



Závěrečný účet obce Konská a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Predkladá :

Spracoval: Ing. J. Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 29.5.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný 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. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 30.09.2014 (v kompetencii starostu)
- druhá zmena schválená dňa 30.09.2014 (v kompetencii starostu)
- tretia zmena schválená dňa 13.10.2014 uznesením č. 14/2014 (použitie RF)
- štvrtá zmena schválená dňa 21.11.2014 uznesením č. 23/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	40.130,00	98.036,23
z toho :		
Bežné príjmy	40.130,00	45.286,23
Kapitálové príjmy	0,00	19.264,53
Finančné príjmy	0,00	33.485,47
Výdavky celkom	37.255,00	97.390,23
z toho :		
Bežné výdavky	37.255,00	44.640,23
Kapitálové výdavky	0,00	52.750,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	2.875,00	646,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
82.424,91	98.036,23	85.131,31	86,84

1) Bežné príjmy – daňové

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
42.814,90	42.215,00	41.489,64	98,28

a.) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 33.600 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2014 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 33.591,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98%.

b.) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6.015,00 EUR bol skutočný príjem 5.514,10 EUR, čo je 91,67 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 1.343,20 EUR, dane zo stavieb vo výške 4.156,25 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 14,65 EUR.

c.) ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	300,00	278,32	92,77
Daň za ubytovanie	1.000,00	887,36	88,74
Poplatok za TKO	1.300,00	1.083,13	83,32

3) Bežné príjmy – nedaňové

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3.814,24	3.071,23	2.641,67	86,01

a) príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 0,00 EUR, čo je plnenie na 0 %.

b) administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 665,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 411,50, čo predstavuje plnenie na 61,88 %.

Obec prijala nasledovné transfery:

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1.244,77	2.356,23	2.230,17	94,65

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	70,29	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	198,09	Stavebný úrad
3	Krajský úrad, cestná dopr.	9,20	Doprava a komunikácie
4	Obvodný úrad	1.906,23	Voľby
5	MŽP	19,96	Životné prostredie
6	Obvodný úrad	26,40	CO

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
19.438,10	19.264,53	19.264,53	100,00

Kapitálové príjmy tvorili príjmy kapitálové granty

4) Finančné príjmy

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
16.357,67	33.485,47	21.735,47	64,91

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
75.412,02	97.390,23	76.396,63	78,44

1) Bežné výdavky

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
34.184,10	44.640,23	35.389,03	79,28

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky ver. správy	35.969,23	30.603,50	85,08
Ochrana živ. prostred.	2.540,00	2.536,26	99,85
Občianska vybavenie	3.350,00	779,14	23,26
Kultúra	2.781,00	1.470,13	52,86

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

Z rozpočtovaných 18.885,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 17.999,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,31 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru a všetky povinné odvody z platov a odmien.

b) tovary a služby

Z rozpočtovaných 24.855,23 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 16.857,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 67,82 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady na údržbu a ostatné tovary a služby.

c) bežné transfery

Z rozpočtovaných 900,00 EUR bolo skutočne plnenie vo výške 532,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 59,14 %.

2) Kapitálové výdavky

Skutočnosť k 31.12.2013	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
41.227,92	52.750,00	41.007,60	77,74

v tom

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Občianska vybaven.	52.750,00	41.007,60	31,98

Občianska vybavenosť:

- Nákup budovy: 41.000,00 EUR (z toho 21.735,47 z RF)
- Obstaranie kapitálových aktív 7,60 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	46 629,14	40 130,00	45 286,23	44 131,31	97,45
Výdavky	34 184,10	37 255,00	44 640,23	35 389,03	79,28
Rozdiel	12 445,04	2 875,00	646,00	8 742,28	1 353,29

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	19 438,10	0,00	19 264,53	19 264,53	100,00
Výdavky	41 227,92	0,00	52 750,00	41 007,60	77,74
Rozdiel	-21 789,82	0,00	-33 485,47	-21 743,07	64,93

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	66 067,24	40 130,00	64 550,76	63 395,84	98,21
Výdavky	75 412,02	37 255,00	97 390,23	76 396,63	78,44
Rozdiel	-9 344,78	2 875,00	-32 839,47	-13 000,79	39,59

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	16 357,67	0,00	33 485,47	21 735,47	64,91
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	16 357,67	0,00	33 485,47	21 735,47	64,91

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	82 424,91	40 130,00	98 036,23	85 131,31	86,84
Výdavky	75 412,02	37 255,00	97 390,23	76 396,63	78,44
Rozdiel	7 012,89	2 875,00	646,00	8 734,68	1352,12

Rozpočtový výsledok obce za rok 2014 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 8.734,68 EUR. Finančný výsledok obce za rok 2014 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 8.734,68 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 8.734,68 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	14.789,98
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7.012,89
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.14/2014 zo dňa 13.10.2014 Nákup budovy	21.735,47
KZ k 31.12.2014	67,40

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2014	210,06
Prírastky - povinný príděl	0,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	210,06

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

Účet	AKTÍVA	PASÍVA	Popis účtu
021	190104,06	0,00	Stavby
022	1138,81	0,00	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
031	4731,09	0,00	Pozemky
042	48701,42	0,00	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku
063	69089,20	0,00	Realizovateľné cenné papiere a podiely
081	0,00	60907,97	Oprávky k stavbám
082	0,00	612,88	Oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom
211	7,28	0,00	Pokladnica
221	7042,02	0,00	Bankové účty
318	493,55	0,00	Pohľadávky z nedaň.prijmov obcí a VÚC a RO
331	0,00	826,91	Zamestnanci
336	0,00	946,51	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a
342	0,00	498,88	Ostatné priame dane
384	0,00	40555,51	Výnosy budúcich období
428	0,00	217522,45	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
472	0,00	210,06	Závazky zo sociálneho fondu
710	0,00	-773,74	Účet ziskov a strát
Súvahové účty	321307,43	321307,43	
Konečný stav :	321307,43	321307,43	

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2014

Obec k 31.12.2014 eviduje záväzky

- voči zamestnancom
- voči poisťovniam

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 žiadne dotácie.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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 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 -
Obvodný úrad	Voľby	1.906,23	1.906,23	
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	70,29	70,29	
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	198,09	198,09	
KÚ cestná doprava	Miestne komunikácie	9,20	9,20	
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	19,96	19,96	

- b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s VUC.

11. Hodnotenie plnenia programov obce

NÁZOV PROGRAMU:	ROZPOČET 2014	PLNENIE 2014	% PLNENIA
PLÁNOVANIE, RIADENIE A KONTROLA	86.034,23	70.730,44	82,21
BEZPEČNOSŤ	600,00	0,00	0,00
MIESTNE KOMUNIKÁCIE	2.550,00	679,14	26,63
ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO	2.540,00	2.536,26	99,85
PROSTREDIE PRE ŽIVOT	1.000,00	695,13	59,94
ŠPORT	600,00	76,66	12,78
PROPAGÁCIA A MARKETING	485,00	108,87	22,45
KULTÚRA	2.781,00	1.470,13	52,86
SLUŽBY OBČANOM	400,00	0,00	0,00
SOCIÁLNE ZABEZPEČENIE	400,00	100,00	25,00
SPOLU:	97.390,23	76.396,63	78,44

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 8.734,68 EUR.