



# **Záverečný účet obce Liptovské Kľačany a rozpočtové hospodárenie za rok 2014**

Predkladá :

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 31. mája 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 24.06.2015, uznesením č. 19/2015

# **Záverečný 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. Návrh uznesenia

## 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 prebytkový.

Rozpočet bol zmenený:

- uznesením č. uznesenie č.29/2014

### Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>107.417,00</b>	<b>125.050,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	104.217,00	121.640,00
Kapitálové príjmy	3.200,00	3.410,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>100.600,00</b>	<b>120.129,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	83.100,00	103.124,00
Kapitálové výdavky	1.000,00	500,00
Finančné výdavky	16.500,00	16505,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>6.817,00</b>	<b>4.921,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
125.050,00	120.254,16	96,16

### 1) Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
79.130,00	74.824,82	94,56

#### a.) výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 57.800,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2014 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 57.786,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98%.

#### b.) daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17.110,00 EUR bol skutočný príjem 13.041,91 EUR, čo je 76,22 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 8.933,37, dane zo stavieb vo výške 4.108,54 EUR.

#### c.) ostatné miestne dane

	Rozpočtované	skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	240,00	238,01	99,17
Daň za ubytovanie	50,00	6,63	13,26
Daň za automaty	30,00	26,67	88,90
Poplatok za TKO	3.900,00	3.725,08	95,51

### 2) Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
37.222,00	36.750,26	98,73

#### a) príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 34.547,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 34.126,77 EUR, čo je plnenie na 98,78 %.

#### b) administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 2.675 EUR bol skutočný príjem vo výške 2.623,49EUR, čo predstavuje plnenie na 98,07 %.

## Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
5.288,00	5.269,08	99,64

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	138,08	Register obyvateľstva
2	Krajský stavebný úrad	914,10	Stavebný úrad
3	Krajský úrad, cestná dopr.	0,00	Doprava a komunikácie
4	MŽP	34,68	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	4.182,22	Voľby

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

## 3) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
<b>3.410,00</b>	<b>3.410,00</b>	<b>100,00</b>

Kapitálové príjmy tvorili príjmy z predaja budovy

## 4) Finančné príjmy

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

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
120.129,00	116.483,85	96,97

#### 1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
103.124,00	99.481,02	96,47

V tom

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky ver. správy	89.619,00	86.000,57	95,96
Ochrana živ. prostred.	8.590,00	8.585,25	99,94
Občianska vybaven.	3.075,00	3.061,97	99,57
Kultúra	1.840,00	1.833,23	99,63

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

Z rozpočtovaných 40.908,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 39.827,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,36 %. 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 49.406,00 EUR bolo skutočné plnenie vo výške 47.553,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,75 %. 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 610,00 EUR bolo skutočne plnenie vo výške 609,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99%.

#### d) splácanie úrokov súvisiacich s úverom

Z rozpočtovaných 12.200,00 EUR bolo skutočné čerpanie vo výške 11.490,00 EUR, čo je plnenie na 94,18%.

#### 2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
500,00	500,00	100,00

v tom

Funkčná klasifikácia	rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Občianska vybaven.	500,00	500,00	100,00

### 3. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

<b>Rozpočtový výsledok 2014</b>					
<b>A) BEŽNÝ ROZPOČET</b>					
Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	112 551,00	104 217,00	121 640,00	116 844,16	96,06
Výdavky	87 073,00	83 100,00	103 124,00	99 481,02	96,47
<b>Rozdiel</b>	<b>25 478,00</b>	<b>21 117,00</b>	<b>18 516,00</b>	<b>17 363,14</b>	<b>93,77</b>
<b>B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET</b>					
Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	0,00	3 200,00	3 410,00	3 410,00	100,00
Výdavky	7 954,00	1 000,00	500,00	500,00	100,00
<b>Rozdiel</b>	<b>-7 954,00</b>	<b>2 200,00</b>	<b>2 910,00</b>	<b>2 910,00</b>	<b>100,00</b>
<b>ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)</b>					
Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	<b>112 551,00</b>	<b>107 417,00</b>	<b>125 050,00</b>	<b>120 254,16</b>	96,16
Výdavky	<b>95 027,00</b>	<b>84 100,00</b>	<b>103 624,00</b>	<b>99 981,02</b>	96,48
<b>Rozdiel</b>	<b>17 524,00</b>	<b>23 317,00</b>	<b>21 426,00</b>	<b>20 273,14</b>	94,62
<b>C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ</b>					
Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	15 253,00	16 500,00	16 505,00	16 502,83	0,00
<b>Rozdiel</b>	<b>-15 253,00</b>	<b>-16 500,00</b>	<b>-16 505,00</b>	<b>-16 502,83</b>	<b>0,00</b>
<b>D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE</b>					
Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2013	Schválený rozpočet 2014	Upravený rozpočet 2014	Čerpanie rozpočtu 2014	% čerpania
Príjmy	112 551,00	107 417,00	125 050,00	<b>120 254,16</b>	96,16
Výdavky	110 280,00	100 600,00	120 129,00	<b>116 483,85</b>	96,97
<b>Rozdiel</b>	<b>2 271,00</b>	<b>6 817,00</b>	<b>4 921,00</b>	<b>3 770,31</b>	76,62

Rozpočtový výsledok obce za rok 2014 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok 3.770,31 EUR. Finančný výsledok obce za rok 2014 na vysporiadanie v záverečnom účte, dosiahol sumu 3.770,31 EUR.

Navrhujeme:

1. Finančné prostriedky vo výške 3.770,31 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.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2014	12 000,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1.752,40
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	13 752,80

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 01.01.2014	29,55
Prírastky - povinný príděl	18,44
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	47,99



## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

Názov	ZS k 31.12.2014	KZ k 1.1.2014
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 080 413,61</b>	<b>1 076 786,64</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 028 318,46	1 057 833,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	849,32	1 119,32
Dlhodobý hmotný majetok	935 339,14	964 584,44
Dlhodobý finančný majetok	92 130,00	92 130,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>52 095,15</b>	<b>18 514,47</b>
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	33 807,73	6 263,69
Finančné účty	18 287,42	12 250,78
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,00</b>	<b>438,41</b>

Názov	ZS k 31.12.2014	KZ k 1.1.2014
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 080 413,61</b>	<b>1 076 786,64</b>
<b>Vlastné imanie</b>	415 104,00	389 772,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy a nevysp. VH. minulých rokov	382 571,28	389 997,10
Výsledok hospodárenia	32 532,72	-224,85
<b>Záväzky</b>	<b>411 204,99</b>	<b>425 194,81</b>
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	405 196,86	421 681,25
Krátkodobé záväzky	5 608,13	3 113,56
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>254 104,62</b>	<b>261 819,58</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje záväzky. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

- voči sociálny fond	47,99 €
- voči štátnemu rozpočtu úver ŠFRB	405.148,87 €
- voči zamestnancom	3.068,95 €
- voči poisťovniam	1.782,60 €

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: - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	138,08	138,08	0,00
Krajský stavebný úrad	Stavebný úrad	914,10	914,10	0,00
Krajský úrad, cestná dopr.	Doprava a komunikácie	0,00	0,00	0,00
MŽP	Životné prostredie	34,68	34,68	0,00
Obvodný úrad	Voľby	4.182,22	4.182,22	0,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu s inými obcami.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VUC

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 schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 3.770,31 EUR. Konečný stav k 31.12.2014 je 13 752,80 EUR.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie s výhradou.

Podľa zákona č. 583/2004 Z. z., par. 16, ods. 11, ak sa záverečný účet schváli s výhradami, obecné zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov.

OZ navrhuje vypracovanie ucelých zásad rozpočtového hospodárenia obce.