

Závěrečný účet
Obce Leštiny
za rok 2014

Predkladá : Miroslav Kovalčík, starosta obce

Spracovala: Anna Brašeňová

V Leštinách, dňa: 11.05.2015

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 13.05.2015

Zvesené dňa: 28.05.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.05.2015, uznesením č. 5/2015

Závěrečný účet obce Leštiny 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. Rezervný a Sociálny fond
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:
 - a. zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b. štátnemu rozpočtu
 - c. štátnym fondom
 - d. rozpočtom iných obcí
 - e. rozpočtom VÚC

1. Rozpočet obce na rok 2014

Obec Leštiny je samostatný územný samosprávny a správny celok SR. Je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a finančnými prostriedkami.

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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet s FO ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 uznesením č. 09/2013

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena upravená k 31.05.2014 uznesením č. 05/2014 dňa 26.05.2014
- druhá zmena upravená k 30.06.2014 uznesením č. 05/2008 dňa 21.11.2008
- tretia zmena upravená k 03.11.2014 uznesením č. 08/2014 dňa 22.09.2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	62498,00	89910,32
z toho :		
Bežné príjmy	51184,00	61854,00
Kapitálové príjmy		2338,32
Finančné príjmy	11314,00	25718,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	62498,00	75181,32
z toho :		
Bežné výdavky	51184,00	61854,00
Kapitálové výdavky	10500,00	12513,32
Finančné výdavky	814,00	814,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
89910,32	99296,47	110,439

Z rozpočtovaných celkových príjmov 89910,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 99296,47 EUR, čo predstavuje 110,439 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
61854,00	64571,10	104,392

Z rozpočtovaných bežných príjmov 61854,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 64571,10 EUR, čo predstavuje 104,392 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
49079,00	51297,65	104,520

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 36474,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 38130,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,541 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6623,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7040,67 EUR, čo je 106,306 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2034,63 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4984,40 EUR a dane z bytov boli v sume 21,64 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7040,67 EUR, obec nemala žiadne nedoplatky z minulých rokov na dani z nehnuteľností. K 31.12.2014 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa: 453,32 eur

Daň za užívanie verejného priestranstva: 0,00 eur

Daň za nevýherné hracie prístroje: 0,00 eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 5673,08 eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1902,00	1917,57	100,818

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1902,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1917,57 EUR, čo je 100,818 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 176,60 EUR, z prenajatých zariadení 0,03 EUR,

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: z rozpočtovaných 674,00 bol skutočný príjem v sume 1067,00 EUR, čo je 158,308 % plnenie;

- za porušenie predpisov: 60,00 EUR (bez rozpočtovania)
- za tovary a služby z rozpočtovaných 1004,00 EUR bol skutočný príjem: 613,94 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
16,00	23,84	149,000

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 16,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 23,84 EUR, čo predstavuje 149,000 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za znečisťovanie ovzdušia a úrok z vkladov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10857,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 11332,04 EUR, čo predstavuje 104,375 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR - úhrada nákladov preneseného výkonu ŠS	120,93	REGOB, ŽP, CDaPK
Zo ŠR MV SR na voľby	2757,11	Voľby: Prezidentské, EP, Komunálne
Úrad Vlady SR	8454,00	Úprava rozhodcovských šatní, bariéry za bránami ihriska

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2338,32	8741,52	373,837

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2338,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8741,52 EUR, čo predstavuje 373,837 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala žiadne príjmy z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Obec nemala žiadne príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2338,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8741,52 EUR, čo predstavuje 373,837 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad Vlády SR	2338,32	Odvodnenie ihriska
Zo ŠR - Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	6403,20	Spracovanie územnoplánovacej dokumentácie obce Leštiny

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
25718,00	25983,85	101,033

Z rozpočtovaných finančných príjmov 25718,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 25983,85 EUR, čo predstavuje 101,033 % plnenie.

V roku 2014 bola prijatá finančná výpomoc krátkodobá v sume 14729,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 22.09.2014 uznesením č. 08/2014 na základe uzatvorenia Zmluvy medzi obcou a fyzickou osobou.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 09/2014 zo dňa 10.11.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu na úhradu faktúry za vypracovanie Návrhu Územného plánu obce Leštiny vo výške 8004,00 EUR. Boli použité finančné zdroje z RF a zo ZBÚ. V skutočnosti bolo celkové plnenie na tento účel 16094,00, z toho vlastné zdroje 9690,80 EUR a dotácia vo výške 6403,20 EUR. V roku 2014 ÚJ nemala finančné prostriedky, ktoré by boli použité ako nevyčerpané prostriedky zo ŠR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
75181,32	96394,62	128,216

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 74367,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 95581,05 EUR, čo predstavuje 128,55 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
61854,00	76398,25	123,138

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 61854,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 76398,25 EUR, čo predstavuje 123,138 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 18696,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 18921,20 EUR, čo je 101,20 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a kontrolóra obce.

Poistné a príspevok do poisťovní: z miezd za zamestnancov OcÚ, kontrolóra obce a zamestnancov na MOS.

Z rozpočtovaných 6559,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 6622,34 EUR, čo je 100,965 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 25593,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 39431,96 EUR, čo je 154,073 % 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. V tejto oblasti rozpočtu došlo k vysokému prekročeniu plnenia rozpočtu z dôvodu úhrady mimorozpočtových výdavkov v položke 637004 AU 002 z dôvodu projektu: „Predstavme si históriu Leštiny – Vendryně“ realizovaného v rámci Operačného programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR 2007 – 2013.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10857,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 11332,04 EUR, čo predstavuje 104,375 % čerpanie. Sú to výdavky na prenesený výkon ŠS a voľby v celkovej sume 2878,04 a bežné výdavky na účelovú dotáciu z ÚV SR na ihrisko v sume 8454,00 EUR.

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

Z rozpočtovaných 149,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 90,71 EUR, čo predstavuje 60,879 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
12513,32	19182,80	153,299

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12513,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 19182,80 EUR, čo predstavuje 153,299 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Ostatné nehmotné aktíva to je spracovanie ÚPD obce Leštiny kde z vlastných zdrojov z minulého roka bolo čerpaných 9690,80 EUR a zo ŠR 6403,20 EUR.

Z rozpočtovaných 8000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v celkovej sume na tento účel 16094,00 EUR, čo predstavuje 201,175 % čerpanie.

b) Stavebné úpravy na obecnom ihrisku a to jeho odvodnenie, kde na tento účel sme získali finančné prostriedky z Úradu vlády SR vo výške 2338,32 EUR.

Z rozpočtovaných 2338,32 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2338,32 EUR, čo predstavuje 100,000 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
814,00	813,57	99,947

Z rozpočtovaných finančných 814,00 EUR na splácanie domácej istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 813,57 EUR, čo predstavuje 99,947 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	64571,10
Bežné výdavky spolu	76398,25
Bežný rozpočet	-11827,15
Kapitálové príjmy spolu	8741,52
Kapitálové výdavky spolu	19182,80
Kapitálový rozpočet	-10441,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-22268,43
Prijmy z finančných operácií	25983,85
Výdavky z finančných operácií	813,57
Rozdiel finančných operácií	25170,28
PRÍJMY SPOLU	99296,47
VÝDAVKY SPOLU	96394,62
Hospodárenie obce :	2901,85

Prebytok rozpočtu v sume 2901,85 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme v celkovej sume previesť do rezervného fondu. Ďalej navrhuje sa 10 % prebytku hospodárenia ponechať v RF a 90 % zaradiť do príjmových finančných operácií rozpočtu obce a použiť na kapitálové výdavky.

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. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte len analytický.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	6086,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uzn.5/2014/26.5.2014, uzn.9/2014/10.11.2014 obstaranie NA (ÚPD) - uzn.9/2014/10.11.2014 obstaranie DHM	6086,05
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	

KZ k 31.12.2014	0,00
-----------------	------

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	0,00
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	100,72
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2014	100,72

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	575648,89	586478,69
Neobežný majetok spolu	558573,92	577756,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	16094,00
Dlhodobý hmotný majetok	522921,66	526010,46
Dlhodobý finančný majetok	35652,26	35652,26
Obežný majetok spolu	17074,97	8721,97
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	17074,97	8721,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		

Časové rozlíšenie		
--------------------------	--	--

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	271321,23	266579,49
Vlastné imanie	109116,19	90163,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-2091,65	-18952,55
Záväzky	2779,77	26664,24
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	6403,20
Dlhodobé záväzky	48,96	62,06
Krátkodobé záväzky	1917,24	5469,98
Bankové úvery a výpomoci	813,57	14729,00
Časové rozlíšenie	159425,27	149751,61

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľom	439,17	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom	2955,16	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2075,65	EUR
- ostatné	62,06	EUR

Okrem toho obec uzatvorila v roku 2014 Zmluvu o pôžičke peňazí s krátkodobou platnosťou s fyzickou osobou vo výške 14729,00 EUR na tlač knihy „Obec Leštiny a jej obyvatelia.“ Pôžička bude splatená zo zdrojov EF a ŠR SR na základe žiadosti o NFP na deklarované výdavky na projekt: „Predstavme si históriu Leštiny – Vendryně“ realizovaného v rámci Operačného programu cezhraničnej spolupráce SR – ČR 2007 -2013 a to v 2. štvrtroku 2015.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom:

Obec v roku 2014 v rámci Centrá voľného času prispela sumou 60,00 EUR pre žiakov z našej obce navštevujúcich 5. – 9. ročník v meste Dolný Kubín na základe žiadosti zriaďovateľa.

	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
CVCČ	60,00	60,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu: - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ DK	Voľby 2014	2757,11	2757,11	0,00
MV SR	REGOB - prenesený výkon štát. správy	85,47	85,47	0,00
MDaRR SR	Prenesený výkon štát. správy	11,19	11,19	0,00
OÚ Žilina	Prenesený výkon štát. správy	24,27	24,27	0,00
Ú.vlády SR	Na bežné výdavky	8454,00	8454,00	0,00
Ú.vlády SR	Na kapitálové výdavky	2338,32	2338,32	0,00
MDVRRSR	Územný plán obce	6403,20	6403,20	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 nemala prijaté v roku 2014 žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2014 obec nezískala žiadne prostriedky z VÚC.

Miroslav Kovalčík
starosta obce