

Závěrečný účet obce H u b o š o v c e 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 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

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2013. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2013 bol zostavený po zmene ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č.42.

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena bola schválená dňa 14.12.2013 uznesením č. 60

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	211 161	218 687
z toho :		
Bežné príjmy	206 161	215 107
Kapitálové príjmy	5 000	1 000
Finančné príjmy	0	2 580
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	
Výdavky celkom	215 172	215 922
z toho :		
Bežné výdavky	200 152	200 902
Kapitálové výdavky	11 000	11 000
Finančné výdavky	4 020	4 020
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	
Rozpočet obce	- 4 011	+ 2 765

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
218 687	234 735	107,3

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
180 550	183 765	101,8

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **166 000 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **168 594 €**, čo je plnenie na 101,6 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 9 927 €, čo je 106,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 913 €, dane zo stavieb boli v sume 2 014 € . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 951 €, v tom za nedoplatky z minulých rokov 25 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 147 €.

c) Daň za psa: rozpočet 450 Eur, skutočnosť 455 , percento plnenia: 101,1 % .

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

rozpočet: 4 800 EUR, skutočnosť: 4 789, percento plnenia: 99,8 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
8 195	9 431	115,1

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 655 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 3 802 €, čo je 104 % . Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **1630 €** bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume **1 907 €**, čo je 117 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 825 € a poplatky za materské a školské družiny 1 069 EUR.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
26 362	32 128	121,9

V rámci bežných príjmov vykazuje obec aj cudzie zdroje, t.j. transfery a granty. V roku 2013 to boli nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad - školstvo	25 609	Školstvo
2.	Ostatné subjekty Št. správy	7 188	voľby do NR SR,ŽP,SU,REGOB
3.	Prijaté dary a granty	101	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1000	4 000	400,0

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 26 462 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 32 128 €, čo predstavuje 121,4 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Úrad vlády SR	4 000	Výstavba a rekonštrukcia SZ

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
2 580	2 581	100,03

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
215 922	233 218	108,0

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
200 902	215 006	107,0

v tom :

kód programu	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Výdavky verejnej správy	60 309	73 032	121,1
0112	Špeciálne služby	1 110	443	39,9
0170	Bankové výdavky	1 000	837	83,7
0320	Bezpečnosť, právo, poriadok	684	536	78,4
0510	Ochrana životného prostredia	7 260	7 618	104,9
0620	Všeobecné služby	400	179	44,8
0640	Bývanie a občianska vybavenosť	7 200	6 714	93,2
0810	Energie, materiál, obč. združenia	1 000	1 104	110,4
0820	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1 460	1 391	95,2
09111	Vzdelávanie - predškolská výchova	27 280	27 712	101,6
09121	Vzdelávanie - základné vzdelanie	86 964	90 636	104,2
09601	Vzdelávanie - školské stravovanie	5 915	4 663	78,8
10701	Knihy, stravovanie	320	141	44,1
	Spolu	200 902	215 006	107,0

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

Z rozpočtovaných 61 537 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 65 831 €, čo predstavuje 107 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 425 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 22 357 €, čo je 105.2 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 53 170 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 56 296 €, čo je 105,9 % . 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 61 450 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 52 598 €, čo predstavuje 101,8 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1000 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané 908 €, čo predstavuje 90,8 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
11 000	11 933	108,5

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	11 000	10 933	99,49
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	11 000	10 933	99,4

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
4 020	3 730	92,8

Z rozpočtovaných 4 020 € na splácanie istiny úveru bolo skutočne čerpané 3 730 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v celých €
Príjmy celkom	218 687	231 905
z toho :		
Bežné príjmy	215 107	225 324
Kapitálové príjmy	1 000	4 000
Finančné príjmy	2 580	2 581
Príjmy RO	0	0
Výdavky celkom	215 922	229 669
z toho :		
Bežné výdavky	200 902	215 006
Kapitálové výdavky	11 000	10 933
Finančné výdavky	4 020	3 730
Výdavky RO	0	0
Hospodárenie obce za rok 2013	+2 765	+2 236

<i>Rozpočet obce</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
Bežný rozpočet	225 324	215 006	+10 318
Kapitálový rozpočet	4 000	10 933	- 6 933
Finančné operácie	2 581	3 730	- 1 149
Rozpočet spolu	231 905	229 669	+ 2 236
Prebytok rozpočtu	229 324	225 939	+ 3 385

Bežný rozpočet skončil s prebytkom 10 318 Eur. Kapitálový rozpočet skončil schodkom v sume 6 933 Eura bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu. Schodok finančných operácií bol vykrytý prebytkom z bežného rozpočtu. Stav na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2013 predstavoval sumu 4 772,07 Eur.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume € , a to na :
- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 55 €
- dofinancovanie platov v školstve- nevyčerpané prostriedky vrátené do ŠR v sume 410 €
- dotácia na bežné výdavky z úradu vlády SR v sume 1 500 €
- dotácia na kapitálové výdavky z úradu vlády SR v sume 2 500 €

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. Rozdiel 307,07 Eur bude použitý na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami v roku 2014.

Na základe uvedených skutočností obec za rok 2013 netvorí rezervný fond.

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 €
ZS k 1.1.2013	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2 580,60
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2580,60
- uznesenie č. 48 zo dňa 26.7. splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	430
Prírastky - povinný prídél - %	330
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	4
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	756

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	833 886	829 941
Neobežný majetok spolu	828 781	823 774
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	731 236	726 229
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
Obežný majetok spolu	4 921	5 913
z toho Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	890	1 094
Finančné účty	4 031	4 819
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	184	254

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	833 886	829 941
Vlastné imanie	334 474	338 648
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	334 474	338 648
Záväzky	44 842	43 992
z toho :		
Rezervy	2 889	3 223

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	430	756
Krátkodobé záväzky	13 793	11 548
Bankové úvery a výpomoci	27 730	24 000
Časové rozlíšenie	454 570	447 302

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 24 000 €
- voči dodávateľom 2 945 €
- voči štátnemu rozpočtu 478 €
- voči zamestnancom 5 178 €

Obec má dlhodobý úver s dobou splatnosti do r.2023.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	40 628	6 %	bianco zmenka	24 000	2023

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 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 - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV -školstvo	Normatív, VP, 5 ročné deti, dofinancovanie platov	29 604	29 194	410
OÚ-vnút.správa	Voľby do NR SR	600	600	
OÚ -vnút.správa	Register obyvateľstva	157,41	157,41	
OÚ-živ.prostredie	životné prostredie	13,64	13,64	
Krajský SÚ	stavebný úrad	496,72	496,72	
Pozemkový úrad	vrátené prisp. z REOP	476,64	476,64	
UPSVAR	dotácia na zamestn. § 50j	900	900	
UPSVAR	deti v hmotnej núdzi-strava	257,20	202,20	55
Recyklačný fond	OLO- nákup materiálu	237	237	
Úrad vlády	Výstav. a rekonštrukcia	4 000	0	4 000
OÚ-soc.služba	soc.služba	55,11	55,11	
SPOLU		36 797,72	32 332,72	4 465

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Ing.Vladimír Záhradník-kontrolór obce

Predkladá:
Katarína Škvarlová-starostka obce

V Hubošovciach dňa 8.6.2014

Návrh záverečného účtu zverejnený dňa : 9.6.2014
Záverečný účet prerokovaný a schválený OZ dňa : 26.6.2014 uznesením č. 66 /2014

