

Obec Kysta

ul. Kvetná č. 73, 076 02,

IČO: 00331651

DIČO: 2020773469

okres Trebišov

Slovenská republika



**Záverečný účet Obce
Kysta**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Mgr. Helena Borčíková, starostka obce

Spracoval: Monika Pregová, referentka OCÚ

V Kyste, dňa 4.5.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.5.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 3.6.2015, uznesením č. 34/2015

**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. 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) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

**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 vyrovnaný. 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 9.12.2013 uznesením č. 52/2013

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.8.2014 uznesením č. 71/2014
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 10/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	67933,36	74891,19
z toho :		
Bežné príjmy	60358,12	67146,6
Kapitálové príjmy	6783,24	6783,23
Finančné príjmy	792	961,36
Výdavky celkom	67933,36	71616,16
z toho :		
Bežné výdavky	56001,5	63836,3
Kapitálové výdavky	11817,24	7665,24
Finančné výdavky	114,62	114,62
Rozpočet obce	0	3275,03

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
74891,19	74920,98	100,04

Z rozpočtovaných celkových príjmov 74891,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 74920,98 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
67146,6	67176,39	100,04

Z rozpočtovaných bežných príjmov 67146,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 67176,39 EUR, čo predstavuje 100,04% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
61170,57	61159,71	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 51583,42 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 51583,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8137,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 8124,59 EUR, čo je 99,84 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6837,90 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1286,69 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 240,62 EUR.

Daň za psa 299,25

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1152,45

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1744,23	1784,88	102,09

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 399,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 430,73 EUR, čo je 107,89 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 133,21

EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 181,50 EUR a príjem z prenajatých riadov v sume 116,02EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1345EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1354,15 EUR, čo je 100,59 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
197,2	197,2	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 197,20 EUR, bol skutočný príjem vo výške 197,20 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4034,60 EUR bol skutočný príjem vo výške 4034,60 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trebišov	72,6	Skladník materiálu CO
Úrad Práce Trebišov	221,4	Aktivačná činnosť
Ministerstvo financií SR	3447,59	Voľby
Okresný úrad Trebišov	128,37	REGOP
Úrad práce Trebišov	164,64	Záškoláctvo

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
6783,23	6783,23	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6783,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6783,23 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 6783,23EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6783,23 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1. PPA Bratislava	6783,23	Refundácia z programu vidieka SR 2007-2013 Výstavba viacúčelové ihrisko a rekonštrukcia verejného priestranstva - DPH

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
961,36	961,36	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 961,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 961,36 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 64/2014 zo dňa 6.6.2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 961,36 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 961,36 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
71616,16	70091,91	97,87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 71616,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 70091,91 EUR, čo predstavuje 97,87% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
63836,3	62312,05	97,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 63836,30EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 62312,05 EUR, čo predstavuje 97,61% čerpanie.

v tom :

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Všeobecné verejné služby, v tom:	63836,3	62312,05	97,61
Správa obce	50538,66	49227,76	97,4

Finančná oblasť	364,40	364,40	100
Úroky úver	3	1,97	65,67
Všeob.verej.služby,inde nešpecifikované-vol'by	3447,59	3447,59	100
Ochrana pred požiarimi	240	240	100
Doprava	30	30	100
Nakladanie s odpadmi	1250	1157,9	92,63
Ochrana prírody a krajiny	698,73	645,11	92,33
Rozvoj obcí	481	500,05	103,96
Verejné osvetlenie	2813,26	2802,54	99,62
Šport	2019,24	2045,93	101,32
Kultúrne služby	620,03	620,03	100
Vysielacie služby	0	0	0
Náboženské a iné spoločenské služby	707	638,62	90,33
Knižnica	132,75	132,55	99,85
OBCI CVC	326	292,96	89,86
Rodina a deti	164,64	164,64	100
Dávky sociálnej pomoci	0	0	0

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26035 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 25401,58 EUR, čo je 97,57 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní za pracovníkov OCU

Z rozpočtovaných 9653,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9352,46EUR, čo je 96,88% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24110,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 23521,44 EUR, čo je 97,55 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné

náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, odstupné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4034,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 4034,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1,97EUR, čo predstavuje 65,67% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
7665,24	7665,24	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7665,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 7665,24EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Pokládka dlažby do kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 7665,24EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 7665,24EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
114,62	114,62	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 114,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 114,62 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Z rozpočtovaných 114,62 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 114,62 EUR, čo predstavuje 100 %.

Obec Kysta nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové organizácie.

Obec Kysta neprevádzkuje podnikateľskú činnosť.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	67176,39
z toho : bežné príjmy obce	67176,39
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	62312,05

z toho : bežné výdavky obce	62312,05
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	4864,34
Kapitálové príjmy spolu	6783,23
z toho : kapitálové príjmy obce	6783,23
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	7665,24
z toho : kapitálové výdavky obce	7665,24
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-882,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3982,33
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3982,33
Príjmy z finančných operácií	961,36
Výdavky z finančných operácií	114,62
Rozdiel finančných operácií	846,74
PRÍJMY SPOLU	74920,98
VÝDAVKY SPOLU	70091,91
Hospodárenie obce	4829,07
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravené hospodárenie obce	4829,07

Prebytok rozpočtu v sume 3982,33EUR 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 3982,33EUR

Zostatok finančných operácií v sume 846,74EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 846,74EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 4829,07 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0

- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	961,36
Úbytky - použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky a splátku úveru, - uznesenie č. 64/2014, zo dňa 6.6.2014	961,36
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	0
Prírastky - povinný prídel - %	87,96
Úbytky - závodné stravovanie	38,8
- regeneráciu PS, dopravu	49,16
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	0

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	467013,84	454374,83
Neobežný majetok spolu	465219,95	447833,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	392060,55	374673,79
Dlhodobý finančný majetok	73159,4	73159,4
Obežný majetok spolu	1468,69	6419,11
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky /318 a 319/	507,33	1590,04
Finančné účty	961,36	4829,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	325,2	122,53

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	467013,84	454374,83
Vlastné imanie	237822,36	233471,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1861,64	-4351,25
Záväzky	1946,9	1587,29
z toho :		
Rezervy	1498	420
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	334,28	1167,29
Bankové úvery a výpomoci	114,62	0
Časové rozlíšenie	227244,58	219316,43

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	1130,48	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	0	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	36,81	EUR
- ostatné - rezervy	420	EUR

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. 1/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Kysta – bežné výdavky	1600 EUR	1600 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

Obec Kysta má vysporiadané finančné vzťahy 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.

Obec neuzatvorila v roku 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Trebišov-CVC	292,96	292,96	0

Vypracovala: Monika Pregová

Predkladá: Mgr. Helena Borčíková

V Kyste, dňa 4.5.2015

10. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 3982,33€.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4829,07 EUR a rezervný fond čerpať na kapitálové výdavky.