

Obec Vlachy

Závěrečný účet Obce Vlachy a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Návrh závěrečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.05.2015, zvesený dňa 17.6.2015.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.6.2015 uznesením č. 16/3/2015.

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. 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 VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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 11.12.2013 uznesením č.88/2013/12.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.4.2014 uznesením č. 18/2014/02
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.06.2014 daná na vedomie OZ uznesením č. 45/2014/08
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.07.2014 daná na vedomie OZ uznesením č.45/2014/08
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.08.2014 daná na vedomie OZ uznesením č. 45/2014/08
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu dňa 30.09.2014 daná na vedomie OZ uznesením č.55/2014/10
- šiesta zmena schválená OZ dňa 16.12.2014 uznesením č. 74/2014/13
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu dňa 31.12.2014 daná na vedomie OZ uznesením č.11/2/2015.

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	192 123,00	241 789,98
z toho :		
Bežné príjmy	182 473,00	202 239,98
Kapitálové príjmy	950,00	26 606,00
Finančné príjmy	8 700,00	12 944,00
Výdavky celkom	192 123,00	241 767,78
z toho :		
Bežné výdavky	171 989,00	190 391,60
Kapitálové výdavky	9 650,00	40 892,18
Finančné výdavky	10 484,00	10 484,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
241 789,98	226 343,96	93,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 241 789,98EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 226 343,96 EUR, čo predstavuje 93,61% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
202 239,98	185 115,62	91,53

Z rozpočtovaných bežných príjmov 202 239,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 185 115,62EUR, čo predstavuje 91,53% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
164 272,00	158 399,84	96,43

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 132 0000,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 126 426,37EUR, čo predstavuje plnenie na 96,43 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 072,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 19 836,64 EUR, čo je 94,14 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 845,83EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 881,17EUR a dane z bytov boli v sume 109,64EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 801,43 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 35,21 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 931,32 EUR.

Daň za psa 595 EUR.

Daň za ubytovanie 611,15 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10 930,68 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 570,00	3 027,58	117,80

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 027,58 EUR, čo je 117,80% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 410,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 617,58 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 487,46 EUR, čo je 82,64 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
8 890,00	7 577,69	85,24

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 890,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 577,69 EUR, čo predstavuje 85,24% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 24 707,98 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 623,05 EUR, čo predstavuje 59,18% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	6 353,33	Na vytvorené pracovné miesto
ÚPSVaR	109,00	Na stravu detí v HN
ÚPSVaR	16,60	Na školské pomôcky detí v HN
Ministerstvo dopravy SR	548,70	Na stavebný úsek
Okresný úrad L.Mikuláš	2 407,84	Na voľby konané v roku 2014
Okresný úrad L.Mikuláš	194,70	Na REGOB
Okresný úrad Žilina	55,29	Na úsek ŽP
Okresný úrad L.Mikuláš	106,80	Na CO
Okresný úrad Žilina	1 356,00	Na deti s predškolskou doch.
Ministerstvo dopravy SR	25,49	Na úsek CD
Slovenské elektrárne	1 500,00	Na rekonštrukciu KD Krmeš
Terratechnik	1 000,00	Na rekonštrukciu KD Krmeš
Grenstav	500,00	Na rekonštrukciu KD Krmeš
Villapark	450,00	Na rekonštrukciu KD Krmeš

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
26 606,00	26 366,34	99,10

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 26 606,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 26 366,34EUR, čo predstavuje 99,10% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 25 656,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 25 656,00EUR, čo je 100 % plnenie.

Príjem z predaja bytov bol vo výške 25 656,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume. 710,34.EUR, čo predstavuje 74,77 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
12 944,00	14 862,00	114,82

Z rozpočtovaných finančných príjmov 12 944,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 862,00 EUR, čo predstavuje 114,82% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 18/2014/02 zo dňa 23.04.2014 a uznesením č. 11/02/2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 12 944,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 14 862,00EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
241 767,78	226 343,96	93,62

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 241 767,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 226 343,96 EUR, čo predstavuje 93,62% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
190 391,60	178 674,26	93,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 190 391,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 178 674,26 EUR, čo predstavuje 93,85% čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 77 582,00EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 74 701,61 EUR, čo je 96,29 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ, aktivačných pracovníkov, odmeny poslanci a komisie a všetky odmeny na dohodu o vykonaní práce.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 25 468,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 24 293,78EUR, čo je 95,39 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 79 178,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 72 935,83 EUR, čo je 92,12 % 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 6 863,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 5 655,81 EUR, čo predstavuje 82,41 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 087,23EUR, čo predstavuje 83,63 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
40 892,18	37 185,78	90,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40 892,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 37 185,78 EUR, čo predstavuje 90,94% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 20 941,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 20 941,00EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Územný plán obce

Z rozpočtovaných 4 384,18 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 4 383,76EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Oplotenie cintorína a rekonštrukcia cesty na cintorín- Krmeš

Z rozpočtovaných 7 982,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7 752,72EUR, čo predstavuje 97, 12% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
10 484,00	10 483,92	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 10 484,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 10 483,92 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie a to na splácanie istiny z prijatého úveru..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	185 115,62
Bežné výdavky spolu	178 674,26
Bežný rozpočet	6 441,36
Kapitálové príjmy spolu	26 366,34
Kapitálové výdavky spolu	37 185,78
Kapitálový rozpočet	-10 819,44
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 378,08
Príjmy z finančných operácií	14 862,00
Výdavky z finančných operácií	10 483,92
Rozdiel finančných operácií	4 378,08
PRÍJMY SPOLU	226 343,96

VÝDAVKY SPOLU	226 343,96
<i>Hospodárenie obce</i>	0

Schodok rozpočtu v sume 4 378,08 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 rezervného fondu v sume 4 378,08 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	35 282,40
Minulé roky 34 195€ + 1087,40€ za rok 2012=	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2013	1 600,00
- krytie schodku rozpočtu	14 862,00
KZ k 31.12.2014	22 020,40

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	500,89
Prírastky - povinný prídel - %	407,89
- ostatné prírastky	0
Úbytky - príspevok na SL a stravovanie	122,74
- regeneráciu PS, dopravu a iné	424,13
KZ k 31.12.2014	361,91

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	694614,84	702095,03
Neobežný majetok spolu	621320,90	643728,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	460168,10	482576,05

Dlhodobý finančný majetok	161152,80	161152,80
Obežný majetok spolu	72829,31	58056,46
z toho :		
Zásoby	51,45	392,25
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	4286,87	4365,04
Krátkodobé pohľadávky	7642,62	7878,12
Finančné účty	60848,37	45421,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	464,63	309,72

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	694614,84	702095,03
Vlastné imanie	631222,11	660695,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	631222,11	660695,66
Záväzky	62002,49	40540,01
z toho :		
Rezervy	4719,10	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	740,89	601,91
Krátkodobé záväzky	11759,84	10675,03
Bankové úvery a výpomoci	39146,99	28663,07
Časové rozlíšenie	1390,24	859,36

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	78,09	EUR
- voči dodávateľom	3003,31	EUR
- voči zamestnancom	3899,79	EUR

- voči poisťovniam a daňovému úradu	2908,55	EUR
- ostatné záväzky	540,68	EUR

Obec má uzatvorenú zmluvu o úvere č.32/071/07 zo dňa 19.09.2007 na rekonštrukciu KD Vlchy a výstavbu FtE Vlchy(dodatok č.1 zo dňa 03.05.2011, dodatok č. 2 zo dňa 28.03.2012). Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2017 splátky úveru sú rovnomerné a splácajú sa mesačne , úroky sú tiež mesačné.
Zostatok nesplateného úveru k 31.12.2014 je vo výške 28 663,07 EUR.

Obec pri podpise zmluvy o úvere dodržala podmienku v zmysle § 17 ods. 6 zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov ods. 6a/ celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a § 17 ods. 6b/ suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 7/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	2 200 EUR	2 200 EUR	0
CVC	62 EUR	62 EUR	0
Rímsko-katolícka cirkev	1 000 EUR	1 000 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2010 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Na mzdy a odvody pre zamestnancov-dlhodobu nezamestnaný	6 353,33	6 353,33	0
ÚPSVaR	Stravu deti HN	109,00	109,00	0
ÚPSVaR	Školské pomôcky deti v HN	16,00	16,00	0
Ministerstvo dopravy SR	Stavebný úsek	548,70	548,70	0
Okresný úrad L.Mikuláš	Na voľby konané v roku 2014	2407,84	2407,84	0
Okresný úrad L.Mikuláš	Evidencia obyvateľov	194,70	194,70	0
Okresný úrad Žilina	Prenesený výkon na úseku ŽP	55,29	55,29	0
Okresný úrad L.Mikuláš	Odmena skladníka CO a povinné odvody	106,80	106,80	0
Okresný úrad Žilina	Deti s predškolskou dochádzkou	1356,00	1356,00	0
Ministerstvo dopravy SR	Prenesený výkon na úseku ŽP	25,49	25,49	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtu iných obcí:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Mesto L.Mikuláš	Spoločný stavebný úrad	1 945,00	1 945,00	0

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

Príloha č. 1

Spracovala: Iveta Moravčíková