

**Závěrečný účet Obce
Rakúsy**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Bystrík Václav

Spracoval: Mgr. Marcela Fiffiková

V Rakúsoch dňa 20.04.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.04.2015

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, fondu opráv) 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. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracované do záverečného účtu Obce Rakúsy.

Závěrečný účet Obce Rakúsy je zostavený v zmysle § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

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 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Rozpočet obce na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2013 uznesením č. 12/2013.

Rozpočet bol zmenený 13-krát:

- prvá zmena schválená dňa 19.02.2014 starostom obce,
- druhá zmena schválená dňa 25.03.2014 starostom obce,
- tretia zmena schválená dňa 10.04.2014 uznesením OZ č. 40/2014,
- štvrtá zmena schválená dňa 05.06.2014 starostom obce,
- piata zmena schválená dňa 10.07.2014 uznesením OZ č. 72/2014,
- šiesta zmena schválená dňa 11.09.2014 uznesením OZ č. 84/2014,
- siedma zmena schválená dňa 19.09.2014 starostom obce,
- ôsma zmena schválená dňa 09.10.2014 uznesením OZ č. 100/2014,
- deviata zmena schválená dňa 12.11.2014 uznesením OZ č. 108/2014,
- desiatu zmena schválená dňa 14.11.2014 starostom obce,
- jedenásta zmena schválená dňa 10.12.2014 starostom obce,
- dvanásta zmena schválená dňa 19.12.2014 starostom obce,
- trinásta zmena schválená dňa 22.12.2014 starostom obce.

Rozpočet obce k 31.12.2014

(údaje v EUR)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
BEŽNÝ ROZPOČET		
Bežné príjmy celkom	2 308 625	2 829 769
Bežné výdavky celkom	2 226 874	2 705 266
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu	81 751	124 503
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET		
Kapitálové príjmy celkom	350 280	324 721
Kapitálové výdavky celkom	560 060	618 053
Hospodárenie obce: schodok rozpočtu	209 780	293 332
FINANČNÉ OPERÁCIE		
Príjmové finančné operácie	129 200	170 000
Výdavkové finančné operácie	1 171	1 171
Hospodárenie z finančných operácií: prebytok	128 029	168 829
PRÍJMY CELKOM	2 788 105	3 324 490
VÝDAVKY CELKOM	2 788 105	3 324 490
HOSPODÁRENIE OBCE - ROZDIEL	0	0

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
PRÍJMY CELKOM	2 788 105	3 324 490
z toho :		
Bežné príjmy - obec	2 308 625	2 818 947
Kapitálové príjmy - obec	350 280	324 721
Finančné príjmy - obec	129 200	170 000
Bežné príjmy - RO s právnou subjektivitou	0	10 822
VÝDAVKY CELKOM	2 788 105	3 324 490
z toho :		
Bežné výdavky – obec	959 440	1 331 105
Kapitálové výdavky - obec	560 060	618 053
Finančné výdavky - obec	1 171	1 171
Bežné výdavky - RO s právnou subjektivitou	1 267 434	1 374 161
Rozpočet obce – rozdiel	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3 324 490	3 056 422,05	92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 324 490 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 3 056 422,05 EUR, čo predstavuje 92 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
2 818 947	2 853 969,31	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 818 947 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 2 853 969,31 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 005 011	1 042 235,22	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 973 311 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 010 404,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 6 930,78 EUR, čo je 95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 135,33 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 795,45 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 890,44 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 40,34 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 582,30 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 621,36 EUR, čo je 104 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 559,99 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 61,37 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 231,31 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 90,00 EUR, čo je 90 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 90,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva v sume 40,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 23 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 24 189,04 EUR, čo je 102 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 986,73 EUR, za nedoplatky

z minulých rokov 5 202,31 EUR. K 31.12.2014 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 24 564,83 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
56 970	55 869,85	98

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 535 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 17 075,94 EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 645,21 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 16 430,73 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 39 435 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 38 793,91 EUR, čo je 98 % plnenie. Ide o príjem za správne poplatky, pokuty a penále, za predaj výrobkov, tovarov a služieb – za služby strediska osobnej hygieny, poštové služby, separovaný zber odpadu, odpadové nádoby, stočné, za relácie v miestnom rozhlase, za ťažbu piesku, za časopis Spektrum, za služby spojené s užívaním ONB, za vodné v osade, za stravné, za réžiu v školskej jedálni, za hasičskú súťaž, za verejnú súťaž a iné.

c) ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 837	1 977,59	108

Úroky z účtov finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 450,77 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o kreditné úroky z tuzemských vkladov na bankových účtoch.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 387 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 526,82 EUR, čo predstavuje 110 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z refundácie, preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia.

d) tuzemské bežné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 755 129	1 753 886,65	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 755 129 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 753 886,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	919 498,00	Školstvo – normatívne a nenormatívne finančné prostriedky
Okresný úrad Prešov, odbor starostlivosti o ŽP	269,62	Prenesené kompetencie na úseku životného prostredia
Okresný úrad Prešov, odbor pre cestnú dopravu	124,29	Prenesené kompetencie na úseku cestnej dopravy
Okresný úrad Kežmarok	949,41	Prenesené kompetencie na úseku registra obyvateľstva
Okresný úrad Kežmarok	2 764,17	Voľby prezidenta
Okresný úrad Kežmarok	1 672,84	Voľby do Európskeho parlamentu
Okresný úrad Kežmarok	1 951,57	Komunálne voľby
ÚPSVR Kežmarok	98 310,00	Podpora výchovy k stravovaniu návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením
ÚPSVR Kežmarok	19 936,60	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením
ÚPSVR Kežmarok	113 165,90	Prídavky na deti
ÚPSVR Kežmarok	425 589,48	Sociálne dávky
ÚPSVR Kežmarok	56 903,79	Rodičovský príspevok
ÚPSVR Kežmarok	1 465,78	Zabezpečenie výkonu osobitného príjemcu - prídavky na deti, RP
ÚPSVR Kežmarok	7 226,81	Zabezpečenie výkonu osobitného príjemcu - sociálne dávky
ÚPSVR Kežmarok	16 314,85	Menšie obecné služby - § 52
ÚPSVR Kežmarok	28 285,52	Podpora zamestnanosti - § 50 j
ÚPSVR Kežmarok	450,84	Aktivačná činnosť – dobrovoľnícka služba - § 52
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	600,00	Humanitárna pomoc
Slovenská agentúra životného prostredia	4 900,00	Odstránenie nelegálnej skládky odpadu v obci
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	34 718,28	Národný projekt terénna sociálna práca
Okresný úrad Kežmarok	4 636,80	Povodňové záchranné práce
Metodicko-pedagogické centrum	14 152,10	Projekt PRINED – ZŠ

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
324 721	185 954,84	57

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 324 721 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 185 954,84 EUR, čo predstavuje 57 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 449,88 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 323 221 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 184 504,96 EUR, čo predstavuje 57 % plnenie.

Prijaté granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia SR	103 760,96	projekt Zberné miesto – Novostavba
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	80 744,00	projekt Rekonštrukcia komunitného centra v obci

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
170 000	4 595,83	3

Z rozpočtovaných finančných príjmov 170 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 4 595,83 EUR, čo predstavuje 3 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvorili:

- nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky zo ŠR z roku 2013 v sume 4 587,45 EUR na financovanie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva,
- výnosy z prostriedkov štátneho rozpočtu za rok 2013 v sume 8,38 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
10 822	11 902,07	110

Z rozpočtovaných bežných príjmov 10 822 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 11 902,07 EUR, čo predstavuje 110 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou	10 729,32 EUR
Základná umelecká škola	739,75 EUR
Centrum voľného času	433,00 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
3 324 490	3 002 073,35	90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 324 490 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 3 002 073,35 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 331 105	1 259 886,20	95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 331 105 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 259 886,20 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 216 974 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 210 017,75 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníka na čistiarni odpadových vôd, pracovníkov školskej jedálne, terénnych sociálnych pracovníkov, pracovníkov v rámci projektu podpora zamestnanosti, pracovníkov aktívnej činnosti – menších obecných služieb.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 90 988 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 83 074,27 EUR, čo je 91 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného do zdravotných poisťovní a Sociálnej poisťovne z miezd zamestnancov za zamestnávateľa a príspevok zamestnávateľa do doplnkových dôchodkových poisťovní.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 421 002 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 372 229,35 EUR, čo je 88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce ako sú cestovné náhrady, energie, voda, komunikácie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 601 749 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 594 177,69 EUR, čo je 99 % čerpanie. Ide o sociálne dávky vyplácané v rámci osobitného príjemcu, prídavky na deti, rodičovský príspevok, nemocenské dávky zamestnancov, členské príspevky organizáciám a združeniam, transfery cirkvi, neziskovej organizácii a jednotlivcom, transfery spoločnému stavebnému úradu a spoločnému školskému úradu na činnosť.

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

Z rozpočtovaných 392 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 387,14 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie. Ide o splácanie úrokov súvisiacich s úverom zo ŠFRB.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
618 053	365 788,01	59

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 618 053 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 365 788,01 EUR, čo predstavuje 59 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) zateplenie budovy hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 20 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 20 898,55 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) zakúpenie elektrocentrály

Z rozpočtovaných 2 250 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 2 250,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) výstavba cintorína v osade

Z rozpočtovaných 60 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 47 238,19 EUR, čo predstavuje 79 % čerpanie.

d) rozšírenie miestneho rozhlasu v osade

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 3 237,60 EUR, čo predstavuje 65 % čerpanie.

e) výstavba Zberného dvora v osade

Z rozpočtovaných 164 690 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 109 835,00 EUR, čo predstavuje 67 % čerpanie.

f) výstavba cesty k IBV

Z rozpočtovaných 90 817 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 61 812,81 EUR, čo predstavuje 68 % čerpanie.

g) centrum voľného času, prestrešené pódium

Z rozpočtovaných 6 650 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 6 647,05 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

h) územný plán obce

Z rozpočtovaných 4 863 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 4 862,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

i) projektová dokumentácia na trafostanicu

Z rozpočtovaných 1 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 900,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

j) technické zhodnotenie obecných nájomných bytov

Z rozpočtovaných 15 250 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 15 245,51 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

k) rekonštrukcia komunitného centra

Z rozpočtovaných 183 550 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 89 911,76 EUR, čo predstavuje 49 % čerpanie.

l) výstavba chlieva v osade

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 041,58 EUR, čo predstavuje 21 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 171	1 165,18	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek výdavkových finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 1 171 € na výdavkové finančné operácie - na splácanie istiny z prijatých úverov – zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2014 v sume 1 165,18 €, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 374 161	1 375 233,96	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 374 161 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 375 233,96 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

1. Základná škola s materskou školou

Rozpočet na rok 2014	Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
Základná škola	918 302	919 659,07	100
Materská škola	208 162	207 902,00	100
Školský klub	35 440	35 440,00	
Sociálne služby (dotácia pre dieťa v HN)	19 937	19 936,60	100
Spolu	1 181 841	1 182 937,67	100

2. Základná umelecká škola

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
125 700	125 688,73	100

3. Centrum voľného času

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
66 620	66 607,56	100

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 865 871,38
z toho : bežné príjmy obce	2 853 969,31
bežné príjmy RO	11 902,07
Bežné výdavky spolu	2 635 120,16
z toho : bežné výdavky obce	1 259 886,20
bežné výdavky RO	1 375 233,96
Bežný rozpočet	+ 230 751,22
Kapitálové príjmy spolu	185 954,84
z toho : kapitálové príjmy obce	185 954,84
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	365 788,01
z toho : kapitálové výdavky obce	365 788,01
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 179 833,17
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	50 918,05
Vylúčenie z prebytku	811,38
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	50 106,67
Príjmy z finančných operácií	4 595,83
Výdavky z finančných operácií	1 165,18
Rozdiel finančných operácií	+ 3 430,65
PRÍJMY SPOLU	3 056 422,05
VÝDAVKY SPOLU	3 002 073,35
Hospodárenie obce	54 348,70
Vylúčenie z prebytku	811,38
Upravené hospodárenie obce	53 537,32

Prebytok rozpočtu v sume 50 918,05 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 811,38 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 50 106,67 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 3 430,65 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 3 430,65 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 **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 804,40 EUR,
- b) **výnosy z poskytnutých prostriedkov štátneho rozpočtu** obci v sume 6,98 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 53 537,32 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu, fondu opráv) 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	323 917,97
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rozpočtový rok 2013	41 581,02
- z finančných operácií za rozpočtový rok 2013	7 053,05
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	372 552,04

Fond opráv – obecné nájomné byty – 18 b.i.

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	935,90
Prírastky – od nájomníkov – predpis na rok 2014	962,00
- ostatné prírastky – úroky z bankového účtu	1,84
Úbytky - čerpanie FO	0
- ostatné – poplatky banke (daň z úroku)	0,29
KZ k 31.12.2014	1 899,45

Fond opráv – obecné nájomné byty – 9 b.i.

Fond prevádzky, údržby a opráv je tvorený v súlade so zák. NR SR č. 443/2010 o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	268,13
Prírastky – 0,5 % nákladov na obstaranie nájomných bytov	804,40
Úbytky - čerpanie FO	0
KZ k 31.12.2014	1 072,53

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	960,40
Prírastky - povinný príděl	2 123,06
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie zamestnancov	1 368,38
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2014	1 715,08

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A/ ZA OBEC

a) Prehľad aktív a pasív k 31.12.2014

Konečný zostatok aktív k 31.12.2014 je uvedený po korekcií aktív, t.j. po oprávkach a opravných položkách.

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	3 726 124	3 935 594
Neobežný majetok spolu	3 309 098	2 691 119
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 058	15 736
Dlhodobý hmotný majetok	3 025 762	2 400 105
Dlhodobý finančný majetok	275 278	275 278
Obežný majetok spolu	414 056	1 241 738
z toho :		
Zásoby	188	292
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 188	773 151
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	25 853	35 108
Finančné účty	380 827	433 187
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 970	2 737

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	3 726 124	3 935 594
Vlastné imanie	1 852 609	2 019 477
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Výsledok hospodárenia	1 852 609	2 019 477
Závazky	87 455	81 322
z toho :		
Rezervy	13 733	1 400
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 596	0
Dlhodobé záväzky	39 402	39 949
Krátkodobé záväzky	29 724	39 973
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 786 060	1 834 795

* ZS – začiatkový stav

* KZ – konečný zostatok

b) Prehľad majetku

Neobežný majetok

(údaje v EUR)

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31.12.2014
Stavby (021)	4 230 163	164 960	891 465	3 503 658
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	47 573	5 487	0	53 060
Dopravné prostriedky (023)	25 997	0	0	25 997
Drobný dlhodobý hmotný majetok (028)	34 299	0	0	34 299
Pozemky (031)	94 007	11	913	93 105
Umelecké diela a zbierky (032)	0	150	0	150
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041)	8 058	7 678	0	15 736
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042)	65 807	362 979	170 948	257 838
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podst. vplyvom (062)	863	0	0	863
Realizovateľné cenné papiere a podiely (063)	275 278	0	0	275 278

Obežný majetok

(údaje v EUR)

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31.12.2014
Materiál (112)	188	19 621	19 517	292
Pokladnica (211)	934	650 281	650 754	461
Ceniny (213)	0	20 979	20 533	446
Bežné účty (221)	379 893	3 453 272	3 400 885	432 280

c) Majetok vedený na podsúvahových účtoch

(údaje v EUR)

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31.12.2014
Drobný hmotný majetok (771)	61 817	5 912	53 162	14 567
Materiál CO (789 - vypožičaný)	2 176	0	2 176	0
SPOLU:	63 993	5 912	55 338	14 567

d) Bilancia pohľadávok

Prehľad pohľadávok k 31.12.2014

Krátkodobé pohľadávky: 50 298 EUR
Dlhodobé pohľadávky: 0 EUR

	Krátkodobé pohľadávky	Suma v EUR
1.	Z daňových príjmov (319)	854
	- daň z nehnuteľností	583
	- daň za psa	231
	- daň za užívanie verejného priestranstva	40
2.	Z nedaňových príjmov (318)	42 453
	- poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	24 565
	- nájom-ONB	928
	- stočné	7 702
	- vodné	6 893
	- odoslané faktúry	2 131
	- predaj pozemkov	164
	- prenájom pozemkov	70
3.	Iné (378)	584
	- iné pohľadávky	584
4.	Ostatné pohľadávky (315)	5 407
	- ostatné pohľadávky (ONB)	637
	- dobroписy	4 770

5.	Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy (372)	1 000
	- nepoužitý transfer - Nemocnica Kežmarok	1 000
	POHĽADÁVKY CELKOM	50 298

d) Bilancia záväzkov

Prehľad záväzkov k 31.12.2014

Krátkodobé záväzky: 39 973 €

Dlhodobé záväzky: 39 949 €

	Záväzky	Suma v EUR
	Krátkodobé záväzky	39 973
1.	Dodávateľia (321)	6 505
2.	Zamestnanci (331)	16 697
3.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia (336) a zdravotného poistenia	10 864
4.	Ostatné priame dane (342)	709
5.	Iné záväzky (379)	2 219
6.	Prijaté preddavky (324)	1 802
7.	Ostatné záväzky – úver zo ŠFRB-r.2015 (479)	1 177
	Dlhodobé záväzky	39 949
1.	Ostatné dlhodobé záväzky – úver zo ŠFRB (479)	36 334
2.	Ostatné dlhodobé záväzky – fond opráv-18 b.j. (479)	1 900
3.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	1 715
	ZÁVÄZKY CELKOM	79 922

B/ ZA ROZPOČTOVÉ ORGANIZÁCIE S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU ZRIADENÉ OBCOU

a) Prehľad aktív a pasív k 31.12.2014

Konečný zostatok aktív k 31.12.2014 je uvedený po korekcií aktív, t.j. po oprávkach a opravných položkách.

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	202 129	969 145
Neobežný majetok spolu	91 166	849 675
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	91 166	849 675
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	110 538	118 976
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8 156	89
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	102 382	118 887
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	425	494

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	202 129	969 145
Vlastné imanie	- 7 797	3 976
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	- 7 797	3 976
Záväzky	129 393	891 184

z toho :		
Rezervy	19 861	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 188	772 303
Dlhodobé záväzky	3 803	4 531
Krátkodobé záväzky	98 541	114 350
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	80 533	73 985

* ZS – začiatkový stav

* KZ – konečný zostatok

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celkovou sumou dlhu obce sa rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce.

Obec uzatvorila v roku 2012 so Štátnym fondom rozvoja bývania Zmluvu o poskytnutí podpory vo forme úveru na výstavbu 9 nájomných bytov nižšieho štandardu v osade. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2042, splátky úveru – istiny a úroku z úveru sú mesačné.

P. č.	Druh úveru	Výška prijatého úveru/EUR	Výška splateného úveru v r.2012/EUR	Výška splateného úveru v r.2013/EUR	Výška splateného úveru v r.2014/EUR	Zostatok k 31.12. 2014/EUR	Splatnosť
1.	ŠFRB	40 219,68	383,84	1 159,10	1 165,18	37 511,56	r. 2042

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rímskokatolícky farský úrad Rakúsy – Ružencové bratstvo - kultúrne podujatie - poznávací zájazd za kultúrnymi a historickými pamiatkami	300 EUR	300 EUR	0
Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o., Kežmarok - prevencia, zdravotnícke služby a úkony podporujúce zdravé materstvo a plánované rodičovstvo	1 000 EUR	0 EUR	1 000 EUR

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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 s materskou školou	241 908,97	241 908,97	0
Základná umelecká škola	125 689,75	125 688,73	1,02
Centrum voľného času	50 932,00	50 926,56	5,44
SPOLU	418 530,72	418 524,26	6,46

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	937 905,70	937 905,70	0
Centrum voľného času	15 681,00	15 681,00	0
SPOLU	953 586,70	953 586,70	0

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

- obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obecné družstvo služieb Rakúsy	0	0	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu:	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	školstvo – bežné výdavky	919 498,00	919 498,00	0
Okresný úrad Prešov, odbor starostlivosti o ŽP	životné prostredie - bežné výdavky	269,62	269,62	0
Okresný úrad Prešov, odbor pre cestnú dopravu	cestná doprava – bežné výdavky	124,29	124,29	0
Okresný úrad Kežmarok	register obyvateľstva - bežné výdavky	949,41	949,41	0
Okresný úrad Kežmarok	voľby prezidenta – bežné výdavky	2 764,17	2 764,17	0
Okresný úrad Kežmarok	voľby do Európskeho parlamentu – bežné výdavky	1 672,84	1 566,61	106,23
Okresný úrad Kežmarok	komunálne voľby – bežné výdavky	1 951,57	1 758,47	193,10
ÚPSVaR Kežmarok	podpora výchovy k stravovaním návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – bežné výdavky	98 310,00	92 279,00	6 031,00

ÚPSVR Kežmarok	podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – bežné výdavky	19 936,60	19 936,60	0
ÚPSVR Kežmarok	prídavky na deti – bežné výdavky	113 165,90	113 165,90	0
ÚPSVR Kežmarok	sociálne dávky – bežné výdavky	425 589,48	425 589,48	0
ÚPSVR Kežmarok	rodičovský príspevok – bežné výdavky	56 903,79	56 903,79	0
ÚPSVR Kežmarok	zabezpečenie výkonu osobitného príjemcu - prídavky na deti, RP – bežné výdavky	1 465,78	1 465,78	0
ÚPSVR Kežmarok	zabezpečenie výkonu osobitného príjemcu - sociálne dávky – bežné výdavky	7 226,81	7 226,81	0
Ministerstvo financií SR	zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva – bežné výdavky	4 587,45	0	4 587,45
ÚPSVR Kežmarok	menšie obecné služby - § 52 – bežné výdavky	16 314,85	17 169,37	- 854,52
ÚPSVR Kežmarok	podpora zamestnanosti - § 50 j – bežné výdavky	28 285,52	28 285,52	0
ÚPSVR Kežmarok	- aktivačná činnosť – dobrovoľnícka služba - § 52 – bežné výdavky	450,84	450,84	0
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	humanitárna pomoc – bežné výdavky	600,00	600,00	0
Slovenská agentúra životného prostredia	odstránenie nelegálnej skládky odpadu v obci - bežné výdavky	4 900,00	4 900,00	0
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Národný projekt terénna sociálna práca – bežné výdavky	34 718,28	34 818,28	0
Okresný úrad Kežmarok	povodňové záchranné práce – bežné výdavky	4 636,80	4 636,80	0
Metodicko-pedagogické centrum	projekt PRINED – ZŠ - bežné výdavky	14 152,10	14 152,10	0
Ministerstvo životného prostredia SR	projekt Zberné miesto - Novostavba - kapitálové výdavky	103 760,96	103 760,96	0
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	projekt Rekonštrukcia komunitného centra v obci - kapitálové výdavky	80 744,00	80 744,00	0
štátny rozpočet	výnosy z prostriedkov ŠR v roku 2013 – bežné výdavky	8,38	8,38	0
štátny rozpočet	výnosy z prostriedkov ŠR v roku 2014	6,98	0	6,98

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
Mesto Kežmarok (spoločný stavebný úrad)	2 205,00	2 205,00	0
Obec Lendak (spoločný školský úrad)	255,50	255,50	0

- obec v roku 2014 neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

- obec v roku 2014 neposkytla žiadne finančné prostriedky VÚC, ani ich od VÚC neprijala.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Prerokovanie záverečného účtu Obce Rakúsy v zmysle § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov sa uzatvára jedným z týchto výrokov:

- celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
- celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami

Vypracovala: Mgr. Marcela Fiffiková

Predkladá: Ing. Bystrík Václav

V Rakúsoch dňa 20.04.2015

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2014

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu Obce Rakúsy za rok 2014

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

1. Záverečný účet Obce Rakúsy za rok 2014 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- **použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR** v sume **50 106,67 EUR**, zisteného 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, **na tvorbu rezervného fondu,**
- **zostatok finančných operácií** v sume **3 430,65 EUR na tvorbu rezervného fondu** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.