

Závěrečný účet obce za rok 2013

Obsah:

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
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) štátnemu rozpočtu

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2013 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 2013 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **8.12.2012** uznesením č. 66/2012. Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 8.3.2013 uznesením č. 78/2013.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	452050	452050
z toho :		
Bežné príjmy	416550	416550
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	35500	35500
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	452050	452050
z toho :		
Bežné výdavky	309020	319620
Kapitálové výdavky	115030	104430
Finančné výdavky	28000	28000
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	452050	452050

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
452050	507578,83	112,28

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
22000	18232,29	82,87

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 329000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 342511,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,10 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 12500,72 EUR, čo je 131,58 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5607,91 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1653,29 EUR a dane z bytov boli v sume 5239,52

EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5239,52 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8485,09 EUR.

c) Daň za psa 288.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 172.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5271,57 + nedoplatky 1041,93.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
25300	42270,69	167,08

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 5047,73 EUR, čo je 117,39 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 243,29 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4804,44 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 21000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 37222,96 EUR, čo je 177,25 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
40250	100882,35	250,49

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	1945,66	Osobné príjmy, Dávka HN
2.	ÚPSVaR	303,78	Osobné príjmy
3.	Krajský stavebný úrad	52,43	Životné prostredie
4.	Krajský školský úrad	4610	Školstvo
5.	Obvodný úrad	605,22	REGOB
6.	ÚPSVaR	23457,14	Stravné pre deti v HN
7.	Obvodný úrad	614,51	Voľby
8.	ÚPSVaR	4863,80	Školské potreby pre deti v HN
9.	FSR	35429,28	TSP
10.	Katastrálny úrad	6,62	Poplatky za ROEP
11.	ÚPSVaR	7788,77	AČ
12.	MPC	1816,95	Pedagogický asistent MRK II
13.	MF	4337	Zvýšenie miezd pracovníkov MŠ
14.	ÚPSVaR	4262,30	Osobitný príjemca PND
15.	Obvodný úrad Prešov	10000	Prevenencia kriminality

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
	2700	

Textová časť – kapitálové príjmy:

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 2700 EUR.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
35500	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
452050	403262,94	89,20

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
319620	345239,14	108,01

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	92390	80483,16	87,11
Ekonomická oblasť	7500	5371,11	71,61
Ochrana životného prostredia	37170	34255,79	92,16
Bývanie a občianska vybavenosť	39770	37666,32	94,71
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	21130	15401,44	72,88
Vzdelávanie - predškolská výchova	63070	70531,97	111,83
Vzdelávanie - CVČ		3630	
Vzdelávanie - školské stravovanie	17900	24514,77	136,95
Sociálne zabezpečenie	40690	73384,58	89,00
Spolu	319620	345239,14	

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 125480 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 129916,23 EUR, čo je 103,53 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 44270 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 46185,75 EUR, čo je 104,32 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 121920 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 146053,29 EUR, čo je 119,79 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 20450 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 17712,76 EUR, čo predstavuje 86,61 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 7500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 5371,11 EUR, čo predstavuje 71,61 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
104430	29559,80	28,30

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	5000	3199	63,98
Výstavba	99430	26360,80	26,51
Spolu	104430	29559,8	90,49

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup prevádzkových strojov v sume 3199 EUR, kosačka

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Kamerový systém v sume 10000 EUR

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rozšírenie kanalizácie v sume 16360,80 EUR,

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
28000	28464	101,65

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 28000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 28464 EUR, čo predstavuje 101,65 %.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2013

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	504878,83
z toho : bežné príjmy obce	504878,83
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	345239,14
z toho : bežné výdavky obce	345239,14
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	159639,69
Kapitálové príjmy spolu	2700
z toho : kapitálové príjmy obce	2700
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	29559,80
z toho : kapitálové výdavky obce	29559,80
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 26859,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	132779,89
Vylúčenie z prebytku	17904
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	114875,89
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	28464
Rozdiel finančných operácií	- 28464
PRÍJMY SPOLU	507578,83
VÝDAVKY SPOLU	403262,94
Hospodárenie obce	104315,89
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Riešenie hospodárenia obcí:

Prebytok rozpočtu v sume 114875,89 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 114875,89 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	50699,52
Prírastky - z prebytku hospodárenia	68239,85
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	118939,37

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	1217,20
Prírastky - povinný prídel - 1 %	924,01
Úbytky - stravovanie	680,82
- regeneráciu PS, dopravu	75
- ostatné úbytky	195
KZ k 31.12.2013	1190,39

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	2502246,19	3119851,95
Neobežný majetok spolu	2335265,71	2861101,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6917,29	13241,86
Dlhodobý hmotný majetok	2035644,44	2555155,70
Dlhodobý finančný majetok	292703,98	292703,98
Obežný majetok spolu	166980,48	258750,41
z toho :		
Zásoby	95,06	109,85
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	30101,86	31720,57
Finančné účty	136783,56	226919,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	59,48	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	2502305,67	2506140,70
Vlastné imanie	2005384,98	2119461,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy	50699,52	118939,37
Výsledok hospodárenia	1954685,46	2000521,76
Záväzky	223496,65	172425,08
z toho :		
Rezervy	6437,89	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2374,50	0
Dlhodobé záväzky	1217,20	1190,39
Krátkodobé záväzky	14282,06	513,69
Bankové úvery a výpomoci	199185	170721
Časové rozlíšenie	273424,04	214254,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:
- voči bankám 170721 EUR

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	227649	2,5	Bianco zmenka	170721	r. 2019

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky INTER	4000 EUR	4000 EUR	0 EUR
TJ SOKOL	3500 EUR	3500 EUR	0 EUR
Cirkevná obec	4000 EUR	195 EUR	3805 EUR
DOMKA	600 EUR	600 EUR	0 EUR
MSSČK	700 EUR	700 EUR	0 EUR

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky BV - kapitálové výdavky KV - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Školstvo BV	4610	4610	0
MV SR	REGOB – BV	605,22	605,22	0
ÚV SR	Školstvo BV	4337	4337	0
MDaRR SR	Cestná infraštruktúra BV	648,49	648,49	0
MV SR	Prevenencia kriminality	10000	10000	0

Vypracovala: Bc. M Lukáčová

Predkladá: Ing. Cyril Revák

V Ostrovanoch dňa 14. 5.2014

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 114875,89 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 :

- tvorba rezervného fondu 114875,89 EUR

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2013.

Odporúča overiť hospodárenie obce za rok 2013 audítorom.