

**Závěrečný účet Obce
Zbudza
za rok 2013**

V Zbudzi, máj 2014

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Zbudza 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č 7/2012.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.06.2013 uznesením č. 2/2013.
- druhá zmena schválená dňa 14.09.2013 uznesením č. 3/2013.
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2013 uznesením č. 4/2013.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	121 725	141 649
z toho :		
Bežné príjmy	121 725	140 354
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	1 295
Výdavky celkom	120 842	137 238
z toho :		
Bežné výdavky	114 842	128 648
Kapitálové výdavky	6 000	8 590
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	883	4 411

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
140 354	141 975,53	116,64

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
125 904	125 952,92	100,04

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 104 959 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 105 061,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,10 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 565 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 16 542,69 EUR, čo je 99,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 620 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 935,65 EUR.

Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností :

a) Daň z pozemkov v sume 27,99 EUR

b) Daň zo stavieb v sume 18,72 EUR

c) Ostatné daňové príjmy

Z rozpočtovaných 4 380 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 4 349,05 EUR, čo je 99,29 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 517,50 EUR, dane zo vývoz TKO boli v sume 3 831,55 EUR.

Obec eviduje pohľadávky za ostatné dane:

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 117,60 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
6 831	6 830,38	100,00

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 395 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 387,26 EUR, čo je 98,04 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 265,56 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 121,70 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 436 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6 443,12 EUR, čo je 100,11 % plnenie. Ide o príjmy zo správnych poplatkov, za porušenie predpisov, poplatky a platby za stravu zamestnancov obce, poplatky od rodičov za MŠ, poplatky za dom smútku, platby za prieskum územia, bankové úroky, príjmy z dobropisov.

3) Bežné príjmy – transfery a granty:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
7 619	9 192,23	120,65

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Obvodný úrad MI	178,20	Register obyvateľov
2.	Obvodný úrad MI	1 134,50	Voľby do KSK
3.	Krajský úrad ŽP Košice	48,00	Životné prostredie
4.	Krajský školský úrad	698,00	Školstvo
5.	Ministerstvo dopravy	331,15	Cestná infraštruktúra
6.	Obvodný úrad MI	54,00	Skladník CO
7.	ÚPSVaR Michalovce	5 050,64	Zamestnanosť
8.	ÚPSVaR Michalovce	140,60	Školské potreby, strava pre deti v HN
9.	Krajský úrad CD	27,14	Cestná doprava
10.	Min. financií SR	1 367,00	5% platy školstvo
11.	Recyklačný fond	163,00	Recyklácia odpadu

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
0	0	-

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1 295	1 295,68	100,05

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2013 zo dňa 28.6.2013 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 978,68 EUR na rekonštrukciu a modernizáciu KD.

Ďalej tu boli zúčtované nepoužité dotácie z minulého roka na materskú školu v sume 317 Eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
137 238	138 197,13	100,70

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
128 648	129 364,05	100,56

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Výdavky verejnej správy	55 094	55 668,88
Finančná a rozpočtová oblasť	2 159	1 865,41
Všeobecné verejné služby	1 138	1 140,63
Civilná ochrana	54	71,28
Požiarna ochrana	240	240,00
Cestná doprava	1 245	901,51
Nakladanie z odpadmi	4 483	4 493,56
Rozvoj obcí	8 802	8 814,66
Verejné osvetlenie	2 124	2 124,00
Rekreačné a športové služby	2 394	2 381,47
Umelecké súbory	500	500,00
Klubové a kultúrne zariadenia	5 040	5 539,50
Ostatné kultúrne služby	1 060	1 198,50
Vysielacie služby	270	270,74
Náboženské služby	1 933	1 749,97
Predškolská výchova	32 477	32 807,86
Vzdelávanie	145	145,00
Školské stravovanie	7 842	7 832,99
Opatrovateľská služba	1 143	1 113,49
Rodina a deti	400	400,00
Pomoc v hmotnej núdzi	105	104,60
Spolu	128 648	129 364,05

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

Z rozpočtovaných 63 364 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 63 351,89 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného úradu, , opatrovateľskej služby, pracovníkov školstva, členov obecného zastupiteľstva a členov volebnej komisie.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 861 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 22 119,84 EUR, čo je 101,18 % čerpanie. Patria sem odvody zamestnávateľa za vyššie uvedených pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38 905 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 42 738,23 EUR, čo je 109,85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné služby, materiál, výpočtová technika, rutinná a štandardná údržba, knihy, pracovné odevy, stravovanie ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 518 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 4 304,06 EUR, čo predstavuje 95,26 % čerpanie. Ide o transfery pre spoločnú úradovňu Vinné a Michalovce, centrá voľného času Michalovce a Strážske, členské príspevky RVC, ZMOS Bratislava a Michalovce.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
8 590	8 833,08	102,83

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	2 461	2 460,50	100,02
Cestná doprava	300	293,69	97,90
Predškolská výchova	5 829	6 078,89	104,29

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné výdavky :
- nákup kosačky v sume 2 460,50 EUR

b) Cestná doprava - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :
- výstavba mostíka pri dome č. 73 v sume 293,69 EUR

c) Kultúrna miestnosť v budove MŠ:

Ide o nasledovné investičné akcie :
- rekonštrukcia interiéru budovy MŠ v sume 6 078,89 EUR,

3) Výdavkové finančné operácie :

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

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	141 975,53
Bežnú výdavky spolu	129 364,05
Bežný rozpočet	+12 611,48
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	8 833,08
Kapitálový rozpočet	- 8 833,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 3 778,40
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 3 778,40
Príjmy z finančných operácií	1 295,68
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+1 295,68

Varianty riešenia hospodárenia obcí:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 3 778,40 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 3 778,40 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 1 295,68 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 295,68 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 5 074,08. 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	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky-finančné operácie	978,68
Úbytky - použitie rezervného fondu :	978,68
- uznesenie č.2/2013 zo dňa 26.06.2013 rekonštr.budovy MŠ-KD	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	37,80
Prírastky - povinný prídél - 1 %	380,52
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	348,60
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	69,72

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	640 837,01	669 147,31
Neobežný majetok spolu	635 039,98	655 105,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	537 494,57	557 560,33
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	5 146,08	13 592,79
z toho :		
Zásoby	42,58	43,48
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 267,22	7 291,93
Finančné účty	1 836,28	6 257,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	650,95	448,78

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	640 837,01	669 147,31
Vlastné imanie	262 616,90	294 461,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	262 616,90	294 461,57
Záväzky	6 857,26	4 808,29
z toho :		
Rezervy	3 818,39	3 674,01
Zúčtovanie medzi subjektami VS	110,16	0
Dlhodobé záväzky	37,80	69,72
Krátkodobé záväzky	2 890,91	1 064,56
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	371 362,85	369 877,45

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0,00 EUR
- voči dodávateľom 871,31 EUR
- voči stravníkom 193,25 EUR
- voči zamestnancom-soc.fond 69,72 EUR
-

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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.14/2012 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	2 150 EUR	0 EUR	2 150 EUR
Súbor SOLANKA-bežné výdavky	500 EUR	0 EUR	500 EUR

K 31.12.2013 neboli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 14/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

b) 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 -
Min.dopravy	Cestná infraštruktúra	331,15	331,15	0
KŠÚ	Dotácia pre materskú školu	698,00	698,00	0
Min.financií	Platy 5% školstvo	1 367,00	1 367,00	0
ÚPSVaR MI	Zamestnanosť,hmot.núdz.a	5 191,24	5 191,24	0
Obv.úrad MI	Skladník CO,vol'by,register obyvateľov	1 366,70	1 366,70	0
Krajskú úrad KE	Cestná doprava, životné prostredie	75,14	75,14	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala transfery z inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala transfery z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Príloha č.1- Plnenie programového rozpočtu

Vypracovala:
Marta Rudňanská

Predkladá:
Ing. Matej Havrila

V Zbudzi dňa 26.05.2014

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

použitie prebytku v sume 3 778,40 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*

a použitie zostatku finančných operácii v sume 1 295,68 EUR

na tvorba rezervného fondu v celkovej výške 5 074,08 EUR

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške 5 074,08 Eur na oplatenie cintorína, obstaranie kašny na vodu na cintoríne.

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