

**Závěrečný účet Obce Velký Slivník
za rok 2013**

**Vo Velkom Slivníku
09.06.2014**

Záverečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013
8. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Veľký Slivník 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Celkové príjmy aj výdavky boli schválené vo výške 109550 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.12.2012 uznesením č.10/2012. Bol zmenený raz - zmena schválená dňa 19.09.2013 uznesením č. 7/2013.

Po zmene rozpočet ostal prebytkový. Zmeny sa robili nasledovne – v príjmoch sa doplnili transfery, príjmy z dobropisov, presun medzi jednotlivými položkami. Vo výdavkoch - presuny medzi jednotlivými oddielmi a položkami, doplnili sa výdavky z transferov.

Rozpočet bol schválený nasledovne / v € / :

		Upravený rozpočet	
Príjmy celkom :	109550	Príjmy celkom :	118108
Bežné príjmy :	107610	Bežné príjmy :	112493
Kapitálové príjmy	0	Kapitálové príjmy	0
Finančné operácie	1940	Finančné operácie	5615
Výdavky celkom :	109550	Výdavky celkom :	115739
Bežné výdavky	104010	Bežné výdavky	110199
Kapitálové výdavky	1940	Kapitálové výdavky	1940
Finančné operácie	3600	Finančné operácie	3600

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
118108	113312	95,94 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
99549	95953	96,39 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 89770,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 86096,21 €, čo predstavuje plnenie na 95,91 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5856,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 5976,04 €, čo je 102,05 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 5108,36 €, dane zo stavieb boli vo výške 867,68 €.

K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške 28,28 €.

c) Daň za psa 352,- €, obec neeviduje pohľadávku na dani za psa.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3528,75 €, nedoplatok bol 62,42 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
8596	7672,70	89,26

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 566,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 454,91 €, čo je 80,37 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov.

Dividendy a akcii VVS boli rozpočtované, ale skutočný príjem nebol žiadny.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 150,- € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 162,- €, čo je 108% plnenie.

Vodné – z rozpočtovaných 3500,- € bol skutočný príjem 2883,73 €, čo je 82,39 % , pohľadávky sú vo výške 238,88 €.

Príjmy z dobropisov/za elektric.energiu/rozpočet 2080,- €, skutočnosť 2079,60 €, čo je 99,98 %.

Ďalšie príjmy – školné v MŠ, doplatok ku stravnému od pracovníkov, poplatky za miestny rozhlas, kopírovanie, úroky zo ZBU–rozpočet 2300,- €, skutočnosť 2092,46 €, čo je 90,98 %

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy – transfery :

Rozpočet : 4348,- €

Obec prijala nasledovné transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma €	Účel
1.	Obvodný úrad Prešov	111,87	Na register obyvateľstva
2.	Krajský školský úrad Prešov	965	Školstvo – MŠ- 5 roč. deti
3.	Obvodný úrad Prešov	639,49	Na voľby do VUC
4.	Ministerstvo financií SR	1459	Na mzdy v školstve - MŠ
5.	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg.rozvoja	551,91	Opravy miestnych komunikácií po zimnej prevádzke
6.	Obvodný úrad ŽP	35,57	Transfer na ochranu život.prostredia
7.	Cudzí stravníci	308,96	Režia ku stravnému – cudzí stravníci
	celkom	4071,80	

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
0	0	

5) Finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
5615	5614,53	99,99
Z toho :		
Prevod z RF 5615,-	5614,53	99,99 %

V roku 2013 nebol čerpaný úver.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
115739	112399	97,11 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
110199	107126,40	97,21 %

v tom :

v tis. Sk

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	42686	40562	95,02
Finančná a rozpočtová oblasť	1400	1226	87,57
Všeobecné verejné služby –voľby	639	639	100
Transakcie verej.dlhu-úroky z úveru	675	674	99,85
Ochrana pred požiarmi	1350	1137	84,22
Cestná doprava	1277	1240	97,10
Nakladanie s odpadmi	7317	7212	98,56
Rekreácia, kultúra náboženstvo. Knížnica, cintorín, miestny rozhlas	2965	2788	94,03
Rozvoj obci	378	372	98,41
Zásobovanie vodou	2443	2348	96,11
Verejné osvetlenie	2539	2459	96,85
Vzdelávanie – predškolská výchova	38180	38249	100,18
Vzdelávanie - školské stravovanie	7990	7901	98,89
Vzdelávanie – školenia, semináre	200	144	72,00
Sociálna pomoc	160	175	109,38
Bežné výdavky	110199	107126	

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

Z rozpočtovaných 50017,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 49022,82 €, čo je 98,01 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra a pracovníkov školstva .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19254,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 18290,27€, čo je 94,34 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40088,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 38957,88 €, čo je 97,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poplatky a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 843,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 855,43 €, čo predstavuje 101,47 % čerpanie. Ide o členské príspevky ZMOS, RVC, SLOVES, príspevok pre Farský úrad Terňa/ Klub detí/, príspevok pre ZO ZŤP Terňa.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1940	1672,60	86,22 %

Kapitálové výdavky boli na rekonštrukciu vodovodu.

3) Finančné operácie :

Splátky úveru - rozpočet 3600,-€ skutočnosť 3600,- €, t.j. 100 % plnenie.

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**Rezervný fond**

Obec v r. 2013 tvorila rezervný fond z prebytku hospodárenia za r. 2012 vo výške 2735,03 €. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. Finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 5554,53 € boli použité na splátky úveru, a úhradu výdavkov na vodovod a na zakúpenie stoličiek do KD.

Fond rezervný	Suma v €
PS k 1.1.2013	3148,44
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2735,03
- ostatné prírastky	0
Použitie - splátky úveru	3600
- vodovod	1672,60
- stoličky do KD	281,93
KZ k 31.12.2013	328,94

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2013	233,98
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	412,63
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	496,24
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	150,37

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ObU Prešov	Transfer na REGOB	111,87	111,87	0
KŠU Prešov	Transfer na MŠ	965,-	965,-	0
ObU Prešov	Transfer na voľby do VUC	639,49	639,49	0
Ministerstvo financií SR	Transfer na zvýšenie miezd v školstve	1459,-	1459,-	0
Min.dopravy SR	Transfer na miest.komunikácie	551,91	551,91	0
ObU život.prostr.	Transfer na ochranu živ.prostr.	35,57	0	35,57
Cudzí stravníci v ŠJ	Režia ku stravnému v ŠJ – cudzí stravníci	308,96	308,96	0

Celkom		4071,80	4036,23	35,57
---------------	--	----------------	----------------	--------------

Nevyčerpaný transfer na ochranu životného prostredia bol vrátený dňa 12.2.2014.

B. Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

C. Obec v roku 2013 poskytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel na základe schválenia obecným zastupiteľstvom.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2013 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Klub deti Terňa	320,- €	320,- €	0
Deti v MŠ – doplatok ku strave	109,69 €	109,69 €	0
Členské príspevky	193,71 €	193,71 €	0
Zväz ZŤP - Terňa	20,- €	20,- €	0
Celkom :	643,40 €	643,40 €	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu	364231,92	357742,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	315436,86	308947,84
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06
Obežný majetok spolu	9657,39	4840,45
z toho :		
Zásoby	176,07	289,29
Pohľadávky	2066,09	850,18
Finančný majetok	7415,23	3700,98
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0

Prechodné účty aktív -časové rozlíšenie	366,75	442,43
SPOLU	374256,06	363025,78

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné zdroje krytia majetku	192 473,21	187 854,80
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	198 086,30	192 520,71
Výsledok hospodárenia	-5 613,09	-4 665,91
Časové rozlíšenie- výnosy budúcich období	152 687,19	150 386,67
Záväzky	29095,66	24784,31
z toho :		
Dlhodobé záväzky	244,41	162,66
Krátkodobé záväzky	6537,54	6860,75
Zúčtov medzi subjek.verejnej správy.	0	0
Prechodné účty pasív - rezervy	3459,81	2507,-
Dlhodobý úver	18853,90	15253,90
SPOLU	374 256,06	363 025,78

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

Nakoľko boli použité finančné prostriedky z predchádzajúcich období nezapojené do príjmov vznikol rozdiel medzi zostatkom finančných prostriedkov a rozdielom medzi príjmami a výdavkami.

Z tohto dôvodu navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za r. 2013 realizovať podľa prostriedkov na účtoch obce k 31.12.2013a to vo výške 2999,73 € / ZBU – 2552,20 €, pokladňa 447,53 €/.
- odviesť do rezervného fondu, o jeho použití rozhodne obecné zastupiteľstvo

Vo Veľkom Slivníku, dňa 28.05.2013

Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.