

**Závěrečný účet Obce
VINOSADY**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Milan Lempochner- starosta obce

Spracovala: Ing. Jana Ciferská

Vo Vinosadoch dňa 01.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 02.06.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.06.2015 , uznesením č. 18/2015/03

Závěrečný 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2013 uznesením č.42/2013/07.

Rozpočet bol zmenený dvakrát :

- prvá zmena schválená dňa 10.09.2014 uznesením OZ č. 24/2014/05
- druhá zmena schválená dňa 22.12.2014 uznesením OZ č. 46/2014/09

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	493 857	536 928
z toho :		
Bežné príjmy	484 357	497 213
Kapitálové príjmy	9 500	26 915
Finančné príjmy	0	12 800
Výdavky celkom	493 857	536 928
z toho :		
Bežné výdavky	484 357	483 088
Kapitálové výdavky	9 500	41 040
Finančné výdavky	0	12 800
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
536 928	511 865	95,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 536 928 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 511 865 EUR, čo predstavuje 95,33 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
497 213	484 150	97,37

Z rozpočtovaných bežných príjmov 497 213 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 484 150 EUR, čo predstavuje 97,37 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
343 910,- €	349 728,- €	101,69 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 277 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 284 313,- EUR, čo predstavuje plnenie na 102,64 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 450,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 36 254,- EUR, čo je 102,27 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 060,- EUR, dane zo stavieb boli v sume 20 199,- EUR a dane z bytov boli v sume 997,- EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 34 194,- EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 060,- EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 692,- EUR.

Daň za psa 1 770,-€

Daň za užívanie verejného priestranstva 79,- €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 27 312,- €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
75 407	70 026	92,86

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 42 950,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 33 284,- EUR, čo je 77,50 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 869,- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 28 416,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 31 806,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 36 137,- EUR, čo je 113,62 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 000,-	136,-	6,82

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 000,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 136,- EUR, čo predstavuje 6,82 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 75 896,- EUR bol skutočný príjem vo výške 64 260,- EUR, čo predstavuje 84,67 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Pezinok	4 858,-	verejno-prospešné práce
Krajský stavebný úrad	1 137,-	Spoločný stavebný úrad
Krajský školský úrad- Ministerstvo vnútra	53 722,-	Školstvo- ZŠ a MŠ
MV SR Bratislava	2 236,-	Matrika a register obyvateľov
Obvodný úrad životného prostredia Bratislava	115,-	starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	2 128,-	voľby 2014
Ministerstvo vnútra SR	10,-	údržba vojnového hrobu
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	53,-	údržba miestnych komunikácií

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26 915	14 915	55,42

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 26 915,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 915,-,- EUR, čo predstavuje 55,42 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 12 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0,- % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 14 915,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14 915,- EUR, čo predstavuje 100,- % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	14 915,-	osvetlenie priechodu pre chodcov na Modranskej ulici

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
12 800	12 800	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 12 800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 12 800,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
536 928,-	516 625,-	96,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 536 928,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 516 625,- EUR, čo predstavuje 96,22 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
483 088,-	477 252,-	98,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 483 088,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 477 252,- EUR, čo predstavuje 98,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 195 268,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 214 256,- EUR, čo je 109,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov, ČOV a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 79 477,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 76 843,-EUR, čo je 96,69 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 194 231,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 172 846,- EUR, čo je 88,99 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 258,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 6 289,- EUR, čo predstavuje 100,50 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 500,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3 134,-EUR, čo predstavuje 89,54 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
41 040,-	26 658,11	64,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 41 040,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 26 658,11 EUR, čo predstavuje 64,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Osvetlenie priechodu pre chodcov na Modranskej ulici

Z rozpočtovaných 15 700,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 15 700,-EUR, čo predstavuje 100,- % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia Územný plán a Kanalizácia obce

Z rozpočtovaných 9 300,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 8 069,- EUR, čo predstavuje 86,76 % čerpanie.

c) Atika na budove Materskej školy

Z rozpočtovaných 4 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 889,-EUR, čo predstavuje 72,23 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
12 800	12 715,-	99,33

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12 800,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 12 715,- EUR, čo predstavuje 99,33 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 12 800,- EUR na splácanie istiny z prijatého úveru- ŠFRB- bytová jednotka , bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 12 715,- EUR, čo predstavuje 99,33 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	484 150,47
z toho : bežné príjmy obce	484 150,47
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	477 251,75
z toho : bežné výdavky obce	477 251,75
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	6 898,72
Kapitálové príjmy spolu	14 915
z toho : kapitálové príjmy obce	14 915
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	26 658,11
z toho : kapitálové výdavky obce	26 658,11
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 11 743,11
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 844,39
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 844,39
Príjmy z finančných operácií	12 800
Výdavky z finančných operácií	12 714,73
Rozdiel finančných operácií	85,27
PRÍJMY SPOLU	511 865,47
VÝDAVKY SPOLU	516 624,59
Hospodárenie obce	- 4 759,12
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	- 4 759,12

Schodok kapitálového rozpočtu v sume -11 743,11 je spôsobený neuhradením pohľadávky, odberateľskej faktúry č. FO/0007/14 za predaj pozemku vo výške 12 000,-€.

Schodok rozpočtu v sume -4 844,39 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2014 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 4 759,12 EUR
- z finančných operácií 85,27 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 85,27 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie časti schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 85,27 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 0,- EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	247,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2013	5 016,90
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu 2014	- 4 759,12
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	505,16

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	1 783,-
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 744,-
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	1 483,-
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	2 044,-

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	2 414 726,-	1 992 601
Neobežný majetok spolu	2 314 239,-	1 879 164,-
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	3 149,-
Dlhodobý hmotný majetok	1 977 413,-	1 539 270,-
Dlhodobý finančný majetok	336 826,-	336 746,-
Obežný majetok spolu	94 751,-	111 910,-
z toho :		
Zásoby	57,-	53,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	27 897,-	27 319,-
Krátkodobé pohľadávky	14 142,-	47 348,-
Finančné účty	52 655,-	37 190,-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,-	0,-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	5 736,-	1 526,-

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	2 414 726,-	1 992 601,-
Vlastné imanie	1 853 797,-	1 428 314,-
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,-	0
Fondy	350,-	350,-
Výsledok hospodárenia	- 9 724,-	-2 280,-
Záväzky	410 783,-	413 094,-
z toho :		
Rezervy	13 288,-	15 012,-

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,-	0,-
Dlhodobé záväzky	321 005,-	323 682,-
Krátkodobé záväzky	76 490,-	74 400,-
Bankové úvery a výpomoci	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	150 145,-	151 193,-

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB,)	306 492,-	EUR
- voči dodávateľom	2 248,-	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,-	EUR
- voči zamestnancom	12 664,-	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	10 165,-	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č.2/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Stolnotenisový klub - bežné výdavky na nájomné	350,- EUR	350,- EUR	0
Obecný futbalový klub- OFC 014 Vinosady – bežné výdavky na začatie činnosti	5 000,- EUR	5 000,- EUR	0
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov	100,- EUR	100,- EUR	0,-

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2014 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonávala v roku 2014 žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. 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) Obec nezriadila žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	školstvo- ZŠ, MŠ bežné výdavky	53 722,-	53 722,-	0,-
Ministerstvo vnútra SR	matrika, REGOP- bežné výdavky	2 236,46	2 236,46	0,-
Ministerstvo vnútra SR	osvetlenie priechodu pre chodcov na Modranskej zastávke – kapitálový výdavok	14 915,-	14 915,-	0,-
ÚPSVaR Pezinok	verejno-prospešné práce- bežné výdavky	4 858,20	4 858,20	0,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Obci neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2014 neprijala žiadne finančné prostriedky z rozpočtu VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu v členení na Príjmy a Výdavky .

Vypracovala:
Ing. Jana Cíferská

Predkladá:
Milan Lempochner
starosta obce

Vo Vinosadoch dňa 01.06.2015

13. Uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **s výhradami.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje krytie schodku rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu z rezervného fondu vo výške 4 759,12 EUR a z rozdielu finančných operácií vo výške 85,27 EUR.