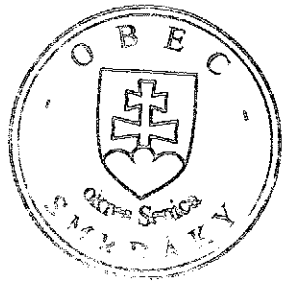
Záverečný účet Obce Smrdáky

a rozpočtové hospodárenie za rok 2014



Predkladá : Ingrid Tripšanská

Spracoval: Eva Milotová

V Smrdákoch dňa 25.04.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. .....

Záverečný 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. Návrh uznesenia

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 29.12 2013 uznesením č. 19/2013
Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 17/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	**473 039,00**	**425 514,59**
z toho :		
Bežné príjmy	403 039,00	358 373,04
Kapitálové príjmy	40 000,00	1 502,71
Finančné príjmy	30 000,00	65 638,84
Výdavky celkom	**473 039,00**	**425 514,59**
z toho :		
Bežné výdavky	403 039,00	345 574,79
Kapitálové výdavky	40 000,00	63 699,71
Finančné výdavky	30 000,00	16 270,09
Rozpočet obce	**946 078,00**	**851 029,18**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
473 039,00	425 514,59	89,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 473 039,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 425 514,59 EUR, čo predstavuje 89,95 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
403 039,00	358 373,04	88,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 403 039,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 358 373,04 EUR, čo predstavuje 88,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
305 310	275 219,02	90,14

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 142 175,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 83,63 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 71 975,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 71 019,32 EUR, čo je 98,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 614,88 EUR, dane zo stavieb boli v sume 58 950,54 EUR a dane z bytov boli v sume 453,90 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 71 000,41 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 18,91 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 42,77 EUR.

Daň za psa 287 €
Daň za užívanie verejného priestranstva 563,50 €
Daň za nevýherné hracie prístroje 1 500 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20 138,92 €
Daň za ubytovanie 39 534,43 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
46 097,00	34 496,38	90,77

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 38 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 34 496,38 EUR, čo je 90,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 34 496,38 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 7 847,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4 274,92 EUR, čo je 54,47 % plnenie.
Úroky z finančných operácií
Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 113,31 EUR, čo je 45,32 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
51 632,00	44 269,41	**85,74**

Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 51 632,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 44 269,41 EUR, čo predstavuje 85,74 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad ŽP BA	65,32	Životné prostredie –prenesený výkon
Obvodný úrad pre cestnú dopravu a poz. komun. TT	30,11	Miestne komunikácie – prenesený výkon
Obvodný úrad Senica	2 390,39	Transfer- voľby
Okresný úrad Trnava	37 214,00	Bežné výdavky ZŠ–prenesený výkon
Okresný úrad Trnava	557,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Trnava	1 031,00	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ
Ministerstvo vnútra SR BA	230,01	Evidencia obyvateľov – prenesený výkon
ÚPSVaR Senica	2 373,17	Podpora rastu zamestnanosti
ÚPSVaR Senica	70,56	Rodinné prídavky

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
40 000,00	1 502,71	3,75

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 40 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume1 502,71 EUR, čo predstavuje 3,75 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív
Z rozpočtovaných 40 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 502,71 EUR, čo predstavuje 3,75 % plnenie.

3. **Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30 000,00	65 638,84	218,79

Z rozpočtovaných finančných príjmov 30 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 65 638,84 EUR, čo predstavuje 218,79 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
473 039,00	425 514,59	89,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 473 039,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 425 514,59 EUR, čo predstavuje 85,74 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
403 039,00	345 574,79	85,74

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 403 039,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 345 574,79 EUR, čo predstavuje 85,74 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 155 338 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 133 566,93 EUR, čo je 85,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.
Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 54 117,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume50 209,60 EUR, čo je 92,77 % čerpanie.
Tovary a služby
Z rozpočtovaných 124 534,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 94 756,60 EUR, čo je 76,08 % 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 3323,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 3427,71 EUR, čo predstavuje 103,15 % čerpanie.
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných 9 020,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7 923,16 EUR, čo predstavuje 87,83 % čerpanie.

2) **Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania

40 000,00	63 699,71	159,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 40 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 63 699,71 EUR, čo predstavuje 159,24 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Bývanie a občianska vybavenosť

Z rozpočtovaných 40 0000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 63 699,71 EUR, čo predstavuje 159,24 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
30 000,00	16 270,09	54,23

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 30 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 16 270,09 EUR, čo predstavuje 54,23 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 16 270,09 EUR, čo predstavuje 54,23 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	358 373,04
z toho : bežné príjmy obce	358 373,04
Bežné výdavky spolu	345 574,79
z toho : bežné výdavky obce	345 574,79
Bežný rozpočet	12 798,25
Kapitálové príjmy spolu	1 502,71
z toho : kapitálové príjmy obce	1 502,71
Kapitálové výdavky spolu	63 669,71
z toho : kapitálové výdavky obce	63 669,71
Kapitálový rozpočet	- 62 167,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**- 49 368,75**
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 49 368,75
Príjmy z finančných operácií	*65 638,84*
Výdavky z finančných operácií	*16 270,09*
Rozdiel finančných operácií	**49 368,75**

PRÍJMY SPOLU	425 514,59
VÝDAVKY SPOLU	425 514,59
Hospodárenie obce	**0,00**
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume 49 368,75 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 finančných operácií v sume 49 368,75 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	110 802,81
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 04/2014 zo dňa 02.06.2014 kúpa nehnuteľnosti	48 300
- uznesenie č. 04/2014 zo dňa 02.06.2014 finančná zábezpeka	29 132
- uznesenie č. 04/2014 zo dňa 02.06.2014 odvoz TKO	17 338,84
KZ k 31.12.2014	16 031,97

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	417,90
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	960,49
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	

- ostatné úbytky	1 175,80
KZ k 31.12.2014	202,59

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	**1 570 600,01**	**1 468 659,35**
Neobežný majetok spolu	1 447 730,71	1 415 736,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 203 676,04	1 171 682,02
Dlhodobý finančný majetok	244 054,67	244 054,67
Obežný majetok spolu	121 834,15	51627,61
z toho :		
Zásoby	130,30	193,45
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 407,15	2866,51
Finančné účty	118 296,70	48 567,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 035,15	1 295,05

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	**1 570 600,01**	**1 468659,35**
Vlastné imanie	958 755,91	872 033,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	958 755,91	872 033,66
Záväzky	*438 844,90*	*433 921,89*
z toho :		
Rezervy	10 230,63	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	408 314,76	379 441,24
Krátkodobé záväzky	20 299,51	53 880,65
Bankové úvery a výpomoci	**1 570 600,01**	**1 468659,35**
Časové rozlíšenie	958 755,91	872 033,66

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 392 044,67 EUR
- voči dodávateľom 16 165,99 EUR
- voči zamestnancom 13 175,47 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 8 950,50 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
ŠFRB	Úver na bytovku	139 281,68	4,4	Záložná zmluva	104 433,60	r. 2031
ŠFRB	Úver na bytovku	228 440,55	1,2	Záložná zmluva	160 711,99	r. 2034
ŠFRB	Úver na bytovku	180 375,76	1,2	Záložná zmluva	126 899,08	r. 2034

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie v obci.

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 neposkytla žiadnu dotácie právnickej ani fyzickej osobe.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OŽP-1/2010/02227-2 Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

V roku 2014 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	2 170,64 EUR
Celkové výnosy	2 171,60 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	0,96 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú organizáciu a ani príspevkovú organizáciu.

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 -
Obvodný úrad ŽP BA	Životné prostredie –prenesený výkon	65,32		
Obvodný úrad pre CD a poz. kom. TT	Miestne komunikácie – prenesený výkon	30,11		
Obvodný úrad Senica	Transfer- voľby	2 390,39		
Okresný úrad Trnava	Bežné výdavky ZŠ–prenesený výkon	37 214,00		
Okresný úrad Trnava	Vzdelávacie poukazy	557,00		
Okresný úrad Trnava	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ	1 031,00		
Ministerstvo vnútra SR BA	Evidencia obyvateľov – prenesený výkon	230,01		
ÚPSVaR Senica	Podpora rastu zamestnanosti	2 373,17		
ÚPSVaR Senica	Rodinné prídavky	70,56		

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2014 neposkytla žiadne finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2014 nebola poskytnutá žiadna dotácia z VÚC.

Vypracovala: Eva Milotová **Predkladá: Ingrid Tripšanská**

V Smrdákoch dňa 23.03.2015

12. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

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