

Závěrečný účet Obce Plavecký Mikuláš za rok 2014



V Plaveckom Mikuláši, marec 2015

Závěrečný účet obce za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnění příjmov za rok 2014
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2014
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Plavecký Mikuláš za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014.

Obec v roku 2014 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č. 218/2013.

Bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.8.2014 uznesením č. 269/2014
- druhá zmena schválená dňa 26.11.2014 uznesením č. 307/2014

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2014 v EUR

	Rozpočet po zmene 2014
Príjmy celkom	460 034,00
z toho :	
Bežné príjmy	373 140,00
Kapitálové príjmy	72 760,00
Finančné príjmy	14 134,00
Výdavky celkom	460 034,00
z toho :	
Bežné výdavky	373 140,00
Kapitálové výdavky	86 894,00
Finančné výdavky	0,00
Rozpočet obce za rok 2014	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v EUR

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
460 034,00	459 942,57	99,98

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
224 921	224 828,25	99,95

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 156 500 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 156 418,89 €, čo predstavuje plnenie na 99,94 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 50 341 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 50 330,87 €, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 40 621,78 €, dane zo stavieb boli vo výške 9 467,95 € a dane z bytov vo výške 241,14 €. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 1 338,42 €.

c) Daň za psa 1 044 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 664,49 €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 16 370 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
22 699	22 702,49	100,01

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 621 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 12 619,69 €, čo je 99,98 % plnenie. Ide o príjem z dividend vo výške 565 €, z prenajatých pozemkov vo výške 355,19 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 11 701,16 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 10 078 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 10 082,80 €, čo je 100,04 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
125 520	125 517,40	99,99

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v Eur	Účel
1.	UPSVaR Malacky	10 640,55	Kovárová, Vargová, Hutera
2.	Krajský úrad ŽP, Bratislava	66,16	Životné prostredie
3.	Obvodný úrad Malacky	1 832,87	Matrika
4.	Obvodný úrad Malacky	232,98	Register obyvateľov
5.	Krajský stavebný úrad, BA	687,08	Stavebná agenda
6.	Krajský školský úrad, BA	809,00	Vzdelávacie poukazy
7.	Krajský školský úrad, BA	1 465,00	Materská škola
8.	Krajský školský úrad, BA	60 490,00	Základná škola
9.	Krajský úrad pre CD a MK, BA	30,50	Miestne komunikácie
10.	Obvodný úrad Malacky	1 230,00	Voľby prezidenta
11.	Obvodný úrad Malacky	565,32	Voľby do EUROPARLAMENTU
12.	Obvodný úrad Malacky	540,85	KOMUNÁLNE VOLBY
13.	Obvodný úrad Malacky	3 242,88	Vojnové hroby
14.	Obvodný úrad Malacky	241,20	Sklad CO
15.	Sponzori	8 850,00	Oprava strechy KD, kult. akcie
16.	Pôdohospodárska platobná agentúra	9 188,01	Vrátenie DPH
17.	Ministerstvo školstva	405,00	Zvýšenie plátov učiteľov
18.	Ministerstvo školstva	25 000,00	Výmena okien a dverí ZŠ

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
72 760,00	72 761,00	100,00

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 72 760 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 72 761 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2014 obec získala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR	13 500	Rekonštrukcia garáže na HZ
2.	Ministerstvo ŠVVaŠ	35 990,00	Rekonštrukcia telocvične ZŠ
3.	Bratislavský samosprávny kraj	1500,00	Rekonštrukcia soc. zariadenia ZŠ
4.	Úrad vlády SR	20 000,00	Rekonštrukcia oplotenia ihriska

b) predaj kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 1 770,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 1 771,00 € a to za odpredaj pozemkov.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	3,43	% plnenia
14 134,00	14 133,43	99,99

a) použitie rezervného fondu

Z rozpočtovaných 14 134 € bol skutočný príjme 14 133,43 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014 v EUR

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
460 034,00	391 272,25	85,05

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
373 140,00	304 377,82	81,57

v tom :

v EUR

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Finančná rozpočtová oblasť	700,00	697,65	99,66
Všeobecne verejné služby	130 813,00	104 266,19	79,71
Iné všeobecné služby	4 404,00	4 633,16	105,20
Obrana	241,00	241,20	100,00
Verejný poriadok a bezpečnosť	1 590,00	1 081,01	67,98
Ekonomická oblasť	3 931,00	300,62	7,64
Ochrana životného prostredia	20 067,00	15 878,91	79,13
Bývanie a občianska vybavenosť	14 286,00	13 025,01	91,17
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	44 000,00	27 393,52	61,69
Vzdelávanie - základné vzdelanie	62 482,00	62 297,80	99,70
Vzdelávanie - predškolská výchova	33 875,00	25 185,81	74,35
Vzdelávanie - školský klub detí	14 569,00	9 606,06	65,94
Vzdelávanie - školské stravovanie	16 332,00	14 357,68	87,91
Sociálne zabezpečenie	450,00	413,20	91,82
Spolu	373 140,00	304 377,82	81,57

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 116 161,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 107 984,10 €, čo je 92,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 888,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 39 171,85 €, čo je 81,79 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 199 278 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 147 294,83 €, čo je 73,91 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 813 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 9 927,04 €, čo predstavuje 101,16 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
86 894,00	86 894,43	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	v EUR		
	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Všeobecne verejné služby	2 500,00	2 500,00	100,00
Verejný poriadok a bezpečnosť	40 964,00	40 964,03	100,00
Vzdelávanie - základné vzdelanie	43 430,00	43 430,40	100,00
Spolu	86 894,00	86 894,43	100,00

a) Verejný poriadok a bezpečnosť

- Prestavba garáže na hasičskú zbrojnicu 40 964,03 €

b) Vzdelávanie – základné vzdelanie

- Rekonštrukcia plynovej kotolne ZŠ 40 690,40 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2014

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. za rok 2014 bol vo výške 73 351,96 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 0 €
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **20 000 €**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 53 351,96 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2014	1 501,65
Prírastky - z prebytku hospodárenia	34 800,05
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	14 133,43
KZ k 31.12.2014	22 168,27

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2014	918,58
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	832,38
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1 170,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2014	580,96

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Mestské kultúrne zariadenie:

Celkové náklady	€
<u>Celkové výnosy</u>	€
Hospodársky výsledok - strata	€

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

Technické služby mesta

Celkové náklady	€
<u>Celkové výnosy</u>	€
Hospodársky výsledok - zisk	€

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
UPSVaR Malacky	Mzdy, odvody Kovárová, Vargová, Hutera	10 640,55	10 640,55	0
KÚ ŽP, BA	Životné prostredie	66,16	66,16	0
ObÚ, Malacky	Matrika	1 832,87	1 832,87	0
ObÚ Malacky	Register obyvateľov	232,98	232,98	0
KSÚ, BA	Stavebná agenda	687,08	687,08	0
KŠÚ, BA	Vzdelávacie poukazy	809,00	809,00	0
KŠÚ, BA	Materská škola	1 465,00	1 465,00	0
KŠÚ, BA	Základná škola	60 490,00	60 490,00	0
ObÚ Malacky	Komunálne voľby	540,85	540,85	0
ObÚ Malacky	Voľby do EUROPARLAMENTU	565,32	565,32	0
ObÚ Malacky	Vojnové hroby	3 242,88	3 242,88	0
ObÚ Malacky	Sklad CO	241,20	241,20	0
sponzori	kultúrne akcie v obci	600,00	600,00	0
PPA	Vrátenie DPH	9 188,01	9 188,01	0
MŠ SR	Zvýšenie platov učiteľov	405,00	405,00	0
ObÚ Malacky	Voľby prezident	1 230,00	1 230,00	0
BSK	Rekonštrukcia soc.	1 500,00	1 500,00	0

	zariadenia ZŠ			
MF SR	Rekonštrukcia garáže na HZ	13 500,00	13 500,00	0
MŠVVaŠ	Rekonštrukcia plynovej kotolne ZŠ	35 990,00	35 990,00	0
MF SR	Výmena okien a dverí ZŠ	25 000,00	25 000,00	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2012 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2012 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	5 000 €	5 000 €	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Neobežný majetok spolu	1 609 911,35	1 651 669,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 340 674,07	1 382 431,90
Dlhodobý finančný majetok	269 237,28	269 237,28
Obežný majetok spolu	41 716,41	100 184,74
z toho :		
Zásoby	711,07	501,08
Pohľadávky	3 413,33	3 034,45
Finančný majetok	37 592,01	96 649,21
Časové rozlíšenie	1 106,53	687,11
SPOLU	1 652 734,29	1 752 541,03

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
--------------	----------------------	------------------------

Vlastné zdroje krytia majetku	879 482,46	952 435,62
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	0	0
Výsledok hospodárenia	897 482,46	952 435,62
Závazky	25 122,45	17 357,70
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Rezervy	8 035,00	842,00
Dlhodobé záväzky	814,39	483,02
Krátkodobé záväzky	16 273,06	16 032,68
Bankové úvery a ostatné prij. výp.		
Prechodné účty pasív		
Časové rozlíšenie	748 129,38	782 747,71
SPOLU	1 652 734,29	1 752 541,03

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 231,49 €
- voči zamestnancom 7 583,98 €

V Plaveckom Mikuláši, dňa 18.3.2015

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 Z. z. za rok 2014 bol vo výške 73 351,96 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **20 000 €**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **53 351,96 €**.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

Spracovala: Emília Balúchová
účtovníčka obce

Marta Hlavatá
starostka obce