

OBEC MALATÍNY
Obecný úrad 9, 03215 Partizánska Ľupča



Záverečný účet obce Malatíny
za rok 2014

Predkladá :

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovskom Mikuláši dňa 06. 06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.6.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VUC
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Hodnotenie plnenia programu obce
12. Návrh na uznesenie

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet jako schodkový. Rozpočet bol schválený uzn.č.7/2014 zo dňa 17.3.2014

Rozpočet bol zmenený:

- zmena schválená dňa 22.07.2014 uznesením č. 39/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	102.841,00	115.546,00
z toho :		
Bežné príjmy	101791,00	112.026,00
Kapitálové príjmy	1.050,00	1.520,00
Finančné príjmy	0,00	2.000,00
Výdavky celkom	84.035,00	106.602,00
z toho :		
Bežné výdavky	58.535,00	80.602,00
Kapitálové výdavky	3.500,00	4.000,00
Finančné výdavky	22.000,00	22.000,00
Rozpočet obce	18.806,00	8.944,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
96.019,00	115.546,00	96.322,62	83,36

1) Bežné príjmy – daňové

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
52.041,00	56.920,00	49.139,69	86,33

a.) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 29.000 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2014 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 28.623,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,70%.

b.) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13.050,00 EUR bol skutočný príjem 10.207,85 EUR, čo je 78,22 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 4.765,25 EUR, dane zo stavieb vo výške 5.427,04 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 15.56 EUR.

c.) ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	170,00	140,00	82,35
Daň za ubytovanie	12.000,00	8.382,11	69,85
Poplatok za TKO	2.700,00	1.786,53	66,17

2) Bežné príjmy – nedaňové

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30.973,00	45.181,00	36.637,11	81,10

a) príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 37.161,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 34.837,07 EUR, čo je plnenie na 93,75 %.

b) administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 8.020,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.800,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 22,40%.

Obec prijala nasledovné transfery:

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
10.813,00	9.925,00	7.044,82	70,98

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	31,85	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	179,49	Stavebný úrad
3	Krajský úrad, cestná dopr.	4,97	Doprava a komunikácie
4	MŽP	18,09	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	2.539,95	Voľby
6	UPSVaR	4.270,47	Aktivačná činnosť

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

3) Kapitálové príjmy

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1.000,00	1.520,00	1.501,00	98,75

Kapitálové príjmy boli získané za:

- predaj pozemkov: 466,00 EUR
- predaj vodovodu: 1.035,00 EUR

4) Finančné príjmy

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	2.000,00	2.000,00	100

Finančné príjmy tvoril príjem z Rezervného fondu obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
93.767,00	106.602,00	95.957,57	90,01

1) Bežné výdavky

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
67.684,00	80.602,00	70.586,66	87,57

V tom

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	56.547,00	48.042,31	84,96
Finančná oblasť	9.555,00	9.554,07	99,99
Ochrana životného prostredia	5.605,00	5.604,22	99,99
Verejné osvetlenie	2.000,00	1.541,76	77,09
Kultúra	475,00	474,92	99,99
Rozvoj obce	3.800,00	2.829,43	74,46
Voľby	2.620,00	2.539,95	96,94
Spolu	80.602,00	70.586,66	87,57

a) mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania a odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 32.610,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 27.034,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 82,90 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií a všetky povinné odvody z plátov a odmien.

b) tovary a služby

Z rozpočtovaných 37.852,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 33.430,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,32 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

c) bežné transfery

Z rozpočtovaných 585,00 EUR bolo skutočne plnenie vo výške 567,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,95 %.

d) splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 9.555,00 na splátky úrokov z úveru ŠFRB na výstavbu nájomných bytov, EUR bolo skutočné čerpanie vo výške 9.554,07 EUR, čo je plnenie na 99,99 %.

2) Kapitálové výdavky

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
4.764,00	4.000,00	3.824,10	95,60

v tom

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Občianska vybaven.	4.000,00	3.824,10	95,60

- Brány na cintorín: 1.824,10 EUR
- Projektová dokumentácia: 2.000,00 EUR – tieto faktúry však boli uhradené až v roku 2015

3) Finančné operácie :

Skutočnosť k 31.12.,2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
21.319,00	22.000,00	21.546,81	97,94

- v tom splátky istiny úverov ŠFRB: 21.546,81 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Rozpočtový výsledok 2014

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	101 791,00	112 026,00	92 821,62	82,86
Výdavky	58 535,00	80 602,00	70 586,66	87,57
Rozdiel	43 256,00	31 424,00	22 234,96	70,76

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	1 050,00	1 520,00	1 501,00	98,75
Výdavky	3 500,00	4 000,00	3 824,10	95,60
Rozdiel	-2 450,00	-2 480,00	-2 323,10	93,67

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	102 841,00	113 546,00	94 322,62	83,07
Výdavky	62 035,00	84 602,00	74 410,76	87,95
Rozdiel	40 806,00	28 944,00	19 911,86	68,79

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00
Výdavky	22 000,00	22 000,00	21 546,81	0,00
Rozdiel	-22 000,00	-20 000,00	-19 546,81	100,00

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	102 841,00	115 546,00	96 322,62	83,36
Výdavky	84 035,00	106 602,00	95 957,57	90,01
Rozdiel	18 806,00	8 944,00	365,05	4,08

Rozpočtový výsledok obce za rok 2014 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 365,05 EUR.

Bežný rozpočet skončil ako prebytkový, kapitálový skončil ako schodkový.

Do celkového rozpočtového výsledku sa nezapočítavajú výdavky vo výške 4.407,68,- EUR, nakoľko tieto boli uhradené až v roku 2015 a 48,- EUR za faktúru Freetech, ktorá bola zaplatená ale platba sa vrátila a bola znovu uhradená v roku 2015. Od rozpočtového výsledku sa odpočítava suma 2.252,- EUR, ktorá bola pridelom za rok 2013 do rezervného fondu a nebola krytá finančnými prostriedkami. Ďalej sa odpočítava suma vo výške 1.523,38 EUR, čo bola chyba pri účtovaní.

Finančný výsledok obce za rok 2014 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 365,05 + 4.455,68 – 2.252,00 – 1.523,38 čo je 1.045,35 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 1.045,35 EUR previesť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

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	2.711,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2.252,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2.000,00
KZ k 31.12.2014	2.963,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2014	0,00
Prírastky - povinný príděl	84,41
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	15,60
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	68,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

Názov	KZ k 31.12.2014	PZ k 1.01.2014
Majetok spolu	1.127.880,61	1.150.829,49
Neobežný majetok spolu		
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1.058.683,44	1.087.753,34
Dlhodobý finančný majetok	46.048,00	46.048,00
Obežný majetok spolu	23.148,77	16.512,17
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	16.915,42	13.800,34
Finančné účty	6.233,35	2.711,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		515,58

Názov	KZ k 31.12.2014	PZ k 01.01.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.127.880,61	1.150.829,49
Vlastné imanie	325.938,75	323.450,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	11.758,57	8.863,67
Záväzky	533.578,05	550.185,16
z toho :		
Rezervy	200,00	200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	175,00
Dlhodobé záväzky	524.982,42	548.355,00
Krátkodobé záväzky	8.395,63	1.454,22
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	268.363,81	277.193,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Závazky k 31.12.2014

Kratkodobé: 6.163 €

- Neuhradené fa – dodávatelia 4.408 €
- Voči poisťovniam 1.471 €
- Voči daňovému úradu 284 €

Dlhodobé záväzky.

Obec Malatíny spláca jeden úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov. Komerčné úvery obec neprijala žiadne.

Počiatočný stav nesplatenej časti úveru ŠFRB k 1.1.2014 :	548.356,24 €
Splátky istiny v roku 2014:	22.780,23 €
Zostatok úveru ŠFRB k 31.12.2014:	525.576,01 €

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadlženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2014 neposkytla dotácie .

9. 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 právnické osoby.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	31,85	31,85	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	179,49	179,49	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	4,97	4,97	0,00
MŽP	Životné prostredie	18,09	18,09	0,00
Obvodný úrad	Voľby	2.539,95	2.539,95	0,00
UPSVaR	Aktivačná činnosť	4.270,47	4.270,47	0,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s inými obcami.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s VUC.

10. 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 1.045,35 EUR.