

Závěrečný účet Obce Klieština

a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá : Helena Košťaliková

Spracoval: Helena Košťaliková

V Klieštine, dňa 23. 04. 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27. 4. 2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23. 06. 2015 uznesením č. 4/2015



Helena Košťaliková

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

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 25. 02. 2014 uznesením č. 1/2014. Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12. 11. 2014 uznesením č. 5/2014.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	87 816	88 114,60
z toho :		
Bežné príjmy	62 543	63 341,60
Kapitálové príjmy	5 630	5 130
Finančné príjmy	19 643	19 643
Výdavky celkom	87 816	88 114,60
z toho :		
Bežné výdavky	58 865	60 404,60
Kapitálové výdavky	27 378	26 137
Finančné výdavky	1 573	1 573
Rozpočet obce	87 816	88 114,60

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
88 114,60	105 183,39	119,37

Z rozpočtovaných celkových príjmov 88 114,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 105 183,39 EUR, čo predstavuje 119,37 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
63 341,60	67 161,05	106,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 63 341,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 67 161,05 EUR, čo predstavuje 106,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
55 104	55 929,07	101,50

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 46 984,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 47 678,48. EUR, čo predstavuje plnenie na 101,48 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 590,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 628,25 EUR, čo je 101,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 403,86 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 24,39 EUR. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 408,34 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 214,- EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
4 030	3 835,93	105,06

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 745,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 635,28 EUR, čo je 85,27% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 245,28 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 390,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 285,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 200,65 EUR, čo je 102,64 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 451,20	3 525,82	242,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 315,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 324,79 EUR, čo predstavuje 103,11% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek a refundácií.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 136,20 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 201,03 EUR, čo predstavuje 281,73% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	315,27	Stavebný poriadok a bývanie
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	14,64	Špeciálny stavebný úrad pre miestne a účelové komunikácie
Okresný úrad Trenčín	31,76	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	118,87	REGOB SR
Okresný úrad Považská Bystrica	2 727,49	Voľby

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
5 130	13 550,01	264,13

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 130,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 13 550,01 EUR, čo predstavuje 264,13% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 5 130,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 13 550,01 EUR, čo predstavuje 264,13 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	1 630,01	Zhotovenie bezdrôtového rozhlasu
Európsky poľnohospodársky fond rozvoja vidieka	9 536,-	Výstavba verejného priestranstva
Ministerstvo financií SR	2 384,-	Výstavba verejného priestranstva

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
19 643	24 472,34	124,59

Z rozpočtovaných finančných príjmov 19 643,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 24 472,34 EUR, čo predstavuje 124,59 % plnenie.

V roku 2014 bol prijatý úver v sume 15 547,82 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.04.2014 uznesením č. 2/2014 na investičnú akciu „Výstavba verejného priestranstva v obci Klieština“, 1 000,- EUR bolo použitých z otvoreného Komunál univerzálneho úveru na dofinancovanie investičnej akcie „Elektrická prípojka k domu smútku a osvetlenie prístupovej cesty na cintorín.“

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/2014 zo dňa 24. 06. 2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4 094,18 EUR na splácanie úverov. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3 924,59 EUR. V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 000,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
88 114,60	101 777,20	115,21

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 88 141,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 101 777,20 EUR, čo predstavuje 115,51 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
60 404,60	61 211,45	101,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 60 404,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 61 211,45 EUR, čo predstavuje 101,34 % 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 27 812,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 26 297,33 EUR, čo je 94,55 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 681,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9 544,07.EUR, čo je 98,59 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 20 248,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 21 531,73 EUR, čo je 106,37 % 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 1 950,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 940,04 EUR, čo predstavuje 99,49 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 482,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 383,90.EUR, čo predstavuje 79,65 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
26 137	23 615,60	90,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 26 137,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 23 615,60. EUR, čo predstavuje 90,35% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba verejného priestranstva v obci Klieština

Z rozpočtovaných 15 307,-. EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 15 306,55. EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Elektrická prípojka k domu smútku a osvetlenie cesty na cintorín

Z rozpočtovaných 7 630,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7 113,85 EUR, čo predstavuje 93,24 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 573	16 882,29	1073,25

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 573,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 16 882,29 EUR, čo predstavuje 1 073,25 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 573,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 16 882,29 EUR, čo predstavuje 1073,25 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	67 161,05
Bežné výdavky spolu	61 211,45
Bežný rozpočet	5 949,60
Kapitálové príjmy spolu	13 550,01
Kapitálové výdavky spolu	23 615,60
Kapitálový rozpočet	-10 065,59
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 115,99
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 115,99
Príjmy z finančných operácií	24 472,34
Výdavky z finančných operácií	16 882,29

Rozdiel finančných operácií	7 590,05
PRÍJMY SPOLU	105 183,40
VÝDAVKY SPOLU	101 709,34
Hospodárenie obce	3 474,06
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	3 474,06

Schodok rozpočtu v sume 4 115,99 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 4 115,99 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 4 115,99 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 4 115,99 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 3 474,06. EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 3 474,06 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 3 474,06 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	4 094,18
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 3/2014 zo dňa 24. 06. 2014 na splácanie úverov obce	3 924,52
KZ k 31.12.2014	169,66

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	0,36
Prírastky - povinný prídel* - 1 %	86,53
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravné lístky	82,09
KZ k 31.12.2014	4,80

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	330 328,47	332 303,13
Neobežný majetok spolu	321 806,07	328 271,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	273 666,15	280 131,94
Dlhodobý finančný majetok	48 139,92	48 139,92
Obežný majetok spolu	8 337,03	3 722,59
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	242,85	249,08
Finančné účty	8 094,18	3 473,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	185,37	308,68

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	330 328,47	332 303,13
Vlastné imanie	86 269,15	90 516,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	86 269,15	90 516,20
Záväzky	18 269,56	10 687,86
z toho :		
Rezervy	3 499,34	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	0	11,54
Krátkodobé záväzky	3 452,45	3 393,02
Bankové úvery a výpomoci	7 317,77	6 983,30
Časové rozlíšenie	225 789,76	231 099,07

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	6 983,30	EUR
- voči dodávateľom	416,58	EUR
- voči zamestnancom	706,29	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 274,56	EUR
- ostatné	995,59	EUR

Obec uzatvorila v roku 2014 so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou Zmluvu o úvere na výstavbu verejného priestranstva v obci. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 21.01.2016, splátky úveru aj splátky úrokov budú mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
Prima banka a.s.	Univerzálny úver	6 744,42	4,6%	Blankozmenka	5 000,-	r. 2024
SLZaRB	Verejné priestranstvo	15547,82	2,554%	Blankozmenka	1 983,30	r. 2016

Obec v zmysle ustanovenia § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Bankové úvery sú vo výške 5 000 €, čo predstavuje 7,44 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vo výške 3 924,52 predstavuje 5,84 % skutočných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka /skutočné bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka 67 128,28 EUR /.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Klieština nemá príspevkové organizácie.

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.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Klieština nemá podnikateľskú 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

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVaRR SR	Stavebný poriadok a bývanie	315,27	315,27	0
MDVaRR SR	Špeciálny stavebný úrad pre miestne a účelové komunikácie	14,64	14,64	0
MV SR	REGOB SR	111,87	111,87	0
OÚ PB	Voľby	2 727,49	2 727,49	0
OÚ ŽP Trenčín	Starostlivosť o životné prostredie	31,76	31,76	0

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Jasenica	1 551,61	1 551,61	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec Klieština neprijala finančné prostriedky z rozpočtu inej obce ani z rozpočtu VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry dňa 18. 12. 2013 uznesením č. 6/2013.

Vypracovala: Helena Košťaliková
starostka obce


Predkladá: Helena Košťaliková
starostka obce

V Klieštine, dňa 23. 04. 2015