

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE KLUKNAVA za rok 2014

Podľa príslušných ustanovení zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. /ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“/ predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce. Záverečný účet podľa §16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä plnenie rozpočtu v členení podľa §10 ods.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií a ich pôsobnosti v ich pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjmcov, údaje o nákladoch a výnosoch.

A. Rozpočtové hospodárenie

Finančné hospodárenie obce Kluknava sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.11.2013 uznesením číslo 73-22/11-2013. Upravený bol:

prvá zmena schválená dňa 25.02.2014 uznesením č. 10-15/2011, zo dňa 15.04.2011
druhá zmena schválená dňa 28.02.2014 uznesením č. 120-27/2-2014
tretia zmena schválená dňa 28.02.2014 uznesením č. 120-27/2-2014
štvrtá zmena schválená dňa 28.02.2014 Ozn.OU KE č. OS-2014/00069, 04.02.2014
piata zmena schválená dňa 20.06.2014 uznesením č. 131-20/6-2014
šiesta zmena schválená dňa 17.10.2014 uznesením č. 149,151,163-17/10-2014
siedma zmena schválená dňa 18.11.2014 Ozn.OU-KE č. OS2-2014/040686, 11.11.2014
ôsma zmena schválená dňa 27.11.2014 Ozn.OU-KE č. OS2-2014/010981, 18.11.2014
deviata zmena schválená dňa 28.11.2014 Ozn.OU-KE-OS2-2014/010981-321, 24.11.2014
desiata zmena schválená dňa 09.12.2014 Ozn. OU-KE-OS2-2014/010981-327, 04.12.2014
jedenásta zmena schválená 23.12.2014 uznesením č. 10-15/4-2011, zo dňa 15.04.2011

Záverečný účet obce za rok 2014 je vypracovaný v súlade s § 16 ods. 5 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov a obsahuje tieto náležitosti:

1. Rozpočet obce v roku 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014.
5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
6. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám
7. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
8. Doplnujúce údaje k záverečnému účtu - nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky
9. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácie
10. Hodnotenie plnenia programov

Rozpočet obce Kluknava

	Schválený rozpočet 2014 €	Upravený rozpočet 2014 €
Bežný rozpočet		
Príjmy	1 495 534,40	1 592 413,00
Výdavky	1 326 697,40	1 481 984,00
Kapitalový rozpočet		
Príjmy	350,00	350,00
Výdavky	169 187,00	259 334,38
Finančné operácie		
Príjmové		152 018,38
Výdavkové		3 300,00

I. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov za rok 2014

Záverečný účet v časti údaje o plnení rozpočtu obsahuje porovnanie údajov skutočnosti vo vzťahu k schválenému a upravenému rozpočtu. Upravený rozpočet predstavuje schválený rozpočet zmenený rozpočtovými opatreniami podľa ustanovenia §14 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Súčasťou je prehľad o operatívnej evidencii vykonaných rozpočtových opatrení v priebehu rozpočtového roka.

Tieto údaje sa preberajú z podkladov finančných výkazov obce. Na rozpočet obce je napojený rozpočet jej rozpočtovej organizácie – ZŠ Kluknava. Príjmová časť rozpočtu obsahuje údaje o vlastných príjmoch ZŠ a výdavková časť výšku transferov poskytnutých na prenesené kompetencie ZŠ.

Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu.

1. Rozbor čerpania príjmov za rok 2014 v EUR

I.A Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu:

	Rozpočet príjmov	Skutočnosť naplnenia príjmov	% plnenia
Bežné príjmy	1 592 413,00	1 568 968,92	98,53%
Kapitálové príjmy	350,00	9 283,50	2652,43%
Finančné operácie	152 018,38	152 898,12	100,58%

Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami a transfermi na činnosť preneseného výkonu štátnej správy.

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukázanej územnej samospráve od štátu. Je stanovený zákonom č.564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení zákona č.171/2005 Z.z.

1) Daňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výnos dane z príjmov	463 167,00	463 516,85	100,08%
Daň z pozemkov	6 971,00	6 201,62	88,96%
Daň zo stavieb	8 963,00	8 413,58	93,87%
Daň z bytov	72,00	81,24	112,83%
Daň za psa	797,00	707,20	88,73%
Daň za ubytovanie	120,00	119,20	99,33%
Daň za užív. ver. priestranstva	880,00	847,00	96,25%
Daň za komunál. odpad	12 550,00	12 527,59	99,82%

2) Nedaňové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z prenajatých pozemkov	100,00		0,00%
Z prenaj. budov, priest., objektov	11 618,00	1 559,00	13,42%
Správne a ost.p poplatky	6 000,00	8 375,70	139,60%
Za poruš. predpisov	100,00	55,00	55,00%
Popl. a platby za predaj výr.tov.	14 000,00	18 775,71	134,11%
Poplatky za MŠ	1 150,00	1 189,08	103,40%
Poplatky za stravné	3 000,00	2 039,70	67,99%
Úroky z účtov fin.hospodárenia	100,00	151,19	151,19%
Úroky z vkladov	1 000,00	752,25	75,23%
Príjmy z výťažk. z lotérií	100,00	2 507,88	2507,88%
Príjmy z dobropisov	2 300,00	919,87	39,99%
Vratky	80,00	80,07	100,09%
Príjmy z refundácie	7 920,00	1 821,97	23,00%
Iné	3 000,00	15,58	0,52%

3) Granty a transfery	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Transfery	290,00	440,00	151,72%
Dotácia na matriku	4 838,00	4 941,53	102,14%
Dotácia na staveb.úrad	1 766,00	1 716,88	97,22%
Dotácia na hlásenie pobytu a register obyv.	535,00	530,97	99,25%
Dotácia na vojnové hroby	19,00	20,24	106,53%
Strava žiakov v HN	79 100,00	57 815,08	73,09%
Strava žiakov v HN - MŠ	150,00	233,10	155,40%
Dotácia pre MŠ	2 279,00	2 279,00	100,00%
Učebné pomôcky MŠ		16,60	
Volby	5 520,00	5 464,29	98,99%
Zo ŠR - AČ (refund.)	8 000,00	7 911,36	98,89%
Zo ŠR - §50j (protipovodňové-refund.)		1 295,52	
Dotácia na knihy	500,00	500,00	100,00%
Dotácia na Kluknavské folkl.slávnosti	500,00	500,00	100,00%
Dotácia (MŽP-prieskum.úz.)	1 933,00		0,00%
Osobitný príjemca	750,00	1 245,80	166,11%

Transfery	941 183,00	940 639,32	99,94%
Normatívne transfery - ZŠ	850 907,00	850 907,00	100,00%
Nenormatívne transfery - ZŠ -dopravné	27 522,00	27 522,00	100,00%
Odhodné	1 972,00	1 972,00	100,00%
Nenormatívne transfery - ZŠ -asistenti učiteľa pre ZP	7 800,00	7 800,00	100,00%
Nenormatívne transfery - ZŠ - soc.znevýh.prostredie	28 768,00	28 768,00	100,00%
Učebné pomôcky ZŠ (UPSVaR)	9 097,00	9 096,80	100,00%
MPC - projekt	15 117,00	14 573,52	96,40%

4) Kapitálové príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Predaj pozemkov	350,00	1 283,50	366,71%
Transfer (kamerový systém)		8 000,00	

5) Finančné operácie	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Zost.prostr.z predch.rokov		879,74	
Prevod prostriedkov z peňažných fondov - z RF	152 018,38	152 018,38	100,00%

5a) Podnikateľská činnosť - mimorozpočtové	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z prenajatých budov, priestorov, objektov		9 734,30	
Poplatky a platby za stravné		12 636,69	
Iné		1 180,91	

6) Príjmy RO s právnou subjektivitou - ZŠ Kluknava	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	1 062,00	12 761,95	1201,69%

Vlastné príjmy ZŠ boli rozpočtované vo výške 1062,- €. Príjem za energie z prenajatého bytu v telocvični vo výške 206,16 €, za prenájom telocvične 380,- €, refundácia - pedagogická prax 138,84 € a inkaso z dobropisov (SPP, VSE) 12036,95 €.

6a) Podnikateľská činnosť ZŠ - mimorozpočtové	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Iné		4 162,45	

2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014 v EUR

I.B Plnenie výdavkov rozpočtu

1) Bežné výdavky

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01. Všeobecné verejné služby	192 250,00	168 737,46	87,77%
v tom:			
Mzdové náklady a poisťovné do poisťovní	116 240,00	98 162,49	84,45%
Príspevok do DDP	700,00	582,00	83,14%
Cestovné náhrady	480,00	349,19	72,75%
Energie, telekom. a poštové služby, komunik.infr.	13 800,00	11 145,54	80,76%
Interiérové vybavenie	50,00		0,00%
Výpočt. a telekom. technika	870,00	151,30	17,39%
Prev.stroje, prístř., zar., technika a náradie	40,00	17,90	44,75%
Materiál	2 400,00	2 403,84	100,16%
Knihy, časopisy, noviny	250,00	376,75	150,70%
Softvér a licencie	100,00	65,45	65,45%
Reprezentačné	1 500,00	1 440,47	96,03%
Palivo	1 600,00	1 366,11	85,38%
Štandardná údržba	1 000,00	603,08	60,31%
Poistenie	150,00	41,11	27,41%
Karty, známky, poplatky	20,00	11,20	56,00%
Údržba výpočt.a telekom.techniky	257,00	18,50	7,20%
Údržba prev.strojov, prístř., techniky, náradia	1 450,00	1 438,29	99,19%
Údržba špec.strojov, prístř., techniky, náradia	350,00		0,00%
Údržba budov, priestorov, objektov	480,00		0,00%
Údržba softvéru	273,00	273,47	100,17%
Školenia, semináre, porady	500,00	185,36	37,07%
Propagácia, reklama	420,00	420,80	100,19%
Všeobecné služby	23 800,00	17 836,83	74,94%
Špeciálne služby	2 016,00	2 016,00	100,00%
Náhrady	90,00		0,00%
Poplatky a odvody	230,00	231,80	100,78%
Stravovanie	7 300,00	5 674,00	77,73%
Poistné	800,00	744,15	93,02%
Prídel do SF	795,00	305,33	38,41%
Refundácie		14,04	

Kolkové známky	70,00	74,00	105,71%
Odmeny a príspevky (poslanci, komisie)	10 000,00	17 083,85	170,84%
Odmeny DoVP	3 000,00	4 631,91	154,40%
Obci	100,00		0,00%
Na členské príspevky	1 019,00	1 013,45	99,46%
Na nemocenské dávky	100,00	59,25	59,25%
0112. Finančná rozpočtová oblasť	1 615,00	1 584,90	98,14%
Špeciálne služby	400,00	400,00	100,00%
Poplatky a odvody	405,00	403,67	99,67%
Dane	200,00	171,33	85,67%
Provízie	610,00	609,90	99,98%

* Výdavky na činnosť obecného úradu – mzdové náklady, zákonné poistné, správa a údržba obecného úradu, právne služby pre obec, vydanie knihy "Dejiny Kluknavy", poplatky banke a členské príspevky.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0133.Matričná činnosť	5 955,00	5 543,20	93,08%
v tom:			
Mzdové náklady a poistné do poisťovní	4 755,00	4 719,15	99,25%
Príspevok do DDP	50,00	48,00	96,00%
Cestovné	10,00	28,12	281,20%
Energie, telekom. a poštové služby, komunik.infr.	735,00	534,18	72,68%
Všeobecný materiál	50,00	34,90	69,80%
Softvér	10,00		0,00%
Údržba softvéru	25,00	25,09	100,36%
Školenia, semináre, porady	10,00		0,00%
Všeobecné služby	150,00	25,33	16,89%
Náhrady	10,00		0,00%
Pridel do soc.fondu	50,00	28,85	57,70%
Odmeny a príspevky	100,00	99,58	99,58%

* Finančné prostriedky na matričnú činnosť

	5 572,00	5 464,29	98,07%
0160. Voľby			
v tom:			
Odmeny, poistné do poisťovní (ZP, SP)	690,00	519,61	75,31%
Cestovné	60,00	60,91	101,52%
Energie, poštov. telekom.	200,00	242,17	121,09%
Všeobecný materiál	310,00	327,39	105,61%
Reprezentačné výdavky	150,00	140,14	93,43%
Palivo, oleje, špeciálne kvapaliny	90,00	81,09	90,10%
Karty, všeobecné služby	10,00	6,00	60,00%
Stravovanie	730,00	679,10	93,03%
Odmeny a príspevky	3 332,00	3 355,57	100,71%
Vratky		52,31	

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na voľby, ktoré boli refundované zo ŠR.

	2 002,00	1 706,13	85,22%
0320. Požiarna ochrana			
v tom:			
Poistné do poisťovní (ZP, SP)	300,00	212,35	70,78%
Všeobecný materiál	65,00	77,65	119,46%
Špeciálny materiál	15,00		0,00%
Knihy, časopisy	20,00	9,00	45,00%
Palivo, maziva, oleje, špec.kvapaliny	350,00	221,01	63,15%
Servis, údržba, opravy a výd.s tým spojené	535,00	535,14	100,03%
Poistenie pož.voz., karty	85,00	69,20	81,41%
Údržba špec.prístř. a budov, priest., objektov	20,00		0,00%
Konkurzy a súťaže, všeob. služby	73,00	43,28	59,29%
Odmeny na základe DoVP	386,00	386,00	100,00%
Transfery	153,00	152,50	99,67%

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na činnosť DHZ a požiarnu ochranu obce

	19 007,00	19 056,15	100,26%
0443. Výstavba a územné plánovanie			
Mzdové náklady a poistné do poisťovní	14 615,00	15 401,29	105,38%
Príspevok do DDP	120,00	110,00	91,67%
Cestovné	100,00	22,67	22,67%
Energie, telekom. a poštové služby, komunik.infr.	800,00	685,34	85,67%
Všeobecný materiál	1 150,00	1 077,28	93,68%
Školenia, semináre, porady	50,00	13,00	26,00%
Všeobecné služby	420,00	420,00	100,00%
Pridel do soc.fondu	114,00	96,33	84,50%
Kolkové známky	98,00	98,00	100,00%
Odmeny na základe DoVP	1 540,00	1 132,24	73,52%

* Výdavky na činnosť stavebného úradu – mzdové náklady, zákonné poistné a výstavba obce.

0451. Komunikácie a doprava	18 850,00	18 386,46	97,54%
Poistné do poisťovní (ZP, SP)	300,00	225,44	75,15%
Všeobecný materiál	950,00	920,50	96,89%
Palivo, Prepravné a nájom dopr.prostr.	100,00		0,00%
Údržba budov, priestorov a objektov	15 045,00	14 876,83	98,88%
Všeobecné služby	1 900,00	1 808,94	95,21%
Odmeny na základe DoVP	555,00	554,75	99,95%

* Materiál a údržba miestnych komunikácií prevažne v zimnom období.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0510. Nakladanie s odpadmi	16 344,00	15 262,73	93,38%
Prev.stroje, zar., náradie	100,00		0,00%
Všeobecné služby	14 485,00	13 684,49	94,47%
Poplatky a odvody, kolky	750,00	570,84	76,11%
Na členské príspevky	1 009,00	1 007,40	99,84%

* Vývoz a skladovanie tuhého komunálneho odpadu.

0520. Nakladanie s odpadovými vodami	9 688,00	10 337,45	106,70%
Mzdové náklady, poistné do poisťovní	1 460,00	522,75	35,80%
Všeobecný materiál	30,00		
Palivo, maziva, oleje, špec.kvapaliny (fekál)	3 100,00	3 075,56	99,21%
Servis, údržba, opravy a výd.s tým spojené	1 650,00	2 682,68	162,59%
Poistenie	348,00	321,54	92,40%
Karty, známky, poplatky	100,00	100,00	100,00%
Všeobecné služby	1 200,00	1 376,33	114,69%
Odmeny na základe DoVP	1 800,00	2 258,59	125,48%

* Vývoz a likvidácia odpadových vôd, výdavky na fekál.

0540. Ochrana prírody a krajiny	20 801,00	20 858,10	100,27%
Mzdové náklady	13 350,00	12 554,65	94,04%
Príspevok do DDP	120,00	120,00	100,00%
Poštové a telekom. služby	320,00	292,48	91,40%
Prev.stroje, zar., náradie	250,00	443,65	177,46%
Všeobecný materiál	910,00	905,51	99,51%
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	50,00	34,00	68,00%
Palivá ako zdroj energie	850,00	965,93	113,64%
Palivo, maziva, oleje, špec.kvapaliny (fekál)	400,00	522,83	130,71%
Servis, údržba, opravy a výd.s tým spojené	370,00	466,54	126,09%
Poistenie	100,00	100,17	100,17%
Údržba prev.strojov, príst., techniky, náradia	500,00	700,44	140,09%
Údržba budov	1 590,00	2 564,69	161,30%
Nájom budov, priestorov, objektov	1,00	1,00	100,00%
Všeobecné služby	800,00	261,78	32,72%
Náhrady	20,00		0,00%
Poistné	160,00	160,00	100,00%
Prídel do soc. fondu	110,00	97,66	88,78%
Odmeny na základe DoVP, odmeny a prís. na nemocenské dávky	800,00	666,77	83,35%
Na nemocenské dávky	100,00		0,00%

* Mzdové a sociálne náklady - robotníkov OcÚ, náklady na ochranu životného prostredia obce.

0620. Rozvoj obcí	9 307,00	12 353,25	132,73%
Mzdové a sociálne náklady	3 580,00	5 113,05	142,82%
Prevádzkové stroje, prístroje,zariad., technika	2 160,00	2 226,08	103,06%
Všeobecný materiál	900,00	1 260,63	140,07%
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	1 225,00	1 595,80	130,27%
Údržba prev.strojov, príst., techniky, náradia	500,00	481,43	96,29%
Všeobecné služby	700,00	1 346,58	192,37%
Poplatky a odvody	60,00	82,64	137,73%
Poistné	162,00	231,03	142,61%
Prídel do soc. fondu	20,00	16,01	80,05%

* Finančné prostriedky z rozpočtu obce na činnosť aktivačných prác, refundované zo ŠR a ESF.

0640. Verejné osvetlenie	11 335,00	15 759,67	139,04%
Poistné do poisťovní (ZP, SP)	15,00	10,14	67,60%
Energie	8 000,00	8 678,53	108,48%
Všeobecný materiál	3 150,00	6 578,46	208,84%
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	30,00		0,00%
Údržba budov, priestorov a objektov	50,00	417,54	835,08%
Všeobecné služby	40,00	30,00	75,00%
Odmeny na základe DoVP	50,00	45,00	90,00%

* Správa a údržba verejného osvetlenia

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0810. Rekreačné a športové služby	16 823,00	16 906,77	100,50%
Poistné do poisťovní (ZP, SP)	70,00	33,61	48,01%
Energie	3 000,00	3 214,17	107,14%
Prevádzkové stroje, prístroje,zariad., technika	1 140,00	1 140,00	100,00%
Všeobecný materiál	400,00	421,87	105,47%
Palivá ako zdroj energie		21,42	
Konkurzy a súťaže	205,00	201,70	98,39%
Všeobecné služby	288,00	250,00	86,81%
Poistné	80,00	80,15	100,19%
Odmeny na základe DoVP	200,00	103,85	51,93%
Dotácia TJ, turisti	11 440,00	11 440,00	100,00%

* Telovýchovná jednota

0820. Kultúrne služby	2 598,00	2 920,48	112,41%
Poistné do poisťovní (ZP, SP)	35,00		0,00%
Energie	2 200,00	2 697,00	122,59%
Všeobecný materiál	20,00		0,00%
Údržba budov, priestorov a objektov	20,00		0,00%
Všeobecné služby	43,00	43,28	100,65%
Poistné	180,00	180,20	100,11%
Odmeny na základe DoVP	100,00		

* Kultúrny dom

08205. Knižnice	3 207,00	2 539,66	79,19%
Mzdové náklady	2 322,00	1 764,80	76,00%
Príspevok do DDP	20,00	20,04	100,20%
Cestovné náhrady + poštovné a telekomunikačné+energie	187,00	16,65	8,90%
Všeobecný materiál	20,00		0,00%
Knihy, časopisy	608,00	708,63	116,55%
Poplatky a odvody	5,00		0,00%
Prídel do SF	20,00	11,43	57,15%
Nemocenské dávky+DoVP	25,00	18,11	72,44%

08209. Ostatné kultúrne služby	4 660,00	4 838,70	103,83%
Poistné do poisťovní (ZP, SP)	70,00	10,89	15,56%
Všeobecný materiál	30,00	62,40	208,00%
Prepravné	350,00	336,00	96,00%
Údržba prev.strojov, príst., techniky, náradia		370,00	
Konkurzy a súťaže+propagácia+všeobecné služby	2 310,00	2 164,36	93,70%
Odmeny na základe DoVP	400,00	395,05	98,76%
Transfér FS Kluknavčanka	1 500,00	1 500,00	100,00%

* Kluknavské folklórne slávnosti, FS Kluknavčanka

0830. Vysielacie a vydavateľské služby	1 960,00	2 140,32	109,20%
Energie	1 700,00	1 861,22	109,48%
Všeobecný materiál, údržba, poplatky a odvody, DoVP	260,00	279,10	107,35%

* Miestny rozhlas

0840. Náboženské a iné spoločenské služby	9 822,00	8 992,91	91,56%
Poistné do poisťovní (ZP, SP)	605,00	569,54	94,14%
Energie	1 000,00	952,93	95,29%
Prevádzkové stroje, prístroje,zariad.	10,00		0,00%
Všeobecný materiál	2 500,00	1 738,70	69,55%
Palivá	30,00	20,24	67,47%
Údržba budov, priestorov a objektov	20,00		0,00%
Všeobecné služby	320,00	313,28	97,90%
Poistné	257,00	256,62	99,85%
Odmeny na základe DoVP	1 580,00	1 641,60	103,90%
Transfér cirkvám	3 500,00	3 500,00	100,00%

* Dom smútku Kluknava a ŠH

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0911. Predškolská výchova	51 493,00	53 369,18	103,64%
Mzdové náklady	44 258,00	46 780,16	105,70%
Príspevok do DDP	400,00	360,00	90,00%
Cestovné náhrady	140,00	160,42	114,59%
Energie	3 300,00	3 238,20	98,13%
Poštovné a telekomunikačné, komunik.infr.	220,00	199,73	90,79%
Vš.materiál, inter.vyb.,technika,knihy,	1 170,00	1 697,83	145,11%
Prepravné	90,00	92,34	102,60%
Údržba strojov, prístrojov, výpočt.techniky, budov, softvéru	870,00	113,40	13,03%

Nájom budov, priestorov a objektov		0,03	
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie	20,00		0,00%
Konkurzy a súťaže	30,00	30,00	100,00%
Všeobecné služby + posudky	260,00	108,95	41,90%
Poplatky a odvody	48,00	47,50	98,96%
Poistné (budov a ostatné)	247,00	247,18	100,07%
Prídel do soc.fondu	340,00	293,44	86,31%
Na nemocenské dávky	100,00		0,00%

* Mzdové a sociálne náklady a prevádzka materskej školy

09502. Centrá voľného času	7 000,00	5 720,00	81,71%
Jednotlivcom	7 000,00	5 720,00	81,71%

09601. Školské stravovanie ŠJ-MŠ	24 264,00	23 754,47	97,90%
Mzdové náklady	20 830,00	20 739,13	99,56%
Príspevok do DDP	280,00	239,96	85,70%
Cestovné náhrady	30,00	23,15	77,17%
Energie + poštovné a telekomunikačné, kom.infr.	1 500,00	1 586,99	105,80%
Vš.materiál, technika, knihy, prac.pomôcky	730,00	653,11	89,47%
Údržba strojov, zar., tech., budov	210,00		0,00%
Školenia	10,00		0,00%
Všeobecné služby +náhrady+ posudky + poplatky a odvody	365,00	185,49	50,82%
Poistné (budov a ostatné)	30,00		0,00%
Prídel do soc.fondu	157,00	176,86	112,65%
Na nemocenské dávky	122,00	149,78	122,77%

* Originálne kompetencie financované z rozpočtu obce na bežnú prevádzku

10. Sociálne zabezpečenie	82 580,00	62 315,81	75,46%
----------------------------------	------------------	------------------	---------------

v tom:

10124. Príspevky neštátnym subjektom	550,00	420,00	76,36%
Transfery občianskym združeniam+ostat.subjektom ver.správy	550,00	420,00	76,36%

10202. Ďalšie sociálne služby - staroba	2 030,00	2 669,69	131,51%
Poistné do poisťovni (ZP, SP)	70,00	95,48	136,40%
Konkurzy a súťaže (úcta k starším)	1 200,00	1 667,78	138,98%
Stravovanie	560,00	523,00	93,39%
Odmeny (DoVP)	200,00	383,43	191,72%

1070. Sociálna pomoc občanom v HN	80 000,00	59 226,12	74,03%
Knihy, časopisy, učebné a kompenzačné pomôcky	35,00	16,60	47,43%
Vratky		868,68	
Na dávku v hmotnej núdzi a príspevok k dávke	79 965,00	58 340,84	72,96%

* Finančné prostriedky poskytnuté ÚPSVaR pre deti v hmotnej núdzi /stravné, školské potreby /, osobitný príjemca.

Úhrn 517 133,00 478 548,09 92,54%

2) Kapitálové výdavky

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116. Všeobecné verejné služby	80,00	80,00	100,00%
Nákup strojov, zariadení, náradia	80,00	80,00	100,00%

0443. Výstavba a územné plánovanie	252 938,38	121 822,47	48,16%
Nákup pozemkov	7 573,00	9 389,00	123,98%
Nákup budov, priestorov, objektov	27 427,00	25 611,00	93,38%
Prípravná a projektová dokumentácia	35 322,00	38 874,39	110,06%
Realizácia nových stavieb	11 000,00	12 097,99	109,98%
Rekonštrukcie a modernizácie	171 616,38	35 850,09	20,89%

0620. Rozvoj obcí	1 360,00	0,00	0,00%
Nákup prev.strojov, zariadenia, techniky, náradia	1 360,00		0,00%

0810. Rekreačné a športové služby	4 433,00	4 433,00	100,00%
Nákup prev.strojov, zariadenia, techniky, náradia	4 433,00	4 433,00	100,00%

0840. Náboženské a iné spoločenské služby	190,00	190,00	100,00%
Prípravná a projektová dokumentácia	190,00	190,00	100,00%

09601. Školské stravovanie ŠJ-MŠ	333,00	333,39	100,12%
Nákup prev.strojov, zariadenia, techniky, náradia	333,00	333,39	100,12%

Úhrn 259 334,38 126 858,86 48,92%

3) Finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z bankových úverov (splátka úveru)	3 300,00		0,00%

3a) Podnikateľská činnosť - nerozpočítané

	Rozpočet	Skutočnosť	
obec		14 088,39	
Jednotlivcom		622,42	
Mzdové a soc.náklady (preúčtovanie depozitu)		636,89	
Nájom budov, priestorov, objektov		40,00	
Potraviny		12 673,45	
Poplatky a odvody		115,63	

4) Výdavky RO s právnou subjektivitou - ZŠ Kluknava

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	964 851,00	918 884,92	95,24%

4a) Podnikateľská činnosť - nerozpočítané

	ZŠ	68 509,53	
Mzdové a sociálne náklady		61 632,64	
Príspevok do DDP		66,00	
Všeobecný materiál		2 209,51	
Konkurzy a súťaže		2 075,43	
Stravovanie		1 296,09	
Odmeny DoVP		300,00	
Odchodné		842,00	
Nemocenské dávky		87,86	

Výdavky ZŠ (aj orig.kompetencie)	964 851,00	987 394,45	102,34%
Výdavky BR obec + ZŠ	1 481 984,00	1 480 030,93	99,87%

B. Bilancia aktív a pasív

Aktíva

Názov - účet	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Softvér (013)	38,68	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 149,25	3 712,25
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	159,34	4 119,34
Pozemky (031)	28 471,05	101 029,58
Stavby (021)	936 161,36	967 991,00
Stroje,prístroje,zariadenia (022)	68 898,42	66 138,17
Dopravné prostriedky (023)	2 598,43	2 010,07
Drobný dlhodobý HM (028)	9 741,84	6 848,59
Obstaranie dlhodobého HM (042)	227 460,24	262 587,63
Podiel.cenné pap. a podiel v dc. ÚJ (061)	8 901,93	6 638,78
Realizovateľné cenné papiere (063)	242 884,42	242 884,42
Materiál (112)	3 504,80	2 655,05
Zúčt.odvodov príjmov RO (351)	9,88	53,02
Zúčtovanie transferov RO (355)	313 715,13	306 745,13

Pohľadávky

Názov - účet	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Ostatné pohľadávky (315)		3 541,07
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí (318)	2 817,26	990,94
Pohľadávky z daňových príjmov obcí (319)	160,58	919,18
Iné pohľadávky (378)	1 479,06	222,84

Finančný majetok

Názov - účet	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Pokladnica (211)	1 340,16	932,36
Ceniny (213)	1 361,25	1 405,98
Bankové účty (221)	183 420,53	193 960,51

Časové rozlíšenie

Názov - účet	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období (381)	1 223,67	1 483,98

Pasíva

Názov	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 039 497,28	2 176 869,89
Vlastné imanie	1 953 791,10	2 084 078,78
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2 263,15	
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 951 527,95	2 084 078,78
Záväzky	35 801,82	45 314,72

z toho :		
Rezervy	10 304,68	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	879,74	10 363,40
Dlhodobé záväzky	1 442,94	1 846,21
Krátkodobé záväzky	23 174,46	32 705,11
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	49 904,36	47 476,39

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na investičnú výstavbu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2025, je aktívny, ale nečerpaný. Zabezpečený zmenkou.

Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
2,274	zmenka	0	r. 2025

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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	10 540,00	10 540,00	0,00
Klub slovenských turistov Kluknava	900,00	900,00	0,00
Slovenský zväz zdravotne postihnutých Kluknava	250,00	250,00	0,00
FS Kluknavčanka	1 500,00	1 500,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev	3 500,00	3 500,00	0,00
DHZ	152,50	152,50	0,00
Via Mirabilis	40,00	40,00	0,00
Olympijský klub Spiššakov	30,00	30,00	0,00
ZO Únie žien v Kluknave	100,00	100,00	0,00

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

C. Výsledok hospodárenia

3. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014
Bežné príjmy spolu	1 568 968,92
z toho : bežné príjmy obce	1 556 206,97
bežné príjmy RO	12 761,95
Bežné výdavky spolu	1 397 433,01
z toho : bežné výdavky obce	478 548,09
bežné výdavky RO	918 884,92
Bežný rozpočet	171 535,91
Kapitálové príjmy spolu	9 283,50
z toho : kapitálové príjmy obce	9 283,50
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	126 858,86
z toho : kapitálové výdavky obce	126 858,86
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-117 575,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	53 960,55
Vylúčenie z prebytku	56 908,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 947,91
Príjmy z finančných operácií	879,74
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	879,74
Príjmy spolu	1 579 132,16
VÝDAVKY SPOLU	1 524 291,87
Hospodárenie obce	54 840,29
Vylúčenie z prebytku	56 908,46
Upravené hospodárenie obce	-2 068,17

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku podľa rozpočtového hospodárenia

Prebytok rozpočtu v sume 53 960,55 € 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 z roku 2013 v sume 879,74 € predstavuje prebytok rozpočtu v čiastke **54 840,29 €**.

V zmysle § 16 ods. 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 účelovo určené prostriedky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, ktoré možno použiť v roku 2015 v sume **56.908,46 €** a to:

- a) nespotrebovaný normatív ZŠ v sume 46.545,06 €
- b) nespotrebovaný bežný transfer (osobitný príjemca) v sume 49,70 €
- c) dopravné žiakov ZŠ – bežné výdavky v sume 2.263,30 €.
- d) nespotrebovaná dotácia na stravu v HN MŠ v sume 50,40 €
- e) nespotrebovaný kapitálový transfer na kamerový systém v sume 8.000,- €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme schodok rozpočtu vo výške 2 068,17 € vysporiadať nasledovne:

- finančnými operáciami v roku 2015 -2 068,17 €.

4. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácie

Základná škola je organizácia s právnou subjektivitou, hospodári samostatne podľa svojho rozpočtu, podľa smerných čísel Okresného úradu Košice. Zriaďovateľom je Obec Kluknava. Rozpočet je schvaľovaný Obecným zastupiteľstvom v Kluknave.

K 31.12.2014 škola navštevovalo 583 žiakov, z toho 280 bolo zo sociálne znevýhodneného prostredia, 276 v hmotnej núdzi a životnom minime. Začlenených v bežných triedach s rôznym postihom bolo 17 žiakov.

Na rok 2014 ZŠ boli pridelené **normatívne finančné prostriedky** vo výške 850.907,-€. Pridelené finančné prostriedky boli použité na mzdy a odvody zamestnancov ZŠ vo výške 716.938,- € a na prevádzku 133.969,- €.

Výdavky na zabezpečenie prevádzky školy tvorili náklady na elektrinu, teplo, telefón, tlačivá, kancelárske potreby, čistiace prostriedky, učebné pomôcky, údržbu kancelárskych strojov, materiál na opravy, ktoré zabezpečujú chod školy, odvoz odpadu. Finančné prostriedky boli použité aj na havarijnú situáciu – oprava ponorného čerpadla v studni školy a výkon a nová odpadová kanalizácia pred budovou (II. stupňa) školy.

Boli vymenené interiérové dvere v objekte celej školy. Z prostriedkov vyčlenených na prevádzku boli uhradené poistenia budov, žiakov, zamestnancov, strava zamestnancov, školenia, dohody o Vykonaní práce za správu webovej stránky. Bezpečnosť v oblasti požiarnej ochrany zabezpečoval bezpečnostný technik.

Nenormatívne finančné prostriedky boli použité na účely, na ktoré boli poskytnuté:

- na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia - prostriedky vo výške 28.768,- €. Na mzdy a odvody bolo použitých 16.034,- €, prostriedky vo výške 12.734 € boli použité na prevádzku školy – hlavne alokovaného pracoviska v Richnave.

- na dopravné – zostatok finančných prostriedkov z roku 2013 vo výške 864,- € bol prenesený do roku 2014. Pridel prostriedkov na rok 2014 bol vo výške 27522,- €. Vyčerpaných bolo 26123,- €, do roku 2015 bolo presunutých 2263,30 €.

- na odchodné bolo poskytnutých 1972,- €, tieto prostriedky boli vyplatené v plnej výške dvom zamestnankyniam, ktoré odišli do dôchodku.

- asistent učiteľa – z dôvodu začlenenia žiakov so zdravotným postihnutím, boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 7.800,- € na asistenta učiteľa, ktorý bol nápomocný pri vyučovanom procese žiakom so zdravotným postihnutím. Uvedené finančné prostriedky boli vyčerpané v plnej výške, použité na mzdy a odvody jednému zamestnancovi.

Vlastné príjmy ZŠ v roku 2014 tvorili: poplatky za ŠKD v celkovej výške 571,04 €, nájomné za energie a prenájom bytu vo výške 206,16 €, nájomné ZUŠ Krompachy vo výške 72,- €, nájomné za telocvičňu 1.559, dobropisy za odber plynu vo výške 11.929, dary-odber denníka SME, Komunálna poisťovňa, refundácie pedagogickej praxe.

Školský klub detí (ŠKD) pracoval v jednom oddelení s počtom 19 detí.

Školská jedáleň – výdajňa jedál pri ZŠ v Kluknave je s kapacitou pre 40 stravníkov – žiakov ZŠ a učiteľov. Stravu pre žiakov zabezpečuje MŠ, kde je vývarovňa jedla a pre učiteľov a pracovníkov ZŠ je zabezpečovaná strava na základe zmluvy s reštauráciou Poľovník.

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov ZŠ Kluknava

Funkčná klasifikácia	Skutočne poskytnuté finančné prostriedky v €	Skutočnosť čerpania finančných prostriedkov v €	Rozdiel nepoužitej dotácie v €
Základná škola			
610 – Mzdové prostriedky	530 606,62	530 606,62	0,00
620 – Odvody do PF	186 331,65	186 331,65	0,00
630 – Prevádzkové výdavky	133 968,73	89 281,99	44 686,74
S p o l u :	850 907,00	806 220,26	44 686,74
630 - prevádzkové výdavky y vlastných príjmov	2 775,89	2 775,89	0,00
Nenormatívne – SZP – Asist.	28 768,00	28 768,00	0,00
Dopravné	27 522,00	25 258,70	2 263,30
Odchodné	1 972,00	1 972,00	0,00
Asistent učiteľa	7 800,00	7 800,00	0,00
Školské pomôcky HN	9 096,80	9 096,80	0,00
SPOLU	928 841,69	881 891,65	46 950,04
Školský klub detí			
610 – Mzdové prostriedky	5 351,08	5 351,08	0,00
620 – Odvody do PF	1 869,83	1 869,83	0,00
630- Prevádzkové výdavky	776,94	776,94	0,00
S p o l u ŠKD:	7 997,85	7 997,85	0,00
Školská jedáleň			
610 – Mzdové prostriedky	5 424,03	5 424,03	0,00
620 – Odvody do PF	1 904,00	1 904,00	0,00
630- Prevádzkové výdavky	6 762,65	6 762,65	0,00
S p o l u ŠJ-ZŠ:	14 090,68	14 090,68	0,00
SPOLU ZŠ Kluknava originálne kompetencie	22 088,53	22 088,53	0,00
Projekt MRK			
610 – Mzdové prostriedky	12 792,15	10 933,83	1 858,32
620 – Odvody do PF	3 841,07	3 841,07	0,00
630- Prevádzkové výdavky	129,84	129,84	0,00
S p o l u:	16 763,06	14 904,74	1 858,32
CELKOM ZŠ Kluknava	967 693,28	918 884,92	48 808,36

5. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 103-22/11-2013 schválilo neuplatňovanie programov obce v zmysle § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

V Kluknave 30.4.2015

Vypracovala: Hanková Katarína

Schválil: Ing.Štefan Kováč, starosta obce

Vyvesené: 7.5.2015

Zvesené:

Dôvodová správa k záverečnému účtu obce za rok 2014

Záverečný účet obce Kluknava za rok 2014 bol spracovaný podľa ustanovení § 16 Zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Obec je povinná po ukončení rozpočtového roka súhrnne spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu a tento predložiť na schválenie obecnému zastupiteľstvu. V záverečnom účte je detailne spracovaný rozbor hospodárenia Obce Kluknava za rok 2014 osobitne za príjmovú a výdavkovú časť. Hospodárenie obce sa riadilo rozpočtom Obce schváleným obecným zastupiteľstvom dňa 22.11.2013 ako rozpočet vyrovnaný. V priebehu roku 2014 bol rozpočet upravovaný 11 krát. V záverečnom účte je zahrnuté i hospodárenie rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Základnej školy, ktorej obec je zriaďovateľom.

Záverečný účet obsahuje:

1. Rozpočet obce v roku 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
6. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám
7. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
8. Dopĺňujúce údaje k záverečnému účtu - nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky
9. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácie
10. Hodnotenie plnenia programov

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo uznesením č.

schvaľuje

Záverečný účet obce za rok 2014 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

- schodok rozpočtu vysporiadať finančnými operáciami

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

V Kluknave 30.4.2015

Vypracovala: Hanková Katarína