

**Záverečný účet Obce
KYSAK
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2015**

Predkladá :

Spracoval: Beáta Székelyová

V Kysaku, dňa 29.4.2016

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2015
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu)
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015
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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2015

1. Rozpočet obce na rok 2015

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. 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 2015 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 4.12.2014 uznesením č.64/77/2014

Rozpočet bol zmenený štyrikrát :

- prvá zmena schválená dňa 19.2.2015 uznesením č.65/7/2015
- druhá zmena schválená dňa 16.4.2015 uznesením č.66/34/2015
- tretia zmena schválená dňa 9.6.2015 uznesením č.67/47/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 1.10.2015 uznesením č.68/57/2015

Rozpočet obce k 31.12.2015

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	811 234	878 183
z toho :		
Bežné príjmy	756 200	795 777
Kapitálové príjmy	0	10 004
Finančné príjmy	44 000	55 839
Príjmy RO s právnou subjektivitou	11034	16 563
Výdavky celkom	808 484	860 650
z toho :		
Bežné výdavky	361 266	381 529
Kapitálové výdavky	44 000	61 500
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	403 218	417 621
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
878 183	855 403	97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 878 183 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 855 403 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
795 777	816 693	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 795 777 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 816 693 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
395 294	407 168	103

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 395 294 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2015 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 407 168 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 28 728 EUR, čo je 105 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 377 EUR, dane zo stavieb boli v sume 21 103 EUR a dane z bytov boli v sume 248 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 28 763 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 791 EUR. K 31.12.2015 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 211 EUR.

Daň za psa 1 794 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 573 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 28 528 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
41 286	48 446	117

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 520 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 243 EUR, čo je 128 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 236 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12 007 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 440 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 6 565 EUR, čo je 102 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
80	105	131

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 80 EUR, bol skutočný príjem vo výške 105 EUR, čo predstavuje 131 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 345 286 EUR bol skutočný príjem vo výške 360 076 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Košice	381,80	Na školské pomôcky
ÚPSVaR Košice	1 592,02	Na stravu pre deti v hmot. núdzi
Ministerstvo vnútra SR	640,00	Na voľby
Ministerstvo vnútra SR	1495,46	Na povodne
Obce	3 009,64	Na CVČ
ÚPSVaR Košice	369,14	Na akt. pracovníkov
Ministerstvo vnútra SR	1 484,00	Pre žiakov zo soc. znevýhodneného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	1 953,00	Pre MŠ
Ministerstvo vnútra SR	4 566,00	Na vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	475,53	Na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	2 932,74	Na matriku
Ministerstvo vnútra SR	337 189,00	Normatívne prostriedky
Ministerstvo vnútra SR	4 586,00	Na dopravné
Ministerstvo vnútra SR	660,00	Na učebnice
Finančný dar od MUDr. Ševcovovej	300,00	Na knihu o Kysačanke
Finančný dar od Eštvánika	50,00	Na knihu o Kysačanke
Finančný dar od Ing. Krajňáka	100,00	Na knihu o Kysačanke
Finančný dar od Mgr. Pavlu	100,00	Na knihu o Kysačanke
Finančný dar od KAR-TECH	100,00	Na akciu Dovidenia leto
Finančný dar od Mestských lesov Košice	50,00	Na akciu Dovidenia leto
Finančný dar od Laputku	100,00	Na akciu Dovidenia leto

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

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
10 004	10 004	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 004 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 004 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja dopravných prostriedkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 10 004 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 10 004 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
55 839	12 142	21

Z rozpočtovaných finančných príjmov 55 839 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 12 142 EUR, čo predstavuje 21 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 67/47/2015 zo dňa 9.6.2015 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 51 496 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 7 799 EUR.

V roku 2015 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 343 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou - ZŠ

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
11 034	16 563	150

Z rozpočtovaných bežných príjmov 11 034 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2015 v sume 16 563 EUR, čo predstavuje 150 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
860 650	838 859	97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 860 650 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 838 859 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
799 150	791 225	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 799 150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 791 225 EUR, čo predstavuje 99 % 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 90 670 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2015 v sume 91 378 EUR, čo je 100 % 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 38 770 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 43 363 EUR, čo je 112 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 205 195 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 197 405 EUR, čo je 96 % 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 30 274 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 21 816 EUR, čo predstavuje 72 % čerpanie.

2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
61 500	47 635	77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 61 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 47 635 EUR, čo predstavuje 77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **Kanál pred kultúrnym domom**

Z rozpočtovaných 5 500 bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 5 500 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) **Rozšírenie cesty pred MŠ a ZŠ**

Z rozpočtovaných 16 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 10 000 EUR, čo predstavuje 63 % čerpanie.

c) **Rozšírenie kotolne v kultúrnom dome a prevádzkarni**

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2015 v sume 17 500 EUR, čo predstavuje 250 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala výdavkové finančné operácie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou ZŠ :

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
403 218	417 621	104

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 403 218 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 417 621 EUR, čo predstavuje 104 % 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 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spolu	833 257
z toho : bežné príjmy obce	816 694
bežné príjmy RO	16 563

Bežné výdavky spolu	791 225
z toho : bežné výdavky obce	373 604
bežné výdavky RO	417 621
Bežný rozpočet	42 032
Kapitálové príjmy spolu	10 004
z toho : kapitálové príjmy obce	10 004
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	47 635
z toho : kapitálové výdavky obce	47 635
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-37 631
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 401
Vylúčenie z prebytku	15 848
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11 448
Príjmy z finančných operácií	12 143
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	12 143
PRÍJMY SPOLU	855 403
VÝDAVKY SPOLU	838 860
Hospodárenie obce	16 543
Vylúčenie z prebytku	15 848
Upravené hospodárenie obce	695

Prebytok rozpočtu v sume **4 400,68 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 15 848,37 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4 400,68 EUR

Zostatok finančných operácií v sume **12 142,90 EUR** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 12 142,90 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 :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **15 848,37 EUR**, a to na :
 - normatívne prostriedky v sume 14 479,24 EUR
 - dopravné prostriedky v sume 1 231,75 EUR
 - ÚPSVaR – strava pre deti v hmotnej núdzi 137,38 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 2015 vo výške **695,21 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 zn.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2015	54 439,71
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 604,69
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 67/39/2015 zo dňa 9.6.2015	7 799,76
KZ k 31.12.2015	52 244,64

Sociálny fond

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

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	760 196,94	796 335,59
Neobežný majetok spolu	675 311,04	706 402,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	407 004,59	438 096,45
Dlhodobý finančný majetok	268 306,45	268 306,45
Obežný majetok spolu	81 985,57	88 889,82
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 979,86	3 011,16
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 067,98	3 036,35
Finančné účty	75 937,73	82 842,31
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 900,33	1 042,87

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2015 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	760 196,94	796 335,59
Vlastné imanie	725 386,89	756 959,54
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	725 386,89	756 959,54
Záväzky	19 423,46	33 039,28
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 343,14	15 848,37
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	14 380,32	16 490,91
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	15 386,59	6336,77

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2015

Obec k 31.12.2015 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2 436,82 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	15 848,37 EUR
- voči zamestnancom	7 160,65 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 050,84 EUR
- ostatné	842,60 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 2015 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	3 000,00	3 000,00	0
Tenisový klub - bežné výdavky na činnosť	1 000,00	1 000,00	0
TJ Sokol - bežné výdavky na činnosť	3 100,00	3 100,00	0
Rímsko-katolícka cirkev -bežné výdavky na činnosť	2 000,00	2 000,00	0
Skauti - bežné výdavky na činnosť	600,00	600,00	0

Futbalový klub - bežné výdavky na činnosť	5 300,00	5 300,00	0
ECAV na detský tábor	600,00	600,00	0

K 31.12.2015 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	74 405,80	74 405,80	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	350 246,00	350 246	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	350 246,00	334 535,01	15 710,99
MV	Matrika	2 932,74	2869,09	0
MV	REGOB	475,53	475,53	0
ÚPSVaR	Na školské pomôcky	398,40	398,40	0
ÚPSVaR	Na stravu pre deti v hmot. núdzi	1 592,02	1 454,64	137,38
MV	Na voľby	640,00	640,00	0
ÚPSVaR	Na akt .pracovníkov	369,14	369,14	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2015 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trebejov	125,40	125,40	0
Obišovce	2 158,03	2 158,03	0
Veľká Lodina	465,00	465,00	0
Poproč	54,96	54,96	0
Košice mesto	206,25	206,25	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Rím. kat. arcibiskupstvo	121,11	121,11	0
Mesto Košice	242,24	242,24	0

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Beáta Székelyová

Predkladá: Ing. Ľubomír Krajňák

V Kysaku dňa, 29.4.2016

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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.