,50
Evidencia nehnuteľností- pozemkov	1 000	132,00	13,20
Rybárske lístky	10	0,00	0,00
Dom smútku a cintorín	6 685	5 980,53	89,46
Miestny rozhlas	1 000	1 227,23	122,72
Trhoviská	100	1,67	1,67

Káblový distribučný systém	0	0,00	0,00
Obecný vodovod	900	49,02	5,45
Evidencia stavu zvierat	250	438,00	175,20
Zvoz a odvoz odpadu	50 700	61 348,93	121,00
Ochrana pred požiarmi	22 317	10 037,40	44,98
Kamerový systém obce	0	0,00	0,00
Správa a údržba MK- letná	34 950	28 027,45	80,19
Správa a údržba MK- zimná	5 000	3 923,46	78,47
Správa a údržba ver. Priestranstiev	600	10,86	1,81
Základná škola	325 133	317 687,21	97,71
Materská škola	93 320	93 495,00	100,19
Školský klub detí	18 990	18 990,00	100,00
Školská jedáleň	44 883	33 593,12	74,85
Centrum voľného času	17 826	17 878,62	100,30
Dom kultúry	21 600	12 993,66	60,16
Organizácia kultúrnych aktivít	13 550	9 647,79	71,20
Knižnica	13 333	13 830,02	103,73
Kronika Obce Makov	635	620,00	97,64
Kultúrne projekty	3 500	2 653,92	75,83
Webová stránka obce	1 000	955,40	95,54
Obecný info kanál	2 450	2 409,05	98,33
Propagačné materiály	1 800	1 030,55	57,25
Organizácia občianskych obradov	2 533	2 290,29	90,42
Úradná tabuľa	60	0,20	0,33
Partnerská obec	0	0,00	0,00
ŠK JAVORNIK Makov	19 640	19 086,54	97,18
Multifunkčné ihrisko	580	573,98	98,96
Detské ihriská	1 000	1 221,05	122,10
Javornícko –beskydská bežecká magistrála	200	0,00	0,00
Turistické značenie	850	581,40	68,40
Verejné osvetlenie	17 700	17 904,83	101,16
Vianočné osvetlenie	800	173,57	21,70
Verejná zeleň, brest u PAPAJI	1 800	1 360,11	75,56
Cyklochodník	0	0,00	0,00
Revitalizácia ver. Priestranstiev	0	0,00	0,00
BD Makov- Čierne 17	17 460	16 205,64	92,82
Bytovka Makov –Trojačka 58	560	51,95	9,28
Investičná bytová výstavba	2 000	643,68	32,18
Zariadenie pre seniorov	408 676	400 733,26	98,06
Útulok – Makov č.122	7 141	6 509,39	91,15
Opatrovateľská služba v byte občana	28 880	24 623,68	85,26
Rozvoz stravy a prepravná služba	4 464	4 176,37	93,56
MOS	6 490	6 102,33	94,03
Dávky soc. Pomoci – pomoc občan.	4 038	1 748,24	43,29
Detí hmotnej núdzi	1 500	1 244,05	82,94
Zdravotné stredisko, lekári	5 650	3 326,73	58,88
Vzdelávanie zamestnancov obce	700	779,28	111,33

Správa obce	153 996	135 168,27	87,77
Správa obecných pozemkov	2 650	1 477,68	55,76
Správa CHP Makov	10 271	2 100,02	20,45
Rímsko- katolícka farnosť Makov	2 000	2 000,00	100,00
Makové zrnká, n. f. pre deti	3 800	3 800,00	100,00
ZO SZTP a ZPCCH Makov	1 600	1 600,00	100,00
MAKOVANKA o. z.	800	800,00	100,00
ZO ZŠTČ	0	0,00	0,00
ŠK JAVORNIK Makov	7 000	7 000,00	100,00
DHZ Makov	400	400,00	100,00
MO MATICA SLOVENSKA	500	500,00	100,00
Spolu	1 477 373	1 374 377,47	93,03

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 316 835 € bolo skutočne čerpanie vo výške 301 925,73 €, čo je 95,29 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OÚ, zástupcu starostu, MOS, matriky, registra obyvateľov, stavebného úseku, životné prostredia, ZPS Makov, knižnice, kontrolórky, soc. práce, opatrovateliek, rozvozu obedov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 114 542 € bolo skutočne čerpané vo výške 108 253,28 €, čo je 94,51 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa a z dohôd o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

c) DDP

Z rozpočtovaných 4 030 € bolo skutočne čerpané vo výške 3 557,77 €, čo je 88,28 % čerpanie. Sú to odvody do doplnkového dôchodkového poistenia zamestnávateľa.

d) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 530 785 € bolo skutočne čerpané vo výške 359 847,09 €, čo je 67,80 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, materiál, PHM, dopravné, rutinná a štandardná údržba a oprava, nájomné a ostatné tovary a služby.

e) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 34 942 € bolo skutočne čerpané vo výške 32 260,35 €, čo predstavuje 92,32 % čerpanie. Jedná sa dotáciu na činnosť ZO SZTP a ZPCCH, MAKOVSKÝ Prameň vo výške 1 600 €, dotáciu na činnosť folklórneho súboru MAKOVANKA vo výške 800 €, transfer pre Rímskokatolícka cirkev Farnosť sv. Petra a Pavla vo výške 2 000 €, príspevok na činnosť neinvestičného fondu pre deti – Makové zrnká vo výške 800 € a spoluúčasť na projekte vo výške 3 000 €, príspevok na činnosť občianskeho združenia ŠK JAVORNÍK Makov vo výške 7 000 €, dotácia na súťaže DHZo a na činnosť DHZo vo výške 1 384,11 €, príspevok MO MATICA SLOVENSKA vo výške 500 €, členské príspevky do ZMOS, ZMOK, Mikroregión Horné Kysuce, Organizácia cestovného ruchu KYSUCE vo výške 10 833,67 €, príspevky obyvateľom obce vo výške 3 098,52 €, detí HN vo výške 1 244,05 €.

f) Nemocenské dávky, odchodné a odstupné

Z rozpočtovaných 1 200 € bolo skutočne čerpané na nemocenské dávky vo výške 1 588,11 €, čo je 132,34% čerpanie, na odstupné z rozpočtovaných 4 900 € bolo skutočne vyplatené vo výške 4 896 €, čo je 99,92 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 540 € bolo skutočne čerpané v sume 7 585,11 €, čo predstavuje 79,51 % čerpanie. Úroky ŠFRB- BD Čierne 17 boli zaplatené vo výške 5 528,24 €, úroky

ŠFRB- BD Štandard 210 vo výške 458,95 € a úroky z 5-ročného investičného úveru vo výške 1 597,92 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 000 542,0	243 727,28	24,36

v tom :

Podprogram rozpočtu	v eurách		
	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Cintorín a Dom smútku	18 000	16 871,73	93,73
Miestny rozhlas	4 000	0,00	0,00
Káblový distribučný systém	500	0,00	0,00
Obecný vodovod	6 830	0,00	0,00
Zvoz a odvoz odpadu	7 400	6 400,00	86,49
Ochrana pred požiarmi	303 100	14 559,00	4,80
Kamerový systém obce	0	0,00	0,00
Správa a údržba MK- letná	73 000	54 814,79	17,75
Správa a údržba VP	1 000	0,00	0,00
Základná škola	13 000	11 972,75	92,10
Materská škola	34 905	34 904,40	100,00
Dom kultúry Makov	10 000	474,14	4,74
ŠK Javorník Makov – ihrisko	35 400	36 579,54	103,33
Detské ihriská	4 200	4 200,00	100,00
Verejné osvetlenie	9 000	9 135,00	101,50
Verejná zeleň, brest u PAPAJI	3 700	363,11	9,81
Revitalizácia ver. priestranstiev	0	0,00	0,00
BD Makov- Čierne 17	0	1 788,00	0,00
Investičná bytová výstavba	437 513	36 749,61	8,40
Zariadenie pre seniorov	16 800	72,00	0,43
Útulok Makov č.122	2 000	0,00	0,00
Zdravotné stredisko, lekári	11 900	10 767,47	90,48
Správa OBCE	8 294	3 477,74	41,93
Správa CHP Makov	0	598,00	0,00
Spolu	1 000 542	243 727,28	24,36

a) Cintorín a Dom smútku

Ide o nasledovnú investičnú akciu :

- objekt SO 03.03.časť B vo výške 6 180,73 €
- objekt SO 03.02.časť C vo výške 10 691,00 €

b) Miestny rozhlas

Rozšírenie MR sa nerealizovalo.

c) Káblový distribučný systém

Predĺženie TKR sa nerealizovalo.

d) Obecný vodovod

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- budovanie nových vodovodných sietí pre rozvoj IBV a majetkovoprávne vysporiadanie Krupovský vršok nebolo realizované

e) Zvoz a odvoz odpadu

Ide o nasledovné investičné akcie:

- PD pre prístrešok pre zberné nádoby KASÁRNE vo výške 6 400,- €

f) Ochrana pred požiarmi

Ide o nasledovné investičné akcie:

- nákup 9-miestneho prepravného vozidla vo výške 12 500 €
- nákup varovného systému FLORIÁN vo výške 2 059 €
- Projekt SR- ČR „Predchádzanie rizikám v prihraničnom regióne“ sa bude realizovať až v roku 2015

g) Správa a údržba MK - letná

Ide o nasledovné investičné akcie:

- výkup pozemkov pod MK vo výške 314,76 €
- výkup pozemkov pre výstavbu chodníka od OHZ Makov po RD182 vo výške 126,72 €
- výstavba chodníka od OHZ Makov po RD 238(J. ČIČKA) vo výške 54 373,31 €

h) Správa a údržba verejných priestranstiev

- prípravy výstavby AZ Kopanice- PAPAJE(vysporiadanie pozemkov) sa nerealizovalo

ch) Základná škola

- odstránenie havarijného stavu - dažďová kanalizácia vo výške 11 972,75 €

i) Materská škola

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- projekt zateplenie budovy MŠ Makov vo výške 34 904,40 €

j) Dom kultúry

Ide o nasledovné investičné akcie:

- dobudovanie kanalizačnej prípojky DK vo výške 474,14 €
- projekt rekonštrukcie strechy a zateplenia DK Makov sa nerealizoval

k) ŠK JAVORNÍK Makov – ihrisko

Ide o nasledovné investičné akcie

- výstavba viacúčelovej budovy vo výške 35 309,56 €
- výstavba predajného stánku u ŠK Makov vo výške 355,26 €
- chodník okolo ihriská ŠK Makov vo výške 914,72 €

l) Detské ihriská

Jedná sa o výstavbu detského ihriska pri multifunkčnom ihrisku Čierne vo výške 4 200 €

m) Verejné osvetlenie

Investičné akcie - rekonštrukcia svetiel VO na vetve IBV u ŠKORŇU vo výške 3 544 €
- rekonštrukcia svetiel VO na vetve JANDALE vo výške 5 591 €

n) Verejná zeleň, brest u PAPAJI

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- výkup pozemkov – BREST u PAPAJI vo výške 363,11 €

o) BD Makov – Čierne č.17

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- nákup vchodových dverí do BD Čierne 17 vo výške 1 788 €

p) Investičná bytová výstavba

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- výstavba BD Štandard 210 vo výške 36 749,61 €

r) Zariadenie pre seniorov

Ide o nasledovnú investičnú akciu:

- posúdenie projektu „ Stavebné úpravy ZPS“ vo výške 72 €

s) Útulok – Makov č. 122

Výstavba bleskozvodu sa nerealizovala

t) Zdravotné stredisko, lekári

Investičná akcia – vypracovanie PD na vjazd k budove vo výške 400 €
Rekonštrukcia dennej miestnosti na garsónku vo výške 10 367,47 €

u) Správa obce

Ide o nasledovné investičné akcie:

- kuchynská linka do zasadačky OÚ vo výške 1 740 €

- prívod vody do zasladačky OÚ vo výške 444,36 €
- v) **Správa CHP Makov**
Výkup pozemkov pod zelenými pásmi vo výške 598 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
262 563	56 123,73	21,38

Firme VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o. bola poskytnutá finančná výpomoc vo výške 30 000 € na zaplataenie nákladov výstavby BD Štandard 210, splácanie istín z prijatých úverov - ŠFRB (BD Čierne 17) bolo skutočné zaplataené vo výške 4 809,16 € a od 15.11.2014 sa začal splácať prijatý úver zo ŠFRB na výstavbu BD Štandard 210, kde bola zaplataená výška 1 314,57 €, 5- ročný investičný úver na rekonštrukciu výdajné ŠJ bol zaplataený vo výške 15 000 €.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy spolu	1 490 420,96
z toho : bežné príjmy obce	1 450 677,96
bežné príjmy RO	39 743,00
Bežné výdavky spolu	1 374 377,47
z toho : bežné výdavky obce	917 058,26
bežné výdavky RO	457 319,21
Bežný rozpočet	1 477 373,00
Kapitálové príjmy spolu	16 569,01
z toho : kapitálové príjmy obce	16 569,01
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	243 727,28
z toho : kapitálové výdavky obce	209 002,88
kapitálové výdavky RO	34 724,40
Kapitálový rozpočet	1 000 542,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 111 114,78
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-111 114,78
Príjmy z finančných operácií	204 028,35
Výdavky z finančných operácií	56 123,73
Rozdiel finančných operácií	147 904,62
PRÍJMY SPOLU	1 506 989,97
VÝDAVKY SPOLU	1 618 104,75
Hospodárenie obce	- 111 114,78
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	- 111 114,78

Výsledok hospodárenia za rok 2014 je schodkový vo výške 111 114,78 €. Tento schodok bol dosiahnutý z kapitálového rozpočtu obce. Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu obce, ale nie sú súčasťou príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu, z ktorých sa tvorí prebytok (alebo schodok).

Schodok rozpočtu za rok 2014 vo výške 111 114,78 € zistený podľa ustanovenia § 2 písm. b a podľa § 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 zúčtovať: na finančné operácie vo výške 111 114,78 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2012 Obec dosiahla stratu, preto nebola tvorba rezervného fondu, v roku 2013 bol dosiahnutý zisk, kde bola tvorba 9 500 € na základe uznesenia OZ Makov.

Fond rezervný	2011	2012	2013	2014
Začiatkový stav	235,18	235,32	19 752,87	19 752,87
Prírastky - z prebytkov hospodárenia		19 517,55	0	9 500,00
- ostatné prírastky	0,14	0,0	0	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :				
-				
- krytie schodku hospodárenia				0
- ostatné úbytky				0
Konečný zostatok k 31.12.	235,32	19 752,87	19 752,87	29 252,87

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond sa tvorí 1% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom a čerpanie je použité na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, sociálnu výpomoc nenávratnú , životné jubileum a ostatné.

Sociálny fond	2011	2012	2013	2014
ZS k 1.1.	2 372,49	2 489,75	2 285,70	1 877,68
Prírastky - povinný prídel - 1 %	2 202,92	2 264,27	2 283,69	2 513,98
- ostatné prírastky	1,80	0,27	0,21	0,21
Úbytky - stravovanie	1 027,34	1 046,17	1 724,90	1 745,66
- regeneráciu PS	704,60	1 207,26	719,74	1 373,91
- sociálna nenávratná výpomoc		134,00	234,00	134,00
- životné jubileum				66,40
- ostatné úbytky	355,52	81,16	13,28	16,58
KZ k 31.12.	2 489,75	2 285,70	1 877,68	1 055,32

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A1.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám -príspevkovým organizáciám:

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu.

A2) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám - s. r. o.

Obec Makov má 100% účasť vo firme VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o., kde voči tejto firme po predaji VODOVODU eviduje pohľadávku k 31.12.2014 vo výške 41 644,19 € a zároveň bola poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 30 000 €. Vo firme VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o. je za r.2014 strata vo výške 28 932,88 €, ktorá bude zúčtovaná na účet 429- neuhradená strata.

A3) Finančné usporiadanie voči Združeniu TKO SEMETEŠ n. o.

Obec Makov má v neziskovej organizácii Združenie TKO SEMETEŠ n. o. 3,25% účasť.

A4) Severoslovenské vodárne a kanalizácie a. s.

Obec Makov má v akciovej spoločnosti 10 096 kusov cenných papierov v celkovej hodnote 335 086 € a podiel z emisie je 0,585%.

Hodnota cenných papierov je v účtovníctve zaúčtovaná v dlhodobom finančnom majetku.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012,2013, 2014 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2014 - 4 -	Rozdiel – vrátenie (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	4 000,00	4 000,00	0
MPSVR SR	Bežné výdavky ZPS	203 520	196 401,20	5 523,00
MDVRR SR	Prenesený výkon ŠS - doprava	77,59	77,59	0
MV SR	PVŠS- Register obyvateľstva	592,68	592,68	0
MV SR	PVŠS- Matrika	1 832,87	1 832,87	0
MDVRR SR	Stavebný poriadok a bývanie	1 670,28	1 670,28	0
MV SR	Školstvo, VP, SZP	333 414,92	323 306,81	10 108,11
ÚPSVR	Detí hmotnej núdzi	1 244,05	1 244,05	0
OÚŽP ŽA	Ochrana životného prostredia	168,32	168,32	0
ObÚ ČA	Voľby	5 274,70	5 160,33	114,37
MV SR	PVŠS -Údržba vojnov. hrobov	40,48	40,48	0
UPSVR ČA	MOS- kurič	3 837,96	3 837,96	0
MPSVR SR	Dotácia útulok – Makov 122	7 200	3 901,75	3 298,25
ÚPSVR ČA	Transfer pre ZPS -MOS	4 141,94	4 141,94	0
ObÚ ČA	Dotácia civilná ochrana	241,20	241,20	0
IA Z a SI	Podpora opatrovateľskej služby	6 440,00	6 440,00	

Obec Makov finančné prostriedky za neobsadené miesta na bežné výdavky ZPS vo výške 5 523 € vrátila MPSVR SR dňa 31.12.2014, čím si usporiadala záväzok voči štátnemu rozpočtu.

Finančné prostriedky pre útulok Makov č. 122 za neobsadené miesta vo výške 3 298,25 € obec vrátila MPSVR SR dňa 31.12.2014, čím si usporiadala záväzok voči štátnemu rozpočtu. Nevyčerpané finančné prostriedky na voľby konané v roku 2014 boli vrátené pri zúčtovaní.

Nevyčerpané finančné prostriedky pre prenesené výkony štátnej správy na úseku školstva boli prenesené na čerpanie v roku 2015.

C. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obci Makov roku 2014 boli poskytnuté prostriedky z Environmentálneho fondu vo výške 4 959 € na úhradu nákladov na financovanie projektu na nákup ručných lisov plastov pre domácnosti.

D. Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č.8/2008 o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013 - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014 - 3 -	Suma použitých v roku 2014 - 4 -	Rozdiel
Športový klub JAVORNÍK - bežné výdavky	6 500 €	7 000 €	7 000	0
ZO SZTP a ZPCCH – bežné výdavky	1 600 €	1 600 €	1 600	0
ZO Združenie ŠTČ Makov – bežné výdavky	1 000 €	0 €	0	0
DHZ Makov – bežné výdavky	200 €	400 €	384,43	15,57
Makové zrnká, neinvestičný fond pre deti	700 €	800 €	800	0
Makové zrnká, neinvestičný fond pre deti		3 000 €	3 000	0
FS MAKOVANKA – bežné výdavky	700 €	800 €	800	0
Rímskokatolícka cirkev farnosť Makov –b. v.	4 000 €	2 000 €	2 000	0
MO Matica Slovenska	400 €	500 €	299,88	200,12

DHZ Makov nevyčerpané prostriedky vrátil dňa 15.1.2015 do pokladne obce, MO Matica Slovenska nevyčerpané prostriedky vrátila 13.1.2015 na bežný účet obce.

E. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Makov roku 2014 neposkytla žiadne finančné prostriedky iným obciam.

F. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Makov roku 2014 nemala poskytnuté žiadne finančné prostriedky od VÚC.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v €

A K T Í V A

Názov	KZ 31.12.2012	KZ 31.12.2013	ZS 1.1.2014	KZ 31.12.2014
Neobežný majetok spolu	8 358 214	5 952 831	5 952 831	5 815 593
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	8 013 159	5 607 776	5 607 776	5 470 538
Dlhodobý finančný majetok	345 055	345 055	345 055	345 055
Obežný majetok spolu	327 472	467 135	467 135	410 513
z toho :				
Zásoby	13 145	5 998	5 998	11 062
Pohľadávky	65 520	45 900	45 900	63 943
Finančný majetok	228 320	414 952	414 952	267 235
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20 487	285	285	38 273
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0	0	30 000
Časové rozlíšenie nákladov	3 873	3 903	3 903	3 688
SPOLU	8 689 559	6 423 869	6 423 869	6 229 794

P A S Í V A

Názov	KZ 31.12.2012	KZ 31.12.2013	ZS 1.1.2014	KZ 31.12.2014
Vlastné imanie	3 793 232	3 925 569	3 925 569	3 884 935
z toho : Oceňovacie rozdiely	0	0	0	0
Fondy	0	0	0	9 500
Výsledok hospodárenia	-61 110	136 926	136 926	-40 963
Záväzky	321 259	302 160	302 160	400 240
z toho :				
Rezervy	13 527	14 016	14 016	2 727
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky	132 228	126 677	126 677	155 612
Krátkodobé záväzky	175 504	96 863	96 863	192 297
Bankové úvery a výpomoci	0	64 604	64 604	49 604
Časové rozlíšenie výnosov	4 575 068	2 196 140	2 196 140	1 944 619
SPOLU	8 689 559	6 423 869	6 423 869	6 229 794

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Nakoľko Obec v roku 2013 zobrala investičný úver č. 43/AUOC/13, na bežný účet Obce Makov bola uzatvorená Zmluva o zriadení záložného práva na všetky peňažné prostriedky a zároveň bola uzatvorená Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve (bankozmenka) na zabezpečenie pohľadávky ako zabezpečovací prostriedok na prijatý investičný úver. V auguste 2014 sa začala výstavba 8bj. BD Štandard 210 s úverom od ŠFRB, ktorý je zabezpečený záložným právom na budovu Obecného úradu Makov č. 60 a príslahlé pozemky.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemôže podnikateľ, preto má zriadenú firmu VODOHOSPODÁR Makov, spol. s r. o. Obec za rok 2014 mala iba náhodilý príjem vo výške 5 629,24 € a k tomu súvisiace náklady vo výške 5 657,32 €, z čoho vznikla obci strata vo výške 28,08 €. Zároveň predala pozemky vo výške 4 542,51 €, ČOV na CHP Makov vo výške 1 432,50 €, DKP vo výške 198 €. Dosiahla príjmy za prenájom vo výške 47 742,61 €, uplatnila si škodu vo výške 101,10 €, uplatnila si náhradu pohrebného vo výške 79,67 €. Príjmy z predaja majetku a prenájmu majetku obce vo výške 54 096,39 € sú podľa §13 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov od dane oslobodené.

Výnosy a náklady na podnikateľskú činnosť sa nerozpočítajú.

10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám Obec k 31.12.2014 mala úvery a to:

ŠFRB – splátka mesačne 861,45 €	Splatnosť úveru r. 2032
ŠFRB – splátka mesačne 886,76 €	Splatnosť úveru r. 2044

Stav k 1.1.2012

ŠFRB ostáva splatiť 132 683,21 €
Preklenovací úver 0 €

Stav k 31.12.2012

ŠFRB ostáva splatiť 130 334,23 €
Preklenovací úver 0 €

Stav k 1.1.2013

ŠFRB ostáva splatiť 130 334,23 €
Preklenovací úver 0 €
Investičný úver 0 €

Stav k 31.12.2013

ŠFRB ostáva splatiť 125 692,09 €
Preklenovací úver 0 €
Investičný úver 64 603,71 €

Stav k 1.1.2014

ŠFRB ostáva splatiť 125 692,09 €
Preklenovací úver 0 €
Investičný úver 64 603,71 €
ŠFRB – BD Štandard 0

Stav k 31.12.2014

ŠFRB – BD 17 120 882,93 €
Preklenovací úver 0 €
Investičný úver 49 603,71 €
ŠFRB ostáva splatiť 34 728,89 €

Stav dlhu k 31.12.2014 k bežným príjmom bol **49 603,71 €**, lebo do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov.

Dňa 14.3.2013 Obec podpísala zmluvu o úveru č. 44/AUOC/13 z termínom poskytnutia do 30.6.2014 a termínom splatnosti 31.12.2014. Obec požiadala o predĺženie termínu poskytnutia do 28.2.2015 a termínom splatnosti 31.12.2015. Ku koncu roku 2014 preklenovací úver na nákup hasičského auta nebol čerpaný.

- záväzky voči dodávateľom	84 835,82 € (nezaplatené faktúry)
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	15 564,66 € (daň zo miezd, poisťovne)
- záväzky voči zamestnancom	30 456,35 € (mzdy, DDP)

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č. 1 Záverečného účtu

Vypracovala: Ing. Valičková

Predkladá: Ing. Valičková

V Makove 12. 5. 2015

12. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** usporiadanie schodku hospodárenia v sume 111 114,78 €, zisteného 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 na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428.