

Záverečný účet Obce 2014

a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá :

Spracoval:

V Kľačoch, dňa 25.02.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č. 6/2013.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.02.2014 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2014 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 12.06.2014 uznesením OZ č. 2/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 08.08.2014 uznesením OZ č. 3/2014
- piata zmena schválená dňa 30.09.2014 starostom obce, ktorého poverilo OZ vykonávať zmeny v rozpočte do výšky 332 € uznesením č. 3/2011
- šiesta zmena schválená dňa 05.11.2014 uznesením OZ č. 5/2014
- siedma zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením OZ č. 6/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	70620	93103
z toho :		
Bežné príjmy	70620	88103
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	5000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	70620	93103
z toho :		
Bežné výdavky	70620	80160
Kapitálové výdavky	0	12943
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
93103	87679,26	94,17

Z rozpočtovaných celkových príjmov 93103 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 87679,26 EUR, čo predstavuje 94,17 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
88103	87470,26	99,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 88103 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 87470,26 EUR, čo predstavuje 99,28 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
68439	68105,28	99,51

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 57020 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 57019,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4603,63 EUR, čo je 93,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2435,44 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2168,19 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2154,38 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 13,81 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 38,20 EUR.

Daň za psa 305 EUR.

Daň za ubytovanie 53,19 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6124,37 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
4544	4158,81	91,52

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3223 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3182,57 EUR, čo je 98,74 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 91,61 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3090,96 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 821 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 820,50 EUR, čo je 99,94 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5386	5383,44	99,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5386 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5383,44 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobročov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9224 EUR bol skutočný príjem vo výške 9222,73 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	281,82	Rodinné prídavky
Obvodný úrad Žilina	127,38	Register obyvateľstva
MDVRR	358,98	Spoločný stavebný úrad
Obvodný úrad Žilina	2601,74	Voľby
KÚ ŽP	36,17	Životné prostredie
KÚ CDPK	16,68	Cestná doprava a pozemné komunik.
ÚPSVaR	799,96	Podpora rozvoja zamestnanosti
Slovenská ag. ŽP	5000,00	Revitalizácia VP

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

Obec Kľače prijala v roku 2014 dar od Ing. Albína Staneka vo výške 600,- EUR.

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5000	209	4,18

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/2014 zo dňa 08.08.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 209 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
93103	82352,41	88,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 93103 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 82352,41 EUR, čo predstavuje 88,45 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
80160	74203,54	92,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 80160 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 74203,54 EUR, čo predstavuje 92,57 % 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 26500 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 25938,06 EUR, čo je 97,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9507 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9454,10 EUR, čo je 99,44 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 44153 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 38811,38 EUR, čo je 87,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
12943	8148,87	62,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12943 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 8148,87 EUR, čo predstavuje 62,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Revitalizácia VP pri OcÚ

Z rozpočtovaných 5000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 5000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výstavba chodníka

Z rozpočtovaných 1194 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1194 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	87470,26
z toho : bežné príjmy obce	87470,26
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	74203,54
z toho : bežné výdavky obce	74203,54
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	13266,72
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	8148,87
z toho : kapitálové výdavky obce	8148,87
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-8148,87
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	209
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	209
PRÍJMY SPOLU	87679,26
VÝDAVKY SPOLU	82352,41
Hospodárenie obce	5326,85
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 5326,85 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5326,85 EUR

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5259,75
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	209,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	5050,75

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	83
Prírastky - povinný prídel - 0,08 %	89
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	100
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	72

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	181770,91	178115,30
Neobežný majetok spolu	175431,62	167130,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	114494,78	106193,86

Dlhodobý finančný majetok	60936,84	60936,84
Obežný majetok spolu	6030,20	10685,55
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	167,42	18,20
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	525,26	217,36
Finančné účty	5337,52	10449,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	309,09	299,05

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	181770,91	178115,30
Vlastné imanie	138454,56	144947,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	138464,56	144947,67
Záväzky	6030,54	5385,41
z toho :		
Rezervy	2208,90	804,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	82,99	80,31
Krátkodobé záväzky	3738,65	4501,10
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	37275,81	27782,22

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- | | | |
|----------------------------------|---------|-----|
| - voči bankám | | EUR |
| - voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) | | EUR |
| - voči dodávateľom | 1204,63 | EUR |

- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	1979,94	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1316,53	EUR
- ostatné		EUR

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 žiadne dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

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

- Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- Obec nemá založenú právnickú osobu

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 -
Obvodný úrad Žilina	Register obyvateľstva	127,38	127,38	0
MDVRR	Spoločný stavebný úrad	358,98	358,98	0
Obvodný úrad Žilina	Voľby (Prezident I. a II. Kolo, EP, Komunálne voľby)	2601,74	2601,74	0
KÚ ŽP	Životné prostredie	36,17	36,17	0
MDVRR	Cestná doprava a poz.komunikácie	16,68	16,68	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 neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s inou obcou

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

OZ obce Kľače schválilo 12.03.2014 uznesením č. 1/2014, že rozpočet bude bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Jančovičová

Predkladá: Jančovičová

V Kľačoch, dňa 25.02.2015

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 **bez výhrad**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.