

**Závěrečný účet Obce
KYSAK
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá :

Spracoval: Beáta Székelyová

V Kysaku, dňa , 30.4.20015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.5.2015

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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)
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) rozpočtom iných obcí

Závěrečný 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 **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 12.12.2013 uznesením č.55/159/2013

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa ..23.1.2014..... uznesením č.56/5/2014
- druhá zmena schválená dňa ...18.3.2014..... uznesením č.57/8/2014
- tretia zmena schválená dňa22.5.2014.....uznesením č.59/27/2014
- štvrtá zmena schválená dňa19.6.2014.... uznesením č.60/35/2014
- piata zmena schválená dňa17.7.2014... uznesením č.61/39/2014
- šiesta zmena schválená dňa ...26.8.2014... uznesením č.62/47/2014
- siedma zmena schválená dňa .14.10.2014... uznesením č.63/56/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	795834	831280
z toho :		
Bežné príjmy	748990	767204
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	35810	49400
Príjmy RO s právnou subjektivitou	11034	14676
Výdavky celkom	780295	826723
z toho :		
Bežné výdavky	356878	372382
Kapitálové výdavky	35000	45220
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	388417	409121
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
795834	793924	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 795834 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 793924 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
760024	783183	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 760024 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 783183 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
52910	58967	111

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 299900 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 307123 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 29869 EUR, čo je 109 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7732 EUR, dane zo stavieb boli v sume 21883 EUR a dane z bytov boli v sume 254 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29725 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 144 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 796 EUR.

Daň za psa 2089 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 594 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 26355 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
53149	50897	96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7249 EUR, čo je 77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 119 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7130 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6440 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7700 EUR, čo je 120 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
30	55	183

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 30 EUR, bol skutočný príjem vo výške 55 EUR, čo predstavuje 183 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 343031 EUR bol skutočný príjem vo výške 348673 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Košice	514,60	Na školské pomôcky
ÚPSVaR Košice	2197,88	Na stravu pre deti v hmot. núdzi
Ministerstvo vnútra SR	2881,97	Na voľby
Ministerstvo vnútra SR	1495,46	Na povodne
Obce	2591,92	Na CVČ
ÚPSVaR Košice	1089,70	Na akt. pracovníkov
Ministerstvo vnútra SR	1913,00	Pre žiakov so soc. znevýhodneného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	1356,00	Pre MŠ
Ministerstvo vnútra SR	1910,00	Na vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	470,25	Na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	2869,09	Na matriku
Ministerstvo vnútra SR	321317,00	Normatívne prostriedky
Ministerstvo vnútra SR	7366,00	Na dopravné
Finančný dar od LOREXU	100,00	Na akciu GOODBYE SUM
Finančný dar od LOREXU	100,00	Pre Jednotu dôchodcov
Finančný dar od KOSITU	500,00	Pre MŠ

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
0	1330	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1330 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných0.... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1330 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
35810	9411	26

Z rozpočtovaných finančných príjmov 35810 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 9411 EUR, čo predstavuje 26 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.62/47/2014 zo dňa 26.8.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 45220 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5231 EUR.

V roku 2014 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4180 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou -ZŠ

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
11034	14676	133

Z rozpočtovaných bežných príjmov 11034 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 14676 EUR, čo predstavuje 133 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
780295	783976	101

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 780295 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 783976 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
780295	783976	101

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 780295 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 783976 EUR, čo predstavuje 101 % 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 105499 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 98826 EUR, čo je 94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 38770 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 37509 EUR, čo je 97 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 170918 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 171401 EUR, čo je 101 % 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 39900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 24538 EUR, čo predstavuje 61 % čerpanie.

2)

Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
35000	42579	122

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 35000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 42579 EUR, čo predstavuje 122 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projekty na multifunkčné ihrisko a zberný dvor

Z rozpočtovaných 10100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7540 EUR, čo predstavuje 75 % čerpanie.

b) Výstavba chodníkov pri MŠ a ZŠ

Z rozpočtovaných 28500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 20971 EUR, čo predstavuje 74 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala výdavkové finančné operácie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou ZŠ :

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
388417	409121	105

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 388417 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 409121 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Základná škola nemala kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	783183
z toho : bežné príjmy obce	768507
bežné príjmy RO	14676
Bežné výdavky spolu	741398
z toho : bežné výdavky obce	332277
bežné výdavky RO	409121
Bežný rozpočet	41785
Kapitálové príjmy spolu	1330

z toho : kapitálové príjmy obce	1330
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	42579
z toho : kapitálové výdavky obce	42579
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-41249
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	536
Vylúčenie z prebytku	4343
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3807
Príjmy z finančných operácií	9411
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	9411
PRÍJMY SPOLU	793924
VÝDAVKY SPOLU	783976
Hospodárenie obce	9948
Vylúčenie z prebytku	4343
Upravené hospodárenie obce	5605

Prebytok rozpočtu v sume 536,57 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 predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4180,26 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 536,57 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 9411,26 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 9411,26 EUR

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 podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 4343,14 EUR, a to na :
 - normatívne prostriedky v sume 2635,72 EUR
 - dopravné prostriedky v sume 1707,42 EUR

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 skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 5604,69 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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	56163,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3506,85
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 62/47/2014 zo dňa 26.8.2014	5231,00
KZ k 31.12.2014	54439,71

Sociálny fond

Obec sama netvorí sociálny fond je v združení obcí so sídlom vo **Valalíkoch**.

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	728971,69	760196,94
Neobežný majetok spolu	645455,24	675311,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	377148,79	407004,59
Dlhodobý finančný majetok	268306,45	268306,45
Obežný majetok spolu	83168,11	81985,57
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5104,86	3979,86
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2466,20	2067,98
Finančné účty	75597,05	75937,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	348,34	2900,33

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	728971,69	760196,94

Vlastné imanie	693892,46	725386,89
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	693892,46	725386,89
Záväzky	19413,23	19423,46
z toho :		
Rezervy	3486,89	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4180,26	4343,14
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	11746,08	14380,32
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	15666,00	15386,59

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2830,13 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	4343,14 EUR
- voči zamestnancom	5723,91 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5009,15 EUR
- ostatné	817,13 EUR

Obec nemá uzatvorené žiadne zmluvy o úveroch a leasingoch.

8. 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 - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
DHZ - bežné výdavky na činnosť	1500,00	1500,00	0
KYSAČANKA- bežné výdavky na činnosť	599,80	599,80	0
Tenisový klub - bežné výdavky na činnosť	1350,00	1350,00	0
TJ Sokol - bežné výdavky na činnosť	3710,00	3710,00	0
Zbor Sv. Katarína-bežné výdavky na činnosť	245,30	245,30	0
Folk. skupina VRECENKO- bežné výdavky na činnosť	890,10	890,10	0

Jednota dôchodcov - bežné výdavky na činnosť	1199,57	1199,57	0
Skauti - bežné výdavky na činnosť	650,00	650,00	0
Futbalový klub - bežné výdavky na činnosť	3600,00	3600,00	0
ECAV na detský tábor	500,00	500,00	0

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

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči :

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom iných obcí

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.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	76754,30	76754,30	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	336710,00	336710,00	0

- [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV	Školstvo	336710	332366,86	4343,14
MV	Matrika	2869,09	2869,09	0
MV	REGOB	470,25	470,25	0
ÚPSVaR	Na školské pomôcky	514,60	514,60	0

ÚPSVaR	Na stravu pre deti v hmot.núdzi	2197,88	2197,88	0
MV	Na voľby	2881,97	28810,97	0
MV	Na povodne	1495,46	1495,46	0
ÚPSVaR	Na akt.pracovníkov	1089,70	1089,70	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trebejov	188,28	188,28	0
Obišovce	1514,97	1514,97	0
Veľká Lodina	888,67	888,67	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Rím. kat. arcibiskupstvo	177,49	177,49	0
Mesto Košice	218,86	218,86	0

Príloha č.1 Záverečného účtu: súvaha a výkaz ziskov a strát

Vypracovala: Beáta Székelyová

Predkladá: Ing.Ľubomír Krajňák

V Kysaku dňa, 30.4.2015

13. 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**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.