

**Závěrečný účet Obce
Poliakovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2013**

Predkladá : Ing. Jozef Tvardzik

Spracoval: Ing. Jozef Tvardzik

Poliakovce máj 2014

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 3.5.2014.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 20.6.2014 uznesením č. .98

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2013

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. 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 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.69/2012
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.11.2013 uznesením č. 85/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave
Príjmy celkom	150 727,00	165 651,00
z toho :		
Bežné príjmy	150 727,00	155 992,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	9 659,00
Výdavky celkom	149 005,00	144 440,00
z toho :		
Bežné výdavky	129 904,00	133 794,00
Kapitálové výdavky	11 101,00	1 530,00
Finančné výdavky	8 000,00	9 116,00
Rozpočet obce	1 722,00	21 211,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
165 651,00	165 254,89	99,82

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
155 992,00	155 595,14	99,75

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
89 861,00	89 467,11	99,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume schválený 84 428,00 EUR, po úprave 79 428,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 79 029,69 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 389,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 390,51 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 828,97 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 561,54 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 390,51 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1256,00 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2502,18 EUR.

Daň za psa 298,80 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 748,11 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
13 675,00	13 665,92	99,94

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 206,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 5 187,53 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 875,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 7 879,55 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
594,00	598,84	100,81

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úrokov bankových účtov, dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 52 456,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 52 462,11 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	215,00	predškolač - 5 ročné deti
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	160,92	REGOB
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	645,28	referendum
Zo ŠR-ministerstvo dopravy	1 379,77	cesty
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	1 189,00	doplatok 5% neped. zamest.
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	31 906,00	ZŠ
Zo ŠR-ministerstvo vnútra	470,00	ZŠ vzdelávacie poukazy
ÚPSVAR	49,80	školské potreby hmotná núdza
ESF	2 268,00	Chránené dielne
ESF	11 711,30	podpora zamestnanosti
ESF ŠR	400,32	Chránené dielne
ESF ŠR	2 066,72	podpora zamestnanosti
Spolu	52 462,11	

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

obec nemala žiadne

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
9 659,00	9 659,75	100,01

V roku 2013 bol prijatý úver v sume 1 530,49EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8 129,26 EUR. v sume..... EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
144 440,00	143 957,15	99,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov schválených 149 005,00 EUR, upravených 144 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 143 957,15 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% čerpania
129 904,00	133 310,61	102,62

Z rozpočtovaných bežných výdavkov schválených 129 904,00 EUR, upravených 129 904,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 133 310,61 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 53 047,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 52 836,72 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov chránenej dielne a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18 357,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 18 330,18 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 55 470,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 55 236,47 EUR. 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 563,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 363,86 EUR.

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

Z rozpočtovaných 5 357,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 5 543,38 EUR.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
1 530,00	1 530,49	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov schválených 11 101,00 EUR, upravených 1 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 1 530,49 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
9 116,00	9 116,05	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov schválených 8 000,00 EUR, upravených 9 116,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 9 116,05 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 9 116,05 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2013

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013 v EUR
Bežné príjmy spolu	155 595,14
z toho : bežné príjmy obce	155 595,14
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	133 310,61
z toho : bežné výdavky obce	133 310,61
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	22 284,53
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 530,49
z toho : kapitálové výdavky obce	1 530,49
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-1 530,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	20 754,04
Vylúčenie z prebytku	170,15
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	20 583,89
Príjmy z finančných operácií	9 659,75
Výdavky z finančných operácií	9 116,05
Rozdiel finančných operácií	543,70
Príjmy spolu	165 254,89
Výdavky spolu	143 957,15
Hospodárenie obce	21 297,74
Vylúčenie z prebytku	170,15
Upravené hospodárenie obce	21 127,59

Prebytok rozpočtu v sume **20 754,04** 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 170,15EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **20 583,89** EUR

Zostatok finančných operácií v sume 543,70 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 543,70 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 predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 170,15 EUR, a to na prenesené kompetencie ZŠ

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške 21 127,59 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 129,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	8 129,00
- uznesenie č.61 zo dňa 27.9. dokončenie fasády MŠ	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	584,23
Prírastky - povinný prídel	300,84
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2013	885,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013

A K T Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2013 v EUR	KZ k 31.12.2013 v EUR
Majetok spolu	736 542,36	728 692,61
Neobežný majetok spolu	716 915,13	698 792,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 897,00	2 897,00
Dlhodobý hmotný majetok	714 018,13	695 895,18
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	18 987,06	29 328,55
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 834,55	274,57
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 277,24	6 050,23
Finančné účty	8 875,27	23 003,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	640,17	571,88

P A S Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2013 v EUR	KZ k 31.12.2013 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	736 542,36	728 692,61
Vlastné imanie	178 632,18	190 860,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	178 632,18	190 860,86
Záväzky	157 639,92	150 516,57
z toho :		
Rezervy	4 269,16	3 610,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	65 998,86	65 150,21
Krátkodobé záväzky	17 837,39	18 657,70
Bankové úvery a výpomoci	69 534,51	63 098,44
Časové rozlíšenie	400 270,26	387 315,18

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky v EUR:

-voči bankám	63 098,44
-voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	64 265,14
-voči dodávateľom	5 159,29

-voči zamestnancom	7 935,00
-voči poisťovniam a daňovému úradu	4 899,41

8. 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. 10 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 na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	700,00	700,00	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.10 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, rozpočtu iných obcí a VÚC

Poskytovateľ	bežné a kapitálové	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Zo ŠR-transfer MŠ	bežné	215,00	215,00	0,00
Zo ŠR-decentraliz.dotácia	bežné	160,92	160,92	0,00
Zo ŠR-voľby	bežné	645,28	645,28	0,00
Zo ŠR-transfer cestná infraštruktúra	bežné	1 379,77	1 379,77	0,00
Zo ŠR-5% neped.prac.	bežné	1 189,00	1 189,00	0,00
Zo ŠR-transfer ZŠ	bežné	31 906,00	31 735,85	170,15
Zo ŠR-transfer ZŠ-vzd.poukazy	bežné	470,00	470,00	0,00
ÚPSVAR ŠR školské potreby hmotná núdza	bežné	49,80	49,80	0,00
ÚPSVAR ESF -CHD 85%	bežné	2 268,00	2 646,01	-378,01
ÚPSVAR ESF-podpora zamestnanosti.85%	bežné	11 711,30	11 711,30	0,00
ÚPSVAR ESF ŠR -CHD 15%	bežné	400,32	467,03	-66,71

ÚPSVAR ESF ŠR-podpora zamestnanosti 15%	bežné	2 066,72	2 066,72	0,00
---	-------	----------	----------	------

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec má záväzok voči ŠFRB 64 265,14 €

Vypracoval:

Ing. Jaroslav Tvardzík

Predkladá:

Ing. Jaroslav Tvardzík

V Poliakovciach dňa 2.5.2014

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 21 127,59 EUR.