

ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA DEVÍN ZA ROK 2014

Schválené dňa: 22.06.2015

Dôvodová správa k záverečnému účtu Mestskej časti – Bratislava Devín za rok 2014

Záverečným účtom rozumieme súhrnné spracovanie údajov charakterizujúcich rozpočtové hospodárenie za príslušný kalendárny rok, ktorého povinnosť určuje § 16 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v znení neskorších predpisov.

1. Rozbor hospodárenia Mestskej časti Bratislava-Devín za rok 2014

Rozbor hospodárenia Mestskej časti Bratislava-Devín za rok 2014 bol spracovaný z dôvodu pravidelnej priebežnej kontroly a informovanosti o stave naplňania príjmovej časti rozpočtu Mestskej časti Devín a čerpania výdavkov z prostriedkov rozpočtu Mestskej časti - Devín.

Rozpočet Mestskej časti – Bratislava-Devín na rok 2014 bol spracovaný v súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zohľadňuje aj ustanovenia:

- zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a ostatné súvisiace právne normy.

Z hľadiska metodologickej správnosti rozpočet na rok 2014 rešpektuje rozpočtovú klasifikáciu pre rok 2014 v zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie.

V zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov po skončení rozpočtového roka obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce.

Obec je povinná dať si overiť účtovnú závierku podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Pri overení účtovnej závierky audítorom overuje tiež hospodárenie podľa rozpočtu v súlade so zákonom, hospodárenie s

ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel používania návratných finančných zdrojov financovania.

Záverečný účet je súhrnný dokument, ktorý obsahuje výsledky rozpočtového hospodárenia obce za rozpočtový rok a majetkovú situáciu obce. Návrh záverečného účtu je zostavený v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu obce je účtovníctvo a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami a účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie.

Na celkové hospodárenie v priebehu roka vplývali rôzne skutočnosti. Okrem zabezpečenia základných činností obec zabezpečovala aj pôsobnosti vyplývajúce zo zákona NR SR č. 416/2001 o prechode pôsobnosti orgánov štátnej správy na obce.

Záverečný účet za rok 2014 obsahuje:

- I. Rozpočet za rok 2014 a Rozpočtové opatrenie č. 1 za rok 2014 MČ Bratislava-Devín
- II. Rozbor plnenia
 - a) Príjmov 2014
 - b) Výdavkov 2014
- III. Použitie prebytku za rok 2014
- IV. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu a mimorozpočtové hospodárenie
- V. Finančné usporiadanie vzťahov voči
 - a) Zriadeným právnickým osobám
 - b) Založeným právnickým osobám
 - c) Štátnemu rozpočtu
 - d) Štátnym fondom
 - e) Ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
- VI. Bilancia aktív a pasív k 31/12/2014
- VII. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31/12/2014
- VIII. Návrh uznesenia
- IX Príloha č. 1 Rozpočet čerpanie P, Rozpočet čerpanie PII, Rozpočet čerpanie V
- X Príloha č. 2 Súvaha Aktíva a Pasíva
- XI Príloha č. 3 Výkaz ziskov a strát
- XII Príloha č. 4 Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31/12/2014 za jednotlivých veriteľov
- XIII Príloha č. 5 Výdavky v členení ekonomickej klasifikácie, ktoré neboli zahrnuté do návrhu záverečného účtu v celkovej sume 5211,58€

I. ROZPOČET ZA ROK 2014 a ROZPOČTOVÉ OPATRENIE č. 1 ZA ROK 2014 MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA – DEVÍN

Schválený rozpočet	2014
PRÍJEM	601 108 €
VÝDAJ MÚ	541 276€
VÝDAJ MŠ	59 832€
Prebytok/schodok	0€

Rozpočtové opatrenie č.1	2014
PRÍJEM	608 845 €
VÝDAJ MÚ	551 273 €
VÝDAJ MŠ	57 572 €
Prebytok/schodok	0 €

Skutočnosť k 31.12.2014	2014
PRÍJEM	613 149 €
VÝDAJ MÚ	535 965 €
VÝDAJ MŠ	53 170 €
Prebytok/schodok	24 014 €

Z toho transfery a granty	2014
PRÍJEM	4 727 €
VÝDAJ MÚ	3 588 €
VÝDAJ MŠ	1 139 €
Prebytok/schodok	0 €

Základným nástrojom finančného hospodárenia Mestskej časti Bratislava – Devín (ďalej len „MČD“) bol rozpočet na rok 2014. MČ zostavila rozpočet podľa Zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení. Rozpočet MČD bol zostavený ako vyrovnaný.

Rozpočet bol schválený dňa 09.12.2013 uznesením č. 187/2013 Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Devín.

Dňa 10.11.2014 uznesením Miestneho zastupiteľstva č. 241/2014 Mestskej časti Bratislava-Devín bolo schválené rozpočtové opatrenie č. 1. Toto bolo schválené ako vyrovnané.

ROZPOČET MČD NA ROK 2014

Príjmy celkom 601 108 €
Výdaje celkom 601 108 €

ROZPOČTOVÉ OPATRENIE č.1 MČD NA ROK 2014

Príjmy celkom 608 845 €
Výdaje celkom 608 845 €

SKUTOČNOSŤ K 31.12.2014

Príjmy celkom 613 149 €
Výdaje celkom 589 135 €

II. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV ZA ROK 2014 A FINANČNÉ HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

A) PRÍJMY 2014:

<i>Rozpočet na rok 2014</i>	<i>Skutočnosť 2014</i>	<i>% plnenia</i>
601 108 €	613 149 €	102%
<i>Rozpočtové opatrenie č.1 2014</i>	<i>Skutočnosť 2014</i>	<i>% plnenia</i>
608 845 €	613 149 €	101%

a) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
B	C	1	2	3	4
111003	Daň z príjmu	304 452	304 452	308 143	101%
121001	Daň z pozemkov	20 121	20 121	22 819	113%
121002	Daň zo stavieb	148 312	155 312	148 653	96%
121003	Daň z bytov a nebytových priestorov	21 761	21 761	20 784	96%
133001	Daň za psa	4 665	4 703	4 605	98%
133012	Daň za využívanie verejného priestranstva	1 957	3 228	1 980	61%
133013	Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	6 386	6 386	7 707	121%
134001	Daň za dobývací priestor	531	531	531	100%
Spolu		508 185	516 494	515 222	100%

MČD obdržala v priebehu roku 2014 ako príjem z „podielových daní“ a dane z nehnuteľnosti čiastku 500399 EUR, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom príjem väčší o 5753 EUR a v porovnaní s rozpočtovým opatrením nižší o 1247 EUR.

V rozpočtovom opatrení rozpočtovaných 4703 EUR za výber dane za psa bol skutočný príjem vo výške 4605 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie. Je to výsledok zlepšeného systému výberu dane a následne aj platobnej disciplíny poplatníkov.

Z rozpočtovaných 3228 EUR opatrením za výber dane za využívanie verejného priestranstva na rok 2014 bol skutočný príjem vo výške 1980 EUR. Príjem z tejto dane je ťažko plánovateľný a je ovplyvňovaný najmä počtom predávajúcich (stánkarov) a množstvom podujatí organizovaných v našej MČD.

Skutočný príjem za daň z komunálnych odpadov predstavuje 7707 EUR a jeho výška je závislá na počte obyvateľov prihlásených do systému zberu komunálneho odpadu za MČD.

b) bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
B	C	1	2	3	4
212002	Príjem z prenajatých pozemkov	32 419	33 156	33 104	100%
212003	Príjem z prenájmu budov, priestorov a objektov	30 016	27 860	32 155	115%
Spolu		62 435	61 016	65 259	107%

MČD má zverené pozemky, budovy a stavby a v roku 2014 naplnila očakávané príjmy na 107 % v porovnaní s plánom. Položka 212002 zahŕňa prenájom záhrad, pozemkov pod stavbami a dvorov. Plnenie na tejto položke bolo v súlade s plánom. V položke 212003 sa nachádzajú príjmy z prenájmu budov (vrátane krátkodobého prenájmu DK) a obecných bytov. Zvýšenie príjmov o 15% oproti rozpočtovému opatreniu je dané najmä zvýšeným záujmom o krátkodobý prenájom DK. Príjmy z tohto prenájmu vzrástli oproti plánu o 3740 EUR.

Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
B	C	1	2	3	4
221004	Ostatné poplatky	7 210	7 976	8 131	102%
222003	Za porušenie predpisov	6 283	3 652	3 551	97%
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	9 270	13 668	12 871	94%
223002	Za jasle, materské školy a školské kluby detí	1 133	1 523	1 622	107%

242	Z vkladov (kreditný úrok)	180	163	178	109%
292006	U náhrad z poistného plnenia	0	21	21	100%
292012	Z dobropisov	1 000	0	0	0%
292027	Iné	0	300	582	194%
Spolu		25 076	27 303	26 956	99%

Položka „ostatné poplatky“ zahŕňa vyrubené a zaplatené správne poplatky na úseku stavebného úradu, zaplatené poplatky za overenie listín, podpisov a iné. K jej zvýšeniu oproti pôvodnému plánu došlo najmä v dôsledku väčšieho ako plánovaného počtu stavebných konaní.

Položka „za porušenie predpisov“ zahŕňa pokuty uložené okrskárom MČD za dopravné priestupky, ktoré vo výške celkom 1500 EUR tvorili až 42,2% z celkových pokút. Zvyšok tvoria pokuty za porušovanie predpisov v oblasti stavebného poriadku a ochrany životného prostredia. MČD v súlade s uzatvorenými nájomnými zmluvami s nájomcami v bytoch a nebytových priestoroch refakturuje spotrebu vody, stočného, elektriny, plynu, tieto príjmy spolu s príjmami za kosenie verejných priestranstiev predstavujú položku Za predaj výrobkov, tovarov a služieb. Príjem za MŠ sa zvýšil v dôsledku väčšieho počtu detí navštevujúcich našu MŠ.

233001	Príjem z predaja pozemkov	1000	0	798	
Spolu		1000	0	798	

Príjem z predaja pozemkov predstavuje transfér hl. mesta za predaj pozemkov hl. mesta nachádzajúcich sa v našej mestskej časti, ktorý vyplýva zo štatútu hl. mesta SR Bratislavy.

Granty a transfery :

MČD prijala v roku 2014 nasledovné transfery zo štátneho rozpočtu, ktoré boli účelovo viazané a v plnej miere použité v súlade so svojím účelom.

Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
B	C	1	2	3	4
312001	Zo štátneho rozpočtu	4 412	4 032	4 914	122%
Spolu		4 412	4 032	4 914	122%

Transfery v celkovej výške 4914 EUR, boli účelovo viazané a MČD ich využila v súlade so svojím určením vid' nižšie uvedená tabuľka.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Stavebný úrad	1 116	1 116
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Životné prostredie	81	81
Okresný úrad Bratislava	Voľby	2 391	2 391
Okresný úrad Bratislava	Skladník CO	187	187
Hlavné mesto SR Bratislava	Školstvo - výchova a vzdelávanie	1 139	1 139
Spolu		4 914	4 914

B) VÝDAVKY 2014:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť 2014	% plnenia
601108 €	589 135 €	98%
Rozpočtové opatrenie č.1 2014	Skutočnosť 2014	% plnenia
608 845 €	589 135 €	97%

a) Miestny úrad (položky FNC 01116)

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 1	41	611	Tarifný, základný plat vrátane náhrad	150 072	150 786	145 433	96%
16 1	41	621	Zdravotné poistenie - VZP	12 010	12 883	11 700	91%
16 1	41	623	Zdravotné poistenie - ostatné ZP	6 504	3 238	3 746	116%
16 1	41	625	Sociálne poistenie	40 545	40 298	40 815	101%
16 1	41	631001	Cestovné náhrady tuzemské	6 000	6 000	6 907	115%
16 1	41	632001	Energie	32 443	33 195	30 833	93%
16 1	41	632002	Vodné, stočné	2 472	1 800	790	44%
16 1	41	632003	Poštové a telekomunikačné služby	11 207	10 000	9 660	97%
16 1	41	633002	Výpočtová technika	1 751	1 751	1 752	100%
16 1	41	633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie	4 120	2 000	2 661	133%
16 1	41	633006	Všeobecný materiál	12 749	12 382	11 983	97%
16 1	41	633009	Knihy, časopisy, noviny	216	216	55	25%

16 1	41	633013	Softvér	206	199	262	132%
16 1	41	634001	Palivá, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	3 500	4 000	3 225	81%
16 1	41	634003	Poistenie	272	272	241	89%
Spolu				284 067	279 020	270 063	97%

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 1	111	611	Tarifný, základný plat vrátane náhrad	1 497	1 197	1 197	100%
Spolu				1 497	1 197	1 197	100%

Mzdy, platy, odmeny

Z rozpočtovaných prostriedkov v celkovej výške 150 786 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 145 433 EUR. Vypĺčané sú funkčné platy, ktoré sa skladajú z tarifnej mzdy a osobného hodnotenia. Odmeny ani žiadne iné zložky mzdy neboli vyplácané z dôvodu nútenej správy.

Z transferových prostriedkov bolo na mzdy a platy použitých 1116 EUR na úhrady miezd SÚ a 81 EUR na úhradu mzdy referenta pre životné prostredie.

Odvody do „fondov“ – poisťné do sociálnej a zdravotnej poisťovne,

Z celkovo rozpočtovaných 56 419 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 56 261 EUR, čo predstavuje čerpanie vo výške 99,7 %.

Cestovné náhrady

Z rozpočtovaných 6000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 6907 EUR. Ide o cestovné náhrady za používanie vlastných motorových vozidiel starostky, zamestnancov MÚ a núteného správcu v zmysle platných právnych predpisov.

Elektrická energia, plyn

Z rozpočtovaných 33 195 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 30 833 EUR, čo predstavuje úsporu vo výške 7%. Táto položka zahŕňa spotrebu všetkých odberných miest: miestny úrad, dom kultúry, požiarna zbrojnica, verejné WC.

Telefón, poštovné

Z celkovo rozpočtovaných prostriedkov v sume 10 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 vo výške 9 660 EUR, čo predstavuje úsporu o 3 %. V položke sú zahrnuté náklady za telefón, internet a poštovné na MÚ. Z toho poštovné SÚ je vo výške 3069 EUR.

Výpočtová technika

Skutočné náklady vo výške 1752 EUR boli na úrovni rozpočtového opatrenia. V tejto rozpočtovej položke je zahrnutý nákup a obnova výpočtovej techniky – najmä nákup nových počítačov pre stavebný úrad, učtáreň a referát daní.

Prevádzkové stroje a prístroje

Z celkovo rozpočtovaných prostriedkov v sume 2 000 EUR bolo v skutočnosti vyčerpaných 2 661 EUR. Dôvodom prekročenia rozpočtu bola nutná výmena hromozvodu na budove materskej školy, ktorá neočakávane vyplynula z prác na oprave havarijného stavu strechy MŠ.

Všeobecný materiál, čistiaci a dezinfekčný materiál, kancelárske potreby, dopravné a uličné značenia

Zahŕňa nákup kancelárskych prostriedkov v hodnote 2687 EUR, čistiacich prostriedkov v hodnote 1082 EUR, dopravné a uličné značenia v hodnote 631 EUR. Detailne ide o nákup kancelárskeho papiera, tonerov, drobných kancelárskych potrieb, obálok, lepidla, žiaroviek, bateriek, WC papiera a dopravných značiek. V položke všeobecný materiál v hodnote 6705 EUR sú zahrnuté najmä náklady na nákup plastových vriec, sáčkov na psie exkrementy, tlač vizitiek, materiálové náklady na drobné úpravy vo všetkých objektoch MČD. Skutočné náklady na všetkých hore uvedených účtoch boli v súlade s rozpočtovým opatrením. Prišlo však k zvýšeniu na položke čistiace prostriedky oproti pôvodnému rozpočtu o 378 EUR v dôsledku nákladov na čistenie nových verejných WC, ktoré sa v pôvodnom rozpočte nerozpočtovali.

Knihy a časopisy

Celková rozpočtovaná čiastka k 31.12. 2014 bola v sume 216 EUR. Táto položka zahŕňa nákup účtovných publikácií, publikácií pre stavebný úrad, zákonov. Bolo minutých len 55 EUR, nakoľko MČD uprednostňuje používanie materiálov v elektronickej podobe.

Software

Skutočne čerpané prostriedky sú vo výške 262 EUR. Predstavujú náklady na zakúpenie licencie Office.

Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny

Celkovo bola rozpočtovaná čiastka v sume 4 000 EUR. Skutočné čerpanie bolo vo výške 3225 EU, čo predstavuje 81% .

Poistenie motorových vozidiel

Ide o povinné zmluvné poistenia za zapožičanú hasičskú Aviu a poistenie za kosačku.

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 1	41	635002	Údržba výpočtovej techniky	3 194	3 194	4 024	126%
16 1	41	635004	Údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	5 150	4 000	3 519	88%
16 1	41	635005	Údržba špeciálnych strojov - požiarnej techniky	824	824	1 006	122%
16 4	41	635006	Údržba budov, objektov	120 989	135 630	139 351	103%
16 1	41	635009	Údržba softvéru - update	258	258	213	83%
16 5	41	636001	Nájomné za budovy, objekty	0	0	1 500	
16 1	41	636003	Nájom strojov a prístrojov	18 000	18 000	16 812	93%
Spolu				148 415	161 906	166 425	103%

Údržba výpočtovej techniky

Celková rozpočtovaná čiastka bola 3 194 EUR. Celkové čerpanie k 31.12.2014 bolo vo výške 4024 EUR. Prostriedky boli čerpané v súvislosti s pravidelným servisom a údržbou PC a sietí v MČD. Vyššie náklady súviseli s väčším množstvom inštalácií nových počítačov.

Údržba strojov prístrojov a zariadení, softvéru

Položka zahŕňa pravidelné kontroly hasiacich prístrojov, opravy a údržbu kotlov a kosačky MČD, alarmu, čistenie kopírky a drobné inštalatérske a elektrikárske práce. Rozpočtovaná čiastka bola vo výške 4000 EUR. Skutočne čerpaná čiastka k 31.12.2014 bola 3519 EUR, čo predstavuje úsporu o 12%.

Údržba požiarnej techniky

Celková rozpočtovaná čiastka bola 824 EUR. Celkové čerpanie k 31.12.2014 bolo vo výške 1006 EUR. Táto položka zahŕňa údržbu protipožiarnych zariadení dobrovoľného a obecného hasičského zboru.

Údržba priestorov a objektov

Celkovo bola rozpočtovaná čiastka v sume 135 630 EUR. Skutočné čerpanie bolo vo výške 139 351 EUR. Nakoľko MČD obdržala vyššie ako plánované príjmy, umožnilo jej to opraviť havarijné stavy. Konkrétne išlo o opravu havarijného stavu strechy na budove základnej školy (najvyššia budova) a opravu havarijného stavu strechy na MŠ. Z celkovej faktúry za opravu strechy MŠ v celkovej sume 161450, 52 EUR bolo v roku 2014 uhradených 110 350 EUR. Zvyšná časť bola hradená až v januári 2015.

Nájom strojov a prístrojov

Celkovo bola rozpočtovaná čiastka v sume 18 000 EUR. Skutočné čerpanie bolo vo výške 16 812 EUR, čo predstavuje úsporu o 7%. Prostriedky boli vynaložené na prenájom multikáry a kopírky pre stavebný úrad.

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 1	41	637001	Školenia, kurzy, semináre, konferencie	700	800	825	103%
16 1	41	637002	Kultúra a športová činnosť	4 296	4 296	3 852	90%
16 2	41	637003	Propagácia, reklama a inzercia	227	227	228	100%
16 1	41	637004	Všeobecné služby	5 058	4 817	4 098	85%
16 1	41	637005	Špeciálne služby	28 816	27 161	26 155	96%
16 3	41	637011	Štúdie, expertízy a posudky	4 120	4 120	2 388	58%
16 1	41	637012	Poplatky a odvody	361	361	200	55%
16 1	41	637014	Stravovanie	7 704	6 276	6 174	98%
16 1	41	637015	Poistné	1 636	1 636	1 569	96%
16 1	41	637016	Prídel do sociálneho fondu	1 030	1 324	1 022	77%
16 1	41	637027	Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	14 635	18 512	19 714	106%
16 1	41	637029	Manká a škody	0	144	187	130%
16 1	41	637031	Pokuty a penále	62	62	0	0%
16 1	41	637035	Dane a koncesionárske poplatky	451	448	446	100%
Spolu				69 096	70 184	66 858	95%

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 1	111	637014	Stravovanie	0	690	359	52%
16 1	111	637027	Odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru	687	1 006	2 219	221%
Spolu				687	1 696	2 578	152%

Školenia, kurzy a semináre

Celkovo bola rozpočtovaná čiastka v sume 800 EUR. Skutočné čerpanie bolo vo výške 825 EUR. MČD platí školenia svojim zamestnancom k prehĺbeniu vedomostí a priebežnému vzdelávaniu v odbore.

Kultúrna a športová činnosť

Položka zahŕňa výdavky na knižnicu, kultúrnu činnosť a športovú činnosť.

Knižnica ide o výdavky na nákup nových titulov a doplnenie ponuky pre čitateľov. Z rozpočtovaných 330 EUR predstavuje skutočné čerpanie k 31.12. 2014 vo výške 267 EUR.

Kultúrna činnosť zahŕňa výdavky na akcie organizované kultúrnou komisiou – devínske hody, vinobranie, kultúrne akcie pre dôchodcov, akcie pre deti. Celkovo bola rozpočtovaná čiastka v sume 3605 EUR. Skutočné čerpanie bolo vo výške 3585 EUR.

Športová činnosť zahŕňa akcie organizované športovou komisiou. Športová komisia v roku 2014 nevyčerpala pridelené prostriedky.

Inzercia, propagácia

zahŕňa povinné zverejňovanie informácií v tlači, prípadne inzerciu voľných pracovných miest. Výdavky vo výške 228 EUR boli v súlade s plánovaným rozpočtom.

Všeobecné služby

zahŕňajú výdavky na všeobecné služby, čl. príspevky, veterinárnu asanáciu a Devínske noviny.

Všeobecné služby boli čerpané vo výške 2011 EUR, čo bolo o 1065 EUR menej ako bolo rozpočtovaných. Náklady zahŕňajú výdavky na prácu technika BOZP a PO, vianočné osvetlenie, službu kominára, geodetické práce a i.

Členské príspevky výdavky na poplatky ZMOS, združeniu kontrolórov a i.

Veterinárna asanácia zahŕňa asanáciu uhynutých zvierat v MČD Devín.

Devínske noviny zahŕňa výdavky na tlač časopisu Devínčan. Rozpočet bol prekročený o dodatočnú tlač jedného čísla Devínčana.

Špeciálne služby

Položka zahŕňa výdavky na špeciálne služby, výkon požiarnej techniky, ekonomické poradenstvo a audit.

Ekonomické poradenstvo a audit. Čerpanie na k 31.12.2014 bolo vo výške 25 558 EUR, čo bolo v súlade s rozpočtovým opatrením. Predstavuje náklady na externé vedenie mzdovej a účtovnej agendy MČD, právne služby a poradenské služby v súvislosti so zavedeným ekonomickým a mzdovým programom Trimel.

Štúdie, expertízy zahŕňa najmä náklady na geometrické plány a zabezpečenie procesu verejného obstarávania v súlade so zákonom. Celkovo bolo za rok 2014 čerpaných 2388 EUR, čo bolo menej ako sa očakávalo v rozpočtovom opatrení.

Stravovanie zahŕňa príspevok organizácie na zabezpečenie stravovania v zmysle zákona.

Poistné bolo vo výške 1569 EUR, čo predstavuje poistku za MU, DK a MŠ a PZ. Čerpanie bolo v súlade s rozpočtom.

Odmeny na základe dohôd - Sú tu odmeny pracovníkov pracujúcich na dohodu a to agendy CO, správcu webovej stránky mestskej časti, odmena geriatrickej sestry, správa DK, zastupovania na sekretariáte, upratovanie, zastupovanie v MŠ a správa a upratovanie verejných WC. Čerpanie bolo vyššie ako v rozpočtovom opatrení najmä v dôsledku vyšších ako odhadovaných nákladov na prevádzku verejných WC.

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 1	41	642026	Sociálna výpomoc	4 120	2 000	1 880	94%
Spolu				4 120	2 000	1 880	94%

Sociálna výpomoc sú tu zahrnuté sociálne príspevky pri narodení dieťaťa, pri úmrtí a mimoriadna dávka pomoci občanovi. Čerpanie bolo v súlade s rozpočtovým opatrením.

B) ŽIVOTNÉ PROSTREDIE (FNC 0510, O560)

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 1	41	637004	Všeobecné služby - odvoz odpadu	515	415	354	85%
16 1	41	633006	Všeobecný materiál - posypová soľ	4 120	2 500	0	0%
16 1	41	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	309	355	399	112%
16 1	41	634002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené (mot. Vozidiel)	3 000	2 500	1 071	43%
16 1	41	637004	Všeobecné služby - odvoz odpadu (kontajnery)	15 450	19 500	25 140	129%
Spolu				23 394	25 270	26 964	107%

Odvoz odpadu radnica – zahŕňa poplatok za komunálny odpad z MÚ, DK, MŠ v zmysle VZN Magistrátu.

Posypový materiál – výdavky na zabezpečenie posypového materiálu pre zimnú údržbu. V roku 2014 sa domíňali zásoby soli z predchádzajúceho roka.

Pracovné odevy a pracovné pomôcky – pracovné pomôcky pre zamestnancov údržby verejných priestranstiev a referenta životného prostredia. Čerpanie bolo v súlade s rozpočtom.

Servis, údržba a opravy mot. vozidiel – pravidelná údržba multikáry. Skutočné čerpanie bolo vo výške 1071 EUR, čo predstavuje úsporu 1428 EUR oproti rozpočtovému opatreniu. Nebolo nutné vykonať žiadne väčšie opravy multikáry.

Odvoz kontajnery – zahŕňa výdavky na odvoz odpadu nazbieraného pri čistení obce, veľkokapacitné kontajnery a likvidáciu bioodpadu. Skutočné výdavky boli vo výške 25 140 EUR, najmä v dôsledku väčšieho množstva kontajnerov na odvoz odpadu vyzbieraného pri čistení mestskej časti.

C) MATERSKÁ ŠKOLA (FNC09111)

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 5	41	611	Tarifný, základný plat vrátane náhrad	24 858	26 244	26 006	99%
16 5	41	621	Zdravotné poistenie - VZP	1 931	1 645	1 662	101%
16 5	41	623	Zdravotné poistenie - ostatné ZP	900	957	953	100%
16 5	41	625	Sociálne poistenie	7 020	6 373	6 395	100%
16 5	41	632001	Energie	10 371	10 371	6 619	64%
16 5	41	632002	Vodné, stočné	968	968	798	82%
16 5	41	632003	Poštové a telekomunikačné služby	541	0	0	0%
16 5	41	633006	Všeobecný materiál	3 308	2 859	2 383	83%
16 5	41	633009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	206	206	49	24%
16 5	41	633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	288	280	251	90%
16 5	41	634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	361	350	331	95%
16 5	41	635006	Údržba budov, objektov alebo ich častí	155	1 174	1 174	100%
16 5	41	637004	Všeobecné služby	812	800	679	85%
16 5	41	637014	Stravovanie	4 000	4 000	4 525	113%
16 5	41	637016	Prídela do sociálneho fondu	213	206	205	100%
16 5	41	637027	Odmeny zam.mimo pracovného pomeru	1 800	0	0	0%
Spolu				57 732	56 433	52 030	92%

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	% plnenia
A	B	C	D	1	2	3	4
16 5	111	611	Tarifný, základný plat vrátane náhrad	1 460	0	0	0%
16 5	111	633006	Všeobecný materiál	640	1 139	1 139	100%
Spolu				2 100	1 139	1 139	100%

Tarifný plat – predstavuje mzdové náklady na pedagógov a prevádzkových zamestnancov v MŠ. Výdavky boli v súlade s plánovaným rozpočtom.

Energie – výdavky na spotrebu elektrickej energie a plynu. Výdavky boli nižšie ako sa plánovalo najmä v dôsledku nižšej ako plánovanej sadzby.

Všeobecný materiál – kresliace potreby, papier, toner, pracovné pomôcky, lepidlá, hračky, nábytok, preliezky atď.

Stravovanie MŠ – sú tu výdavky na stravovanie detí a zamestnancov MŠ. Výdavky sa mierne zvýšili v dôsledku zvýšenia stravnej jednotky.

Všeobecné služby – výdavky na hygienické preukazy zamestnancov pre výdaj stravy, prípadne iné služby.

Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky - pracovné pomôcky a odevy pre zamestnancov MŠ.

Prepravné a nájom dopravných prostriedkov - výdavky na prepravu detí a pedagogického dozoru MŠ na podujatia, kurzy, exkurzie a i.

Údržba budov a objektov – náklady vo výške 1174 EUR boli v súlade s rozpočtovým opatrením. Jednalo sa o náklady na opravu brány, plota, výmenu piesku v pieskovisku a osadenie lavičiek.

Z transferových prostriedkov bolo na použitých 1139 EUR v súlade s účelom na ktorý boli tieto prostriedky určené na pomôcky pre výchovu a vzdelávanie.

III. POUŽITIE ROZPOČTOVÉHO PREBYTKU 2014

ROZPOČTOVÝ PREBYTOK ZA ROK 2014	24 013,11 €
REZERVNÝ FOND	2 401,31 €
PENIAZE NA ODDĹŽENIE	21 611,80 €

IV. MIMOROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

MIMOROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

" Zelené peniaze"

Stav k 31.12.2013	15 276,78 €
Stav k 31.12.2014	17 993,73 €

Financie z Magistrátu na oddĺženie "Bonusákov"

Stav k 31.12.2013	44 479,84 €
Stav k 31.12.2014	44 479,84 €

Rezerva na oddĺženie vytvorená z rozpočtových prebytkov minulých období

Stav k 31.12.2013	603,44 €
Stav k 31.12.2014	603,44 €

Rezervný fond

Stav k 31.12.2013	31 892,00 €
-------------------	-------------

Prevod 10% do rezervného fondu
z rozpočtového prebytku 2013

1 127,36 €

Stav k 31.12.2014

33 019,36 €

Sociálny fond

Stav k 31.12.2013	1 173,44 €
Stav k 31.12.2014	1 759,29 €

Viazané prostriedky - Mornár, Babo

Stav k 31.12.2013	6 602,81 €
-------------------	------------

Oddĺženie veriteľov (Mornár - viazanie)

845,52 €

Oddĺženie veriteľov (Babo - viazanie)

517,70 €

Stav k 31.12.2014

7 966,03 €

Viazané prostriedky - mestský rozhlas

Prijaté účelovo viazané prostriedky na mestský rozhlas

4 640,00 €

V. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- a) Zriadeným právnickým osobám
- b) Založeným právnickým osobám
- c) Štátnemu rozpočtu
- d) Štátnym fondom
- e) 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 mestská časť 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.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám, príspevkovým organizáciám a obchodným spoločnostiam:

Mestská časť Bratislava – Devín nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej ani príspevkovej organizácie a nemá podiel v žiadnej obchodnej spoločnosti.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2014	Suma použitých prostriedkov v roku 2014
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Stavebný úrad	1 116	1 116
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Životné prostredie	81	81
Okresný úrad Bratislava	Voľby	2 391	2 391
Okresný úrad Bratislava	Skladník CO	187	187
Hlavné mesto SR Bratislava	Školstvo - výchova a vzdelávanie	1 139	1 139
Spolu		4 914	4 914

K 31. 12. 2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli MČD poskytnuté v súlade so svojím účelom.

VI. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2014 v celých €

AKTÍVA	Stípec 1	Stípec 1
Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 1.1.2014
Majetok spolu	2 274 177	2 340 103
Neobežný majetok spolu	2 119 844	2 181 854
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 119 844	2 181 854
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	153 379	156 945
z toho:		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	40 010	34 835
Finančné účty	113 369	122 110
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé		
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé		
Časové rozlíšenie	954	1 304
PASÍVA	Stípec 1	Stípec 1
Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 1.1.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 274 177	2 340 103
Vlastné imanie	-7 877 834	-8 294 391
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-7 877 834	-8 294 391
Záväzky	9 638 547	10 049 584
z toho:		
Rezervy	18 592	16 199
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé záväzky	9 618 863	9 978 253
Krátkodobé záväzky	1 092	55 132
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	513 464	584 910

VII. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Názov	ZS k 1.1.2014	KZ k 31.12.2014
Dodávateľa	116	54 924
Zmenky	7 306 882	7 638 860
Ostatné dlhodobé záväzky	2 310 807	2 337 638
Záväzky voči zamestnancom	0	473

VIII. Návrh uznesenia

Rozdelenie rozpočtového prebytku:

Rozpočtový prebytok	=	18 801,53 <i>EUR</i>
Tvorba rezervného fondu	=	1 880,15 <i>EUR</i>
Na oddĺženie	=	16 921,38 <i>EUR</i>

Návrh uznesenia

1. Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava – Devín

schvaľuje

- **ZÁVEREČNÝ ÚČET** MČ Bratislava – Devín a celoročné hospodárenie za rok 2014 podľa ustanovenia § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov:
 - a) bez výhrad,
 - b) s výhradou, že do čerpania rozpočtu budú zahrnuté aj položky v celkovej sume 5211,58 EUR, ktoré sa nenachádzali v zverejnenom návrhu rozpočtu**
- Použitie rozpočtového prebytku za rok 2014 v sume **1 880,15 EUR** v zákonom stanovenom limite tvorby rezervného fondu – 10% a 90 % na zníženie záväzkov Mestskej časti Devín v súlade s ustanovením § 19 ods. 22 zákona v sume **16 921,38 EUR**.

2. Miestne zastupiteľstvo v MČ Bratislava - Devín berie na vedomie:

- Správu hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2014

3. Miestne zastupiteľstvo v MČ Bratislava - Devín berie na vedomie:

- Správu audítora k záverečnému účtu za rok 2014

4. Miestne zastupiteľstvo v MČ Bratislava - Devín berie na vedomie:

- Stanovisko núteného správcu k záverečnému účtu za rok 2014

Výdavky, v členení ekonomickej klasifikácie, ktoré neboli zahrnuté do návrhu záverečného účtu v celkovej sume 5211,58 €

položky, ktorým omylom nebolo priradené čerpanie rozpočtu.	faktúra č. int. doklad	stredisko	položka ek. klasifikácie	suma €
1 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		14	1116 632002	26,33
2 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		12	1116 632002 01	32,92
3 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		3	560 637004	34,51
4 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		13	9111 632002	65,83
5 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		11	1116 632002	96,41
6 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		1	1116 632003 01	168,88
7 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		4	9111 633006	492,00
8 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		10	1116 632001 01	789,59
9 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		17	1116 637003	192,50
10 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		15	9111 632001 01	232,86
11 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP		16	1116 637005 03	750,00
12 Úhrada faktúry z 1/2014 zaúčtovaná bez RP	ID dopropis		223001	1 274,19
13 Úhrada faktúry z 7/2014 zaúčtovaná bez RP	záloha k fakt.246	1116	635006	500,00
14 Úhrada faktúry z 7/2014 zaúčtovaná bez RP	ID súdny poplatok	1116	637012 03	39,00
15 UNIQA/2x uhradená-platba žiadaná späť	ID poisťné	1116	637015	46,56
16 Úhrada faktúry z 8/2014 zaúčtovaná bez RP		246	1116 635006	470,00
spolu				5 211,58

suma v €

výdavky uvádzané v návrhu záverečného účtu :

589135,0

výdavky po započítaní položiek, ktorým chýbalo čerpanie rozpočtu:

594346,6

prebytok hospodárenia v návrhu záverečného účtu:

24 013,11

prebytok hospodárenia po započítaní nezaevidovaných úhrad:

18 801,53