

Obec Okoličná na Ostrove



Záverečný účet a hodnotenie výsledku hospodárenia Obce Okoličná na Ostrove za rok 2014

Vypracovala: Evelin Hajtman, účtovníčka obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Prehľad o plnení a čerpaní rozpočtu k 31. 12. 2014
3. Rozpočet Obce Okoličná na Ostrove na rok 2014
4. Správa o plnení rozpočtu za rok 2014

Vyvesené: 8.6.2015

Zvesené:

Návrh na uznesenie k záverečnému účtu Obce Okoličná na Ostrove za rok 2014

Obecné zastupiteľstvo Obce Okoličná na Ostrove

A/ schvaľuje

1. celoročné hospodárenie Obce Okoličná na Ostrove za rok 2014 bez výhrad
2. Výročnú správu Obce Okoličná na Ostrove za rok 2014

B/ berie na vedomie

1. rozpočet Obce Okoličná na Ostrove nasledovne:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2014 v Eurách	Upravený rozpočet na rok 2014 v Eurách	Skutočnosť k 31. 12. 2014 v Eurách	Plnenie v %
Bežné príjmy spolu	1 135 996,-	1 132 688,-	1 132 658,52	100
Kapitálové príjmy spolu	2 000,-	0,-	0,00	100
Bežné a kapitálové príjmy spolu	1 137 996,-	1 132 688,-	1 132 658,52	100
Finančné príjmy spolu	86 000,-	77 990,-	77 990,04	100
Spolu príjmy	1 223 996,-	1 210 678,-	1 210 648,56	100
Bežné výdavky spolu	1 122 293,-	1 084 011,-	1 049 476,04	96,81
Kapitálové výdavky spolu	56 703,-	80 403,-	80 307,62	99,88
Bežné a kapitálové výdavky spolu	1 178 996,-	1 164 414,-	1 129 783,66	97,03
Finančné výdavky spolu	45 000,-	46 264,-	46 005,23	99,44
Spolu výdavky	1 223 996,-	1 210 678,-	1 175 788,89	97,12

2. aktuálny výsledok hospodárenia – strata vo výške 28 158,88 eur.

3. prebytok rozpočtového hospodárenia Obce Okoličná na Ostrove ku dňu 31. 12. 2014 vrátane rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce je vo výške 2 874,86 Eur. Podľa § 2 b) a c), resp. § 10 ods. 3 a) a b) sa prebytok určuje len z bežných a kapitálových P/V, finančné operácie nevplyvajú na výšku prebytku/schodku.

4. prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 2 874, 86 Eur sa zníži v súlade s § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o prostriedky určené na čerpanie v roku 2015 vo výške 543,45 Eur a o nevyčerpané prostriedky fondu opráv vo výške 1 139,15 Eur, spolu o 1 682,60 Eur, pre účely tvorby peňažných fondov. Prebytok rozpočtového hospodárenia po znížení nevyčerpaných prostriedkov predstavuje čiastku 1 192,26 Eur.

Rezervný fond bol v roku 2014 použitý v súlade § 16 ods. 8 zákona č. 583/2004 zákona o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov na krytie kapitálových výdavkov vo výške 70 056,87 EUR a na úhradu časti splátok ŠFRB úveru vo výške 5 315,83 EUR. Ostatné splátky ŠFRB úveru a dlhodobého bankového úveru boli kryté z bežného rozpočtu. Prebytok rozpočtového hospodárenia sa preto pre účely tvorby peňažných fondov zvýši o kladný rozdiel medzi finančnými operáciami príjmov a výdavkov, t.j. o 31.985,17 Eur.

5. Prídela do rezervného fondu z prebytku rozpočtu je vo výške 1 192,26 Eur. Prídela do rezervného fondu zo zostatku finančných operácií je vo výške 31 985,17 EUR. Celkový prídela do rezervného fondu predstavuje spolu 33 177,43 EUR.
6. Celkový stav peňažných fondov Obce Okoličná na Ostrove k 1.1.2015
- | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| Fond na rekultiváciu skládky TKO | 94 764,12 EUR |
| Závazky voči Ekeltour | 14 486,85 EUR /len na rekultiváciu |
| Fond opráv bytov | 7 938,10 EUR |
| Rezervný fond | 33 177,43 EUR |
| FONDY SPOLU K 01. 01. 2015 | 150 366,50 EUR |
7. Správa audítora k záverečnému účtu obce Okoličná na Ostrove za rok 2014
8. Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce Okoličná na Ostrove za rok 2014

Súvaha Obce Okoličná na Ostrove k 31. 12. 2014, Výkaz ziskov a strát Obce Okoličná na Ostrove k 31. 12. 2014, Poznámky k účtovnej závierke Obce Okoličná na Ostrove zostavenej k 31. 12. 2014, Zápisnica Hlavnej inventarizačnej komisie z inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2014, Správa nezávislého audítora tvorí prílohu uznesenia.

Ing. Iveta Feketeová
starostka obce

TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮV K 31. 12. 2014

ÚČTOVNÍCTVO:

Stav fondov k 01.01.2014

Fond na rekultiváciu skládky TKO	94 764,12 Eur
Fond opráv bytov	6 797,95 Eur
SPOLU finančné prostriedky fondov	101 562,07 Eur

FOND NA REKULTIVÁCIU SKLÁDKY TKO

Stav k 1.1.2014	94 764,12 Eur
Tvorba fondu v roku 2014	0,00 Eur
Čerpanie fondu v roku 2014	0,00 Eur
Závazky voči Ekeltour	14 486,85 Eur
Stav k 31. 12. 2014	109 250,97 Eur

FOND OPRÁV BYTOV

Stav k 1.1.2014	6 797,95 Eur
Tvorba fondu v roku 2014	10 146,00 Eur
Čerpanie fondu v roku 2014	9 006,85 Eur
Stav k 31. 12. 2014	7 938,10 Eur

NAVRHOVANÝ STAV FONDŮV K 1.1.2015 PO ZAÚČTOVANÍ PREVODOV

FOND NA REKULTIVÁCIU SKLÁDKY TKO	109 250,97 Eur
FOND OPRÁV BYTOV	7 938,10 Eur

FONDY SPOLU K 1.1.2015

117 189,07Eur

ROZPOČTOVNÍCTVO:

Tvorba fondov

Príjmy bežného a kapitálového rozpočtu 1 132 658,52 Eur

Výdavky bežného a kapitálového rozpočtu 1 129 783,66 Eur

Rozdiel bežného a kapitálového rozpočtu 2 874,86 Eur

Vylúčenie nevyčerpaných fin. prostriedkov ŠR

§ 16 ods. 6 zákon č. 583/2004 Z. z. 543,45 Eur

Nevyčerpané prostriedky fondu opráv 1 139,15 Eur

Prebytok rozpočtu po úprave 1 192,26 Eur

Zostatok finančných operácií 31 985,17 Eur

Tvorba rezervného fondu §15 ods. 4 zákon 583/2004 Z.z 33 177,43 Eur

REZERVNÝ FOND

Stav k 1.1.2014 75 372,70 Eur

Použitie rezervného fondu 75 372,70 Eur

Stav k 31. 12. 2014 0,00 Eur

Návrh tvorby rezervného fondu k 1. 1. 2015 33 177,43 Eur

V Okoličnej na Ostrove, dňa 7.5.2015

Evelin Hajtman

Prehľad o čerpaní rozpočtu k 31. 12. 2014

Ukazovateľ	Upravený rozpočet na rok 2014 v Eurách	Skutočnosť k 31. 12. 2014 v Eurách	Plnenie v %
Bežné príjmy spolu	1 132 688,-	1 132 658,52	100
Kapitálové príjmy spolu	0,-	0,00	100
Bežné a kapitálové príjmy spolu	1 132 688,-	1 132 658,52	100
Finančné príjmy spolu	77 990,-	77 990,04	100
Spolu príjmy	1 210 678,-	1 210 648,56	100
Bežné výdavky spolu	1 084 011,-	1 049 476,04	96,81
Kapitálové výdavky spolu	80 403,-	80 307,62	99,88
Bežné a kapitálové výdavky spolu	1 164 414,-	1 129 783,66	97,03
Finančné výdavky spolu	46 264,-	46 005,23	99,44
Spolu výdavky	1 210 678	1 175 788,89	97,12

Okoličná na Ostrove, dňa 7.5.2015

Vypracovala: Evelin Hajtman

SPRÁVA O PLNENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2014

Rozpočet obce Okoličná na Ostrove na rok 2014 bol schválený dňa 05.12.2013 uznesením č. 72/2013 ako vyrovnaný.

Rozpočet bol upravovaný uznesením č.43/2014 zo dňa 27.10.2014 a schválené rozpočtové opatrenie uznesením č.37/2015 zo dňa 26.2.2015.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2014 v Eurách	Upravený rozpočet na rok 2014 v Eurách	Skutočnosť k 31. 12. 2014 v Eurách	Plnenie v %
Bežné príjmy spolu	1 135 996,-	1 132 688,-	1 132 658,52	99,99
Kapitálové príjmy spolu	2 000,-	0,-	0,00	100
Bežné a kapitálové príjmy spolu	1 137 996,-	1 132 688,-	1 132 658,52	99,99
Finančné príjmy spolu	86 000,-	77 990,-	77 990,04	100
Spolu príjmy	1 223 996,-	1 210 678,-	1 210 648,56	100
Bežné výdavky spolu	1 122 293,-	1 084 011,-	1 049 476,04	96,81
Kapitálové výdavky spolu	56 703,-	80 403,-	80 307,62	99,88
Bežné a kapitálové výdavky spolu	1 178 996,-	1 164 414,-	1 129 783,66	97,03
Finančné výdavky spolu	45 000,-	46 264,-	46 005,23	99,44
Spolu výdavky	1 223 996,-	1 210 678,-	1 175 788,89	97,12

Vlastné príjmy obce

Bežné príjmy rozpočtu obce za rok 2014 dosiahli výšku **1 132 658,52 €**, t.j. 99,99 % .

- daňové príjmy:	podielové dane	589 939,54 €
	daň z nehnuteľností	114 773,38 €
	miestne dane a poplatky	34 658,97 €
- nedaňové príjmy:	administratívne a iné popl. a platby	13 883,75 €
	príjmy podnikania a vlastníctva	65 100,43 €
	príjmy ZŠ	1 810,00 €
	iné bežné príjmy a kreditné úroky	105,64 €
	ostatné príjmy	4 690,07 €
	sociálne služby - opatera	10,08 €
- granty a transfery:	zo štátneho rozpočtu	307 426,15 €
	tuzemské granty	260,56 €

Kapitálové príjmy rozpočtu obce dosiahli v roku 2014 výšku **0 €**, t.j. 100 %.

- príjmy z predaja majetku obce 0 € t.j. 100 %.

Finančné príjmové operácie v roku 2014 boli vo výške **77 990,04 €**, t.j. 100 %.

Príjmy celkom: **1 210 648,56 € t.j. 99,99 %**

Výdavky rozpočtu obce v roku 2014

Výdavky bežného rozpočtu boli čerpané vo výške **1 049 476,04 €**, t.j. 96,81 %

- z vlastných príjmov obce 660 269,65 €
- z dotácií, grantov a transferov a štátneho rozpočtu 389 206,99 €

Výdavky kapitálového rozpočtu boli čerpané vo výške **80 307,62 €**, t.j. 99,88 %

- z predaja majetku vo výške 0 €
- z prebytku bežných príjmov vo výške 80 307,62 €

Finančné výdavkové operácie boli čerpané vo výške **46 005,23 €**, t.j. 99,44%

- splátky úverov zo ŠFRB 34 763,63 €
- splátka komunálneho úveru 11 241,60 €

Výdavky obce Okoličná na Ostrove v roku 2014, vrátane finančných operácií dosiahli výšku **1 175 788,89 €**, t.j. **97,12 %**.

Prehľad o stave a vývoji dlhu a o poskytnutých zárukách obce Okoličná na Ostrove za rok 2014

Stav úverov sa v priebehu roka 2014 vyvíjal nasledovne:

Účel úveru	stav k 31.12.2013	úbytok	prírastok	stav k 31.12.2014
ŠFRB -12 BJ	162 830,23	5 494,21	0,00	157 336,02
ŠFRB- 26 BJ	534 198,93	22 499,14	0,00	511 699,79
ŠFRB –12 BJ nižší štandard	29 579,27	1 120,39	0,00	28 458,88
ŠFRB- 8 BJ	157 997,53	5 649,89	0,00	152 347,64
ŠFRB spolu	884 605,96	34 763,63	0,00	849 842,33
Komunálny úver MKS	46 841,09	11 241,60	0,00	35 599,49
Celkom úvery obce	931 447,05	46 005,23	0,00	885 441,82

Obec splácala splátky úverov a úrokov z úveru včas a v zmluve dohodnutej výške. Obec Okoličná na Ostrove nemá nedoplatky na splátkach úverov a úrokov.

Celkový dlh podľa § 17 ods.7 a 8 zákona 583/2004 bol v roku 2014 vo výške 5,73 % a v roku 2014 vo výške 3,14 % t.j. v roku 2014 došlo k poklesu úveru o 2,59%.

Bilancia aktív a pasív (§16 ods.5 b)

Aktíva - majetok obce dosiahol v roku 2014 výšku 5 270 013,05 Eur.

Aktíva pozostávajú z:

- neobežného majetku vo výške 5 045 123,10 Eur
- z toho: dlhodobý nehmotný majetok 5 004,00 Eur
- dlhodobý hmotný majetok 5 033 480,10 Eur
- dlhodobý finančný majetok 6 639,00 Eur

- obežného majetku vo výške 222 073,32 Eur
- z toho:

krátkodobé pohľadávky	51 289,13 Eur
finančné účty	170 784,19 Eur
- časového rozlíšenia vo výške 2 816,63 Eur

Pasíva – zdroje krytia majetku obce dosiahli v roku 2014 výšku 5 270 013,05 Eur.

Pasíva pozostávajú z:

- vlastného imania vo výške 2 666 380,66 Eur
- z toho:

výsledok hospodárenia	2 666 380,66 Eur
-----------------------	------------------
- záväzkov vo výške

1 030 847,60 Eur

- z toho:

rezervy	97 432,12 Eur
zúčtovanie medzi subj. VS	543,45 Eur
dlhodobé záväzky	853 957,32 Eur
krátkodobé záväzky	43 315,22 Eur
bankové úvery a výpomoci	35 599,49 Eur
- časového rozlíšenia vo výške 1 572 784,79 €

Hodnotenie plnenia programov obce (§16 ods.5 g)

Údaje obsahuje tabuľka v prílohe.

V Okoličnej na Ostrove, dňa: 7.5.2015

Vypracovala: Evelin Hajtman