

**Závěrečný účet Obce Malá Čierna
za rok 2014**

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Malá Čierna 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č.5/2013

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.3.2014 uznesením č. 1/14
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2014 uznesením č. 2/14
- tretia zmena schválená dňa 17.10.2014 uznesením č. 4/14

Rozpočet obce k 31.12.2014 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	70 655	100 820
z toho :		
Bežné príjmy	70 655	78 320
Kapitálové príjmy		22 500
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	70 655	100 820
z toho :		
Bežné výdavky	66 755	74 420
Kapitálové výdavky	2 400	24 900
Finančné výdavky	1 500	1 500

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
100 820	99 950,53	99,14

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
68 370	67 902,92	99,32

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 52 966,16 €, čo predstavuje plnenie na 99,94 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 370 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 936,76 €, čo je 97,18 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 281,14 €, dane zo stavieb boli v sume 4 704,93 €.

c) Daň za psa 650 €

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 300,69 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 398	2 010,95	83,86

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 720 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 585,28 € čo je 81,29 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 585,28 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 678 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 425,67 €, čo je 84,96 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 552	7 536,66	99,80

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MDVRR	333,87	Spoločný stavebný úrad
2.	Obvodný úrad ŽP	33,65	Životné prostredie
3.	MV SR	118,47	Hlásenie pobytu obyv.
4.	OÚ CD	15,51	Miestne komunikácie
5.	Okresný úrad	1 114,81	Voľby prezidenta
6.	Okresný úrad	822,65	Voľby do EÚ
7.	Okresný úrad	431,04	Voľby do samosprávy
8.	MF SR	22 500,00	Zateplenie KD
9.	Lalima s.r.o. Bytča	2 878,50	Zeleň pri detskom ihrisku
	Spolu:	28 248,50	

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

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov 7 552 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 536,66 čo predstavuje 99,80 % plnenie.

V roku 2014 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Lalima s.r.o. Bytča	2 878,50	Rekonštrukcia kultúrneho domu
	Spolu:	2 878,50	

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
22 500	22 500	100 %

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	MF SR	22 500	Zateplenie kult.domu a pož.zbrojnice
	Spolu:	22 500	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
100 820	96 714,16	95,93

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
74 420	71 235,17	95,72

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	53 499	50 957,83	95,25
Požiarna ochrana	300	172,30	57,43
Cesty	5 260	5 095,26	96,87
Životné prostredie	6 033	5 835,15	96,72
Osvetlenie	1 022	1 012,97	99,12
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	7 481	7 377,74	98,62
Sociálne zabezpečenie	625	617,92	98,87

Spolu	74 220	71 069,17	95,75
--------------	---------------	------------------	--------------

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

Z rozpočtovaných 25 640 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 25 428,66 €, čo je 99,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 126 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9 395,80 €, čo je 92,79% čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35 987 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 33 917,47 čo je 94,25 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 500 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 390,47 €, čo predstavuje 92,70 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 167 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 102,77 €, čo predstavuje 94,50 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
24 900	24 088,52	98,72

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	24 400	24 088,52	98,72
Požiarna ochrana			
Cesty			
Životné prostredie			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	500		
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	24 900	24 088,52	96,74

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 500	1 390,47	92,70

Z rozpočtovaných 1 500 € na splácanie dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 1 390,47 €, čo predstavuje 92,70 %.

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

	Rozpočet po zmenách 2014 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2014 v €
Príjmy celkom	100 820	99 950,53
z toho :		
Bežné príjmy	78 320	77 450,53
Kapitálové príjmy	22 500	22 500
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	100 820	96 714,16
z toho :		
Bežné výdavky	74 420	71 235,17
Kapitálové výdavky	24 900	24 088,52
Finančné výdavky	1 500	1 390,47
Hospodárenie obce	0	3 236,37

Prebytok rozpočtu v sume 3 236,37 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 3 236,37 Eur

Schodok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 3 236,37 Eur navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu 3 236,37 Eur.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 3 236,37 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2014	3 006,23

Prírastky - z prebytku hospodárenia	3 236,37
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	6 242,60

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	35,94
Prírastky -	
- povinný prídel - 1,25 %	106,15
- ostatné prírastky	
Úbytky	
- regeneráciu PS	105,-
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	37,09

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Majetok spolu	198 243,38	213 174,07
Neobežný majetok spolu	194 571,71	206 675,23
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	133 634,87	145 738,39
Dlhodobý finančný majetok	60 936,84	60 936,84
Obežný majetok spolu	3 209,44	6 291,63
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	170,86	23,43
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	3 038,58	6 268,20
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	462,23	207,21

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	198 243,38	213 174,07
Vlastné imanie	93 712,80	91 343,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	93 712,80	91 343,15
Záväzky	15 873,86	16 515,80
z toho :		
Rezervy	693,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	35,94	37,09
Krátkodobé záväzky	2 747,41	4 899,19
Bankové úvery a výpomoci	12 397,51	10 879,52
Časové rozlíšenie	88 656,72	105 315,12

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	10 879,52 €
- voči dodávateľom	464 €
- voči štátnemu rozpočtu	1 817 €
- voči zamestnancom	2 619 €

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na opravu prevádzkovej budovy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2020, splátky úveru aj splátky úrokov budú mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
1.	19 916	6,38 %	Bianco zmenka	10 879,52	r. 2020

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové, ani príspevkové organizácie organizácie

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c.

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 -
MDVRR	bežné	333,87	333,87	0
OÚ ŽP	bežné	33,65	33,65	0
MV Regob	bežné	118,47	118,47	0
OÚ CD	bežné	15,51	15,51	0
OÚ voľby	bežné	1 114,81	1 114,81	0
MF SR	bežné	22 500,00	22 500,00	0
Voľby samo	bežné	431,04	431,04	0
OÚ voľby do EÚ	bežné	822,65	822,65	
Lalima Bytča	bežné	2 878,50	2 878,50	
Spolu:		28 248,50	28 248,50	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Vypracovala: Filová

Predkladá: Jaroslav Koleda, starosta obce

V Malej Čiernej, dňa 6.5.2015