

Závěrečný účet
Mestskej časti Košice Krásna
za rok 2014

V Košiciach – Krásnej , 31. Máj 2015

Závěrečný účet MČ za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet MČ na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Mestskej časti Košice - Krásna za rok 2014

1. Rozpočet MČ na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia MČ bol rozpočet MČ na rok 2014. MČ v roku 2014 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 MČ** na rok 2014 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie MČ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet MČ bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa **13.02. 2014** uznesením č.314/2014
Úprava programového rozpočtu bola schválená dňa 19.06.2014 uznesením č. 358/2014

Rozpočet mestskej časti k 31.12.2014 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	594 308	613 702
z toho :		
Bežné príjmy	475 261	475 261
Kapitálové príjmy	3 100	5040
Finančné príjmy	50 900	47 887
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0,00	0,00
Výdavky celkom	594 308	585 327
z toho :		
Bežné výdavky	534 512	527 961
Kapitálové výdavky	23 400	20 971
Finančné výdavky	36 396	36 396
Výdavky RO s právnou subjekt.	0,00	0,00
Rozpočet MČ	594 308	585 327

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
594 308	613 702	103

1) Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
540 308	560 775	104

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 475 261 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014, čo predstavuje plnenie na 100 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
65 047	85 513,69	131,46

a) Príjmy z vlastníctva majetku

b)

Z rozpočtovaných 26 488 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 24 753,18 €, čo je 93,45 % plnenia rozpočtu. . Ide prevažne o príjem prenajatých pozemkov v sume 1 109,50 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 782,70 € a príjem za prenájom priestorov BONA s.r.o. 16 587,48 €.

c) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 38 559 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 60 760,51 €, čo je 157,58% plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za prevádzku výherných prístrojov, ktoré sú v sume 9 508 € .

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	1751,56	Aktivační pracovníci
2.	Okresný úrad Košice	1526,25	REGOB
3.	ŠR	11493,54	Voľby do VÚC

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

3) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
3100	5040	162,58

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 3 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 5 040 €, Ide o príjem za predaj pozemku .

4) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
50 900	47 887,61	94

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v celých €

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
594 308	585 327	98,49

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
534 512	527 960,77	99

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 142 027 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 141 572,13 €, čo je 99,68% čerpania . Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MÚ, pracovníkov na dohodu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 57 593 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 55 641,40 €, čo je 96,61 % čerpania . Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 329 389 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 306 684,74 €, čo je 92,25 % 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.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
23 400	20 971,07	90

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	23400	20971,07	90
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť			
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu			

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- kúpa pozemku - Vo výške 8061 €,
- Výstavba športovo-relaxačného centra – vo výške 5 471,54 €.
- Projektová dokumentácia – 120 €
- Kúpa pozemku – 1 077,50 €
- Výstavba verejného osvetlenia – 6 241,03 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
36 396	36 395,16	100

Z rozpočtovaných 36 396 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočne čerpanie k 31.12.2012 v sume 36 395,16 €, čo predstavuje 100 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2014

	Rozpočet po zmenách 2014 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2014 v celých €
Príjmy celkom	594308	613 702,32
z toho :		
Bežné príjmy	540 308	560 774,69
Kapitálové príjmy	3 100	5 040,02
Finančné príjmy	50 900	47 887,61
Príjmy RO	0	0
Výdavky celkom	594 308	585 327
z toho :		
Bežné výdavky	534 512	527 960,77
Kapitálové výdavky	23 400	20 971,07
Finančné výdavky	36 396	36 395,16
Výdavky RO	0	0
Hospodárenie MČ za rok 2014	0	28 375,32

Prebytok rozpočtu v sume 28 375,032 € 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 28 375,32 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 28 375,32 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

MČ vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje miestne zastupiteľstvo.

Rezervný fond k 31.12.2014

Rezervný fond		Z toho
		Podporný fond
Počiatočný stav k 01.01.2014	36 021,01	
Príjmy	48 286,01	0,00
Prijaté úroky	76,47	
Prevod prebytku hospodárenia	48 234,01	
Výdavky	47 964,08	0,00
Poplatky banke	52	
Použitie	47 912,08	
Konečný zostatok k 31.12.2014	36 342,94	

Tvorbu a použitie SF upravuje – vnútorný predpis č. 1/2013.

Sociálny fond	
Počiatočný stav k 01.01.2014	301,69
Príjmy	999,28
Prídel z HV	999,28
Povinný prídel do SF 1,25%	
Úrok	
Výdavky	1219,51
Príspevok na stravovanie zamestnancov	1121,41
Poplatky banke	32,10
Konečný zostatok k 31.12.2014	81,46

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2014

<i>BILANCIA AKTÍV A PASÍV</i> <i>V €</i>	<i>k 31. 12. 2014</i>	<i>k 31. 12. 2013</i>
AKTÍVA	4 866 914,64	5 066 624,21
Neobežný majetok	4 767 948,34	4 955 634,97
Dlhodobý nehmotný majetok		2676
Dlhodobý hmotný majetok	4 767 948,34	4 952 958,97
v tom : - pozemky	1 504 216,88	1 498 273,08
- umelecké diela a zbierky	1991,64	1991,64
Stavby	3 066 687,90	3 213 737,87
- hnutelné veci	79,80	202,80
- dopravné prostriedky		0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok		0,00
Obstaranie DHM	194 972,12	238 753,58
Obežný majetok	97 502,15	109 226,72
Zásoby	832,03	832,61
Krátkodobé pohľadávky	8000	
Ostatné pohľadávky		
Finančné účty - v tom : - pokladnica	732,54	354,68
- ceniny		
- bankové účty	87 937,58	108 039,43
Časové rozlíšenie	1 464,15	1762,52
Náklady budúcich období	1 213,20	1422,90
Prijmy budúcich období	250,95	339,62
PASÍVA	4 866 914,64	5 066 624,21
Vlastné imanie	3 879 591,51	3 990 081,31
Vlastné imanie		
Závázky	182 225,69	225 673,53
v tom : - rezervy	1 628	11 717,79
- záväzky zo sociálneho fondu	149,01	387,59
- krátkodobé záväzky voči dodávateľom	2 815,23	1 722,35
- ostatné záväzky		0,00
- záväzky z nájmu		0,00
- iné záväzky		9790,26
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	6 057,05	6198,97
ostatné priame dane	3 208,82	1730,56
zamestnanci	9 255,19	18,46
bankové úvery	157 712,39	194 107,55
Časové rozlíšenie	805 097,44	850 869,37
Výnosy a výdaje budúcich období	805 097,44	850 869,37

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

MČ k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	157 712,39€
- voči dodávateľom	2 815,23€
- voči štátnemu rozpočtu	0,00€
- voči zamestnancom	9 255,19

MČ uzatvorila v roku 2004 Zmluvu o úvere (I. municipálny úver) na výstavbu a dokončenie budovy miestneho úradu a kultúrneho domu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2019, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov mesačné.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
1.	282 148,31 €	2,50%	Bianco zmenka	157 712,39€	r. 2019
2.					

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2014 o poskytovaní dotácií z mestskej časti

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Zachráňme kaštieľ v Krásnej,n.o. - BV	20 000 €	20 000 €	0
ZŠ sMŠ sv. M. Križina – BV	4 000 €	4 000 €	0
Futbalový klub Krásna - BV	8 000 €	8 000 €	0

K 31.12.2014 nebola vyúčtovaná dotácia
Futbalového klubu.

c.)

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Min.vnútra	REGOB	1526	1526	0,00
Min. vnútra	Voľby do VÚC	11493,54	11493,54	0,00
ÚP SVAR	Aktivačné práce	1751,56	1751,56	0

Vypracovala: Ing. Antónia Dudríková

Predkladá: JUDr. Marek Kažimír

V Košiciach – Krásnej, dňa 31.05.2015