

N á v r h

**Závěrečný účet Obce
P o l i a n k a**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá: Mockovčiak Dušan
Spracoval: Šulovská Jarmila

V Polianke, 11. 5. 2015

Návrh záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli dňa : 28.5.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2014 obsahuje:

1. Plnění rozpočtu k 31.12.2014
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2014
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2014
4. Prebytok/schodok hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
7. Bilanciu aktív a pasív
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu
9. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Polianka za rok 2014.

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2014:

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. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom z finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 4.12.2014 uznesením č.33/2013. Bol zmenený štyrikrát

- prvá zmena schválená dňa 26.3.2014 uznesením č. 8/2014
- druhá zmena schválená starostom obce (uzn. 35/2013) dňa 31.3.2014
- tretia zmena schválená dňa 15.8.2014 uznesením č. 29/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 27.10.2014 uznesením č. 34/2014 nasledovne:

Rozpočet v Eur :

Bežné príjmy	113 610,-
Bežné výdavky	81 690,-
Prebytok/schodok bež. rozpočtu	31 920,-

Kapitálové príjmy	35 000,-
Kapitálové výdavky	82 660,-
Prebytok/schodok kap.rozpočtu	-47 660,-

Príjmové finančné operácie	33 160,-
Výdavkové finančné operácie	0
Hospodárenie z fin. operácií	33 160,-

Sumarizácia :

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	112 285,00	181 770,00
z toho :		
Bežné príjmy	112 285,00	113 610,00
Kapitálové príjmy	0	35 000,00
Finančné príjmy	0	33 160,00
Výdavky celkom	79 395,00	164 350,00
z toho :		
Bežné výdavky	79 395,00	81 690,00
Kapitálové výdavky	0	82 660,00
Finančné výdavky	0	0
Hospodárenie	32 890,00	17 420,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v Eur :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
181 770,-	143 427,72	78,9

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
100 050,-	93 510,07	93,4

a) Výnos dane z príjmov FO

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške **60 000,- EUR** z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške **54 949,56 EUR**.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **26 110,- EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **25 855,36 EUR**. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 18 780,94 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 6 983,98 EUR a dane z bytov vo výške 90,44 EUR.

K 31.12.2014 obec eviduje daňové pohľadávky vo výške 2 168,50 EUR.

c) Daň za psa 187,11 EUR

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 8 260,75 EUR

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 065,56 EUR

f) Daň za ubytovanie 191,73 EUR

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
7 240,-	8 023,54	110,8

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 240,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 7 578,54 EUR. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 2 301,09 EUR a z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 5 277,45 EUR.

b) Administratívne a iné poplatky

- Administratívne poplatky

- správne poplatky : z rozpočtovaných 1 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 362,- EUR.

- za porušenie predpisov: 83,- EUR

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 320,-	809,45	24,4

a) Predaj prípravku do septika – Ekol – 150,30 EUR

b) Poplatok za miestny rozhlas – 25,- EUR

c) Poplatok za smetné nádoby (50% z nákladov) – 81,- EUR

d) Ostatné poplatky – 28,50 EUR

e) Z refundácie – 407,30 EUR

f) Úroky – 43,50 EUR

g) Stravné – 73,85 EUR

Obec prijala nasledovné granty, transfery a dotácie:

Z rozpočtovaných 3 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške 2 924,66 EUR

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Obvodný úrad N.M.n/V.	35,23	Na životné prostredie
2.	Krajský stavebný úrad	349,68	Na spoločný stavebný úrad
3.	UPSVaR	79,50	Na aktivačné práce
4.	Obvodný úrad N.M.n/V.	124,08	Matrika
5.	MF SR	2336,17	Na voľby

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
35 000,-	35 000,-	100

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

c) Granty a transfery

Transfer na nákup majetku v zmysle projektu „Zlepšenie technických podmienok zberu a separácie komunálneho odpadu“ : traktor Landini Mistrál a traktorový hydraulický náves v sume 35 000,- EUR

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
33 160,-	3 160,-	9,5

Použitie prostriedkov z rezervného fondu ako spoluúčast' na projekte „Zlepšenie technických podmienok zberu a separácie komunálneho odpadu“ : traktor Landini Mistrál a traktorový hydraulický náves v sume 3 160,- EUR

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2014 v tis. Sk :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
164 350,-	124 956,52	76,0

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
81 690,-	81 838,80	100,1

v tom :

v EUR

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Výdavky verejnej správy	47 035,-	49 448,21	105,2
Finančná a rozpočtová oblasť	2 300,-	2 274,59	98,9
Výstavba	400,-	365,66	91,4
Ochrana pred požiarimi	600,-	1 016,24	169,3
Cestná doprava	600,-	427,28	71,2
Nakladanie s odpadmi	10 800,-	10 431,49	96,6
Verejné osvetlenie	5 800,-	4 001,41	68,9
Športové služby	4 600,-	4 477,58	97,3
Kultúrne služby	4 600,-	4 498,12	97,7
Iné spoloč. služby – členské príspevky	500,-	443,80	88,7
VaV služby - miestny rozhlas	400,-	544,80	136,2
Knižnica	-	-	-
Transfery	3 105,-	2 924,66	94,2
Klub dôchodcov a stravné dôchodcov	550,-	680,96	123,8
Nedefinované vzdelávanie	400,-	304,-	76,0
Spolu	81 690,-	81 838,80	100,1

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25 200,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 25 736,37 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 600,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 9 796,43 EUR. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a ďalšie služby

Z rozpočtovaných 12 235,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 13 915,41 EUR. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3105,- EUR na bežné transfery bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 vo výške 2 924,66 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
82 660,-	43 117,72	52,2

v tom :

v EUR

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% čerpania
Nákup traktora + náves	38 160,-	38 160,-	100
Rekonštrukcie stavieb	14 500,-	4 957,72	34,2
Nákup pozemkov	30 000,-	0	0
Spolu	82 660,-	43 117,72	52,2

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup zariadenia: traktor Landini Mistrál a traktorový hydraulický náves, v zmysle projektu „Zlepšenie technických podmienok zberu a separácie komunálneho odpadu v obci Polianka“ - 38 160,- EUR

- rekonštrukcia a modernizácia stavieb:

a) výmena okien v KD (doplatok po realizácii) - 2 965,82 EUR

b) plynová prípojka do kultúrneho domu - 1 991,90 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy spolu	105 267,72
Bežné výdavky spolu	81 838,80
<i>Bežný rozpočet</i>	+ 23 428,92
Kapitálové príjmy spolu	35 000,00
Kapitálové výdavky spolu	43 117,72
<i>Kapitálový rozpočet</i>	- 8 117,72
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 15 311,20
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 15 311,20
Príjmy z finančných operácií	3 160,00
Výdavky z finančných operácií	
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	+ 3 160,00
PRÍJMY SPOLU	143 427,72
VÝDAVKY SPOLU	124 956,52
Hospodárenie obce	+ 18 471,20
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	18 471,20

Celkom príjmy v EUR	Celkom výdavky v EUR	Prebytok hospodárenia v EUR
143 427,72	124 956,52	+ 18 471,20

Výsledok hospodárenia za rok 2014 je prebytok rozpočtu obce vo výške 18 413,84 EUR a tvorí ho zostatok pokladne a bežných účtov obce.

Prebytok vo výške 18 413,84 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších, navrhujeme použiť nasledovne:

- tvorba rezervného fondu 18 471,20 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 01.01.2014	23 142,10 EUR
Prírastky:	34 177,34 EUR
Úbytky :	3 160,00 EUR
Konečný zostatok k 31.12.2014	54 159,44 EUR

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Začiatkový stav k 01.01.2014	151,09 EUR
Prírastky :	
- povinný prídel vo výške 1,05 % z hrubých miezd	128,42 EUR
Úbytky :	
- na stravovanie	73,85 EUR
- na ostatné	
Konečný zostatok k 31.12.2014	205,66 EUR

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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:

Finančné vzťahy voči štátnemu rozpočtu boli podľa platných pokynov vysporiadané v termínoch určených na vyúčtovanie dotácií.

Ide o granty a transfery na bežné výdavky, ktoré sú uvedené v príjmovej časti záverečného účtu obce.

B. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom:

Poskytovateľ dotácie - 1 -	Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2014 - 3 -	Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2014 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Rozhodnutie kapitálové výdavky	35 000,00	35 000,00	--

C. Finančné usporiadanie vzťahov voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom:

Obec v roku 2014 poskytla dotáciu na základe VZN:
- Centrum voľného času Myjava v sume 108,00 EUR

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014 v EUR

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2014
Neobežný majetok spolu	2 221 584,31
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok	2 214 945,53
Dlhodobý finančný majetok	6 638,78
Obežný majetok spolu	76 596,48
z toho :	-
Zásoby	
Pohľadávky (dlhodobé, krátkodobé)	3 081,18
Finančný majetok	73 515,30
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	-
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	-
Prechodné účty aktív	-
Časové rozlíšenie	226,01
SPOLU	2 298 406,80

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2014
Vlastné zdroje krytia majetku	1 997 540,09
Záväzky	8 823,17
z toho :	
Dlhodobé záväzky	205,66
Krátkodobé záväzky	6 323,82
Rezervy krátkodobé	2 293,69
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	-
Prechodné účty pasív	292 043,54
SPOLU	2 298 406,80

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - EUR
- voči dodávateľom 2 016,27 EUR
- voči štátnemu rozpočtu - EUR
- voči zamestnancom 3 957,84 EUR
- ostatné 349,71 EUR

Obec vedie podvojnú účtovníctvo podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., v zmysle opatrení a postupov účtovania rozpočtových organizácií, ktorých hlavným predmetom nie je podnikanie.

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2014. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku vo výške 18 471,20 €, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona c. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších, na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 18 471,20 €

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

Schválené na zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa

Dušan Mockovčiak
starosta obce