

N Á V R H

**Závěrečný účet Obce Pribeník
za rok 2013**

V Pribeníku, jún 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2013
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2013
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
7. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
8. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Pribeník za rok 2013

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. Obec Pribeník má uzatvorenú zmluvu o vykonanie auditu účtovníctva za rok 2013 audítorom – Ing. Agáta Molnárová – licencia audítora č. 357. Obec má obsadenú funkciu hlavného kontrolóra – Ing. Ernest Fedor na pracovný úväzok 0,1 od 1.11.2012.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.3.2013 uznesením č 10/3/2013.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	486 739	494 790
z toho :		
Bežné príjmy	388 140	396 191
Kapitálové príjmy	1 124	1 124
Finančné operácie	97 475	97 475
.		
Výdavky celkom	415 697	424 550
z toho :		
Bežné výdavky	344 929	353 782
Kapitálové výdavky	54 669	54 669
Finančné operácie	16 099	16 099
.		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
414 595	407 274	98,23

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
267 253	264 437	98,94

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 188 269 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 183 902 €, čo predstavuje plnenie na 97,68 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 76 824 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 77 116 €, čo je 100,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 105 €, dane zo stavieb boli v sume 63 011 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 68 719 €, za nedoplatky z minulých rokov 8 397 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 122 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
59 481	55 123	92,67

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 39 035 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 32 987 €, čo je 84,50 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 15 222 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17 765 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11 146 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 11 006 €, čo je 98,74 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú v sume 3 215 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1 831	3 585	195,78

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	5 307	Stravné a ŠP pre deti v HN
2.	MFSR-VP	2 246	5 % vyrovnanie platu nepedagogických zamestnancov
3.	Ministerstvo dopravy	2 180	Riešenie kritického stavu cestnej infraštruktúry
4.	Krajský školský úrad	54 032	Školstvo

5.	Obvodný úrad	338	REGOB
6.	ÚPSVaR AČ	47	AČ
7.	Obvodný úrad	96	CO
8.	Obvodný úrad	1 246	Voľby
9.	.Okresný úrad	145	ŽP, CD

Granty a 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
1 124	1 124	100,00

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 124 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1 124 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Od medzinárodných organizácií	1 124	Cez hraničnú spoluprácu HU-SK
.			
		

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
16 099	17 280	107,33

Platený bankový úver dlhodobý zo ŠFRB v sume 17 280 €. V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 9 481 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
424 550	394 601	92,94

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
353 782	325 446	91,99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	98 941	91 739	92,72
Ekonomická oblasť	4 097	6 424	156,79
Ochrana životného prostredia	2 665	1 429	53,62
Bývanie a občianska vybavenosť	3 670	2 149	58,55
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	27 001	32 648	120,91
Vzdelávanie - predškolská výchova	48 363	44 764	92,55
Vzdelávanie - základné vzdelanie	62 831	54 098	86,10
Vzdelávanie - školské stravovanie	27 614	25 839	93,57
Sociálne zabezpečenie	10 363	7 591	73,25
Spolu	285 545	266 681	93,39

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

Z rozpočtovaných 127 098 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 115 563 €, čo je 90,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hl.kontrolóra, koordinátori AČ, pracovníčka knižnice, pracovník dom smutku, pracovníkov Zš, pracovníkov Mš, pracovníčka ŠK, pracovníkov ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 45 891,67 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 46 247 €, čo je 100,77 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 136 258 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 128 073 €, čo je 93,99 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 65 640 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 55 940 €, čo predstavuje 85,22 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
54 669	51 874	94,88

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky cestna doprava	1 074	1 074	100,00
Rozvoj bývania	900	835	92,80
Rozvoj obci	50 695	49 964	98,55
Náboženské a iné spol.slужby	2 000		

Spolu	54 669	51 873	94,88

a) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup ťahačov- rozmetadlo v sume 1 074 €,

b) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vypracovanie projektovej dokumentácie komunitný dom v sume 1 081
- rekonštrukcia a modernizácia – obecná studňa v sume 4 303 €
- rekonštrukcia a modernizácia – kuchyňa pri KD v sume 1 169 €
- rekonštrukcia a modernizácia – dom športu v sume 28 112 €
- rekonštrukcia a modernizácia – knižnica v sume 2 758 €
- realizácia nových stavieb parkovisko pri dom športu 11 929 €

c/ Vzdelávanie - školské stravovanie v základných školách

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia a modernizácia sklad potravín 1 447 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
16 099	17 280	107,33

Z rozpočtovaných 16 099 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 17 280 €, čo predstavuje 107,33 %.

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

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v celých €
Príjmy celkom	494 790	407 274
z toho :		
Bežné príjmy	396 191	388 870
Kapitálové príjmy	1 124	1 124
Finančné operácie	97 475	17 280
Výdavky celkom	424 550	394 601
z toho :		
Bežné výdavky	353 783	325 447
Kapitálové výdavky	54 669	51 874
Finančné výdavky	16 099	17 280

Hospodárenie obce za rok 2013	70 240	12 673

Prebytok rozpočtu v sume 12 673 € 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 9 699,70 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

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 9 699,70 €, a to na :
 - OÚ odbor školstva – školstvo 8 774,16 €
 - zo ŠR MFSR- VPS – 5 % vyrovnanie platu nepedagogických zamestnancov v sume 925,54 €

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 2013 vo výške 1 229,92 €.

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	883,43
Prírastky - z prebytku hospodárenia	9 257
- ostatné prírastky - úroky	0,20
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky - poplatky	43,12
KZ k 31.12.2013	10,097,51

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 869 141	1 829 486
Vlastné imanie	1 115 542	1 124 072
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	10 994	8 531
Záväzky	203 423	193 758
z toho :		
Rezervy	10 337	8 866
Zúčtovanie medzi subjektami VS		9 699
Dlhodobé záväzky	188 878	170 531
Krátkodobé záväzky	4 208	4 661
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	550 176	511 655

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

Na základe zmluvy č. 811/3117/2002 bola poskytnutá podpora ŠFRB, ktorého zostatok k 31. 12. 2013 je 168 566 €.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu
- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

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 právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1 S zo dňa 3. 4. 2006 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	3 300 €	3 138,71 €	161,29 €
Gréckokatolícká cirkev.- bežné výdavky	3 800 €	3 800 €	0
Športový klub tenisu – bežné výdavky	849,11 €	849,11 €	0
Miestny spolok SČK – bežné výdavky	200,00 €	200,00 €	0
Dobry pastier n.o – bežné výdavky	1 800 €	1 800 €	0
Reformovaná kresťan.cirkev – bežné výd.	3 000 €	3 000 €	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1 S zo dňa 3. 4. 2006 o dotáciách.

b.

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 -
OÚ- odbor Školstva Košice	Bežné výdavky -školstvo	54 033	45 259	8 774
Zo ŠR MFSR - VPS	Bežné výdavky – 5 % vyrovnanie platu nepedagogických zamestnancov	2 246	1 320	926

c.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nemá vypracovaný programový rozpočet.

Vypracovala:
Bacskaiová Viola

Predkladá:
Pavol Fülöp, starosta obce

V Pribeníku, dňa 13.6.2014