

**Záverečný účet Obce Bartošovce
za rok 2013**

V Bartošovciach, máj 2013

Záverečný 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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Bartošovce 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012

Zápisnicou č. 20/2013 uznesením č.4

Bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.05.2013 Zápisnicou 23/2013 uznesením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 29.11.2013 Zápisnicou 27/2013 uznesením č. 1

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy celkom	322 854	339 874	344 650	101
z toho :				
Bežné príjmy	320 854	339 874	344 650	101
Kapitálové príjmy	0	0	0	
Finančné príjmy	2 000	0	0	
Výdavky celkom	322 854	337 988	317 311	94
z toho :				
Bežné výdavky	217 795	256 214	260 274	102
Kapitálové výdavky	96 659	73 374	48 636	66
Finančné výdavky	8 400	8 400	8 400	100
Rozpočet obce spolu (prebytok +/schodok -), vrátane finančných operácií	0	+ 1 886	+ 27 339	
Bežný rozpočet (+,-)	+ 103 059	+ 83 660	+ 84 376	
Kapitálový rozpočet (+,-)	- 96 659	- 73 374	- 48 636	
Finančné operácie (+,-)	- 6 400	- 8 400	- 8 400	
Hospodársky výsledok (prebytok +/ schodok -) po vylúčení finančných operácií:	+ 6 400	+ 10 286	+ 35 740	

Nerozpočítované príjmy : 10 424,00 €

Nerozpočítované výdavky : 0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
339 874	344 650	101

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
244 704	245 672	100

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 149 635 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 149 756 €, vzhľadom k tomu bol rozpočet upravený na 149 756 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 925 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 23 242 €, rozpočet bol upravený na 22 427 čo je 104 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 019 €, dane zo stavieb boli v sume 13 223 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 23 242 €, **za nedoplatky z minulých rokov 0 €**. K 31.12.2013 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 271 €.

d) Za ubytovanie 9 €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 144 €.

f) Poplatok za uloženie odpadu/skládka 67 249 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
20 184	23 228	115

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 710 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 9 764 €, na základe plnenia rozpočet bol upravený, čo predstavuje 101 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov a objektov 2 279 €, ostatné poplatky 457 €, z predaja výrobkov, tovarov a služieb 2 352 €, za refundáciu nákladov pohostinstva 492 €, za materské školy príjem 1 496 € a stravné 2 688 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 10 474 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 13 464 €, čo je 129 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
74 986	75 749	101

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	10 410	Povodne § 50j
2.	MV SR – ŠR -	544	voľby
3.	MF SR - ŠR	274	Decentralizačná dotácia
4.	MŠ SR – ŠR	2 065	Doplatok miezd v školstve
5.	Krajský školský úrad	59 317	Normatívne prostriedky
6.	Krajský školský úrad	1 448	Na predškolačkov

7.	Krajský školský úrad	835	Vzdelávacie poukazy
8.	MD SR – ŠR	856	Cestná infraštruktúra

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
0	0	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 € - rozpočet bol upravený na 0 bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume €, čo je 0 % plnenie.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.			

5) Príjmové finančné operácie :

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

V roku 2013 bol prijatý úver v sume 0 € schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume €. V skutočnosti bolo plnenie v sume€. V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. *Nevyrovnaný bankový úver v sume 56 327,47 €.*

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
337 988	317 311	94

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
256 214	260 274	102

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	98 211	100 559	102
Ekonomická oblasť	262	272	104

Všeobecné verejné služby	371	545	147
Transakcie verejného dlhu	1 766	1 694	96
Viacúčelové rozvojové projekty	0	0	0
Ochrana životného prostredia	18 378	23 472	128
Bývanie a občianska vybavenosť	12 564	12 462	99
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	11 280	11 500	102
Vzdelávanie - predškolská výchova	32 860	31 763	97
Vzdelávanie - základné vzdelanie	59 334	55 677	94
Zariadenie pre záujmové vzdelávanie	6 544	6 886	105
Školské stravovanie	14 644	15 411	105
Sociálne zabezpečenie	0	0	0
Nezamestnanosť	0	0	0
Dávky sociálnej pomoci	211	33	0
Spolu	256 214	260 274	102

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

Z rozpočtovaných 114 327 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 127 762 €, čo je 112 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 39 494 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 47 389 €, čo je 120 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 98 191 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 80 993 €, čo je 82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky 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 2 436 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 2 436 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 766 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2012 v sume 1 694 €, čo predstavuje 96 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
73 374	48 636	66

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	35 508	18 158	51
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia	20 790	18 203	88
Bývanie a občianska vybavenosť	15 713	10 913	69
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	1 363	1 363	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	0	0	0

Vzdelávanie - základné vzdelanie	0	0	0
Vzdelávanie - školské stravovanie	0	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0	0
Spolu	73 374	48 636	66

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup pozemkov - v sume 3 822,48 €,
- posypový vozík – v sume 3 022,70 €
- rekonštrukcia a modernizácia 5 209,00 €
- realizácia nových stavieb 6 103,54 €

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia miestnej komunikácie v sume 8 492,71 €,

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nakladanie s odpadovými vodami v sume 18 202,74 €

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia verejného osvetlenia 2 420 €
- rekonštrukcia MR 1 363 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
8 400	8 400	100

Z rozpočtovaných 8 400 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 8 400 €, čo predstavuje 100 %.

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

Prebytok rozpočtu v sume 35 740 € 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 3 574 €

Zostatok finančných operácií, navrhujeme použiť na:

- 8 400 € - splátky úveru
- 7260 € - splátky rekonštrukcie VO
- 16 506 € - výstavba kanalizácie

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 vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2012	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa 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	489,16
Prírastky - povinný prídelenie - %	
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2012	474,09

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	1 538 625	1 564 903
Neobežný majetok spolu	1 462 598	1 478 384
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	19 646	16 987
Dlhodobý hmotný majetok	1 296 617	1 315 062
Dlhodobý finančný majetok	146 335	146 335

Obežný majetok spolu	74 774	85 410
z toho :		
Zásoby	49 225	40 569
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9 122	544
Finančné účty	16 427	44 297
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 253	1 909

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 538 625	1 564 903
Vlastné imanie	1 136 771	1 171 403
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	1 396	1 396
Výsledok hospodárenia	1 135 375	1 170 007
Záväzky	130 623	133 469
z toho :		
Rezervy	7 981	8 369
Zúčtovanie medzi subjektami VS	33	4 505
Dlhodobé záväzky	489	474
Krátkodobé záväzky	46 919	63 794
Bankové úvery a výpomoci	75 201	56 327
Časové rozlíšenie	271 230	260 031

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 56 327 €
- voči dodávateľom 48 191 €
- voči zamestnancom 7 646 €
-

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.			Bianco zmenka	56 327	r. 2016
2.			Poistná zmluva		r. 2032

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 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. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 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	3 050	3 050	0
Súbor Bartošovčan	300	300	0
Bartošovské parobci a difčata	300	300	0

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

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Decentralizačná dotácia	274	274	0
MV SR	Voľby	545	545	0

KŠÚ	Základná škola	59 317	59 317	0
KŠÚ	Vzdelávacie poukazy	835	835	0
KŠÚ	Predškola	1 448	1 448	0
ÚPSVaR	Povodne §50j	10 410	10 410	0
MŠ SR	Doplatok miezd	2 065	2 065	0
MS SR	Cestná infraštruktúra	855	855	0

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

10. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Bartošovce mala spracovaný programový rozpočet na rok 2013 a roky 2014-2015. Programový rozpočet obsahoval 6 – Programov:

1. Plánovanie, manažment a kontrola
2. Služby občanom
3. Odpadové hospodárstvo
4. Komunikácie
5. Vzdelávanie
6. Prostredie pre život.

Každý program obsahuje ešte ďalšie podprogramy, v ktorých je podrobné rozobraté financovanie jednotlivých aktivít uvedených v programe.

Obec Bartošovce sa úlohy stanovené v programovom rozpočte plnila priebežne počas celého roka.

Vypracoval: Ing. Štefan Šinál'

Predkladá: Ing. Štefan Šinál'

V Bartošovciach, dňa 23.5.2014

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume 35 740 €, 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, na :

- tvorba rezervného fondu	3 574 €
- splátky úveru	8 400 €
- splátky rekonštrukcie verejného osvetlenia	7 260 €
- výstavba kanalizácie	16 506 €

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