Záverečný účet Obce
Pušovce
za rok 2013

V Pušovciach, marec 2014

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 /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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    a) zriadeným a založeným právnickým osobám
    b) štátnemu rozpočtu
    c) štátnym fondom
    d) rozpočtom iných obcí
    e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Pušovce 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.11.2012 uznesením č. 13/2012
Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá a tretia zmena bola podľa uznesenia č. 7/2011 zo dňa 8.10.2011
- druhá zmena schválená dňa 26.9.2013 uznesením č. 17/2013

Rozpočet bol upravovaný presunmi medzi položkami v rámci jednej kapitoly, presunmi medzi kapitolami do 7000 €, ktoré môže schvaľovať starosta obce.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	**185 332**	**283 454**
z toho :		
Bežné príjmy	185 332	211 507
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		71 947
Výdavky celkom	**185 332**	**283 454**
z toho :		
Bežné výdavky	179 612	193 425
Kapitálové výdavky	5 720	83 672
Finančné výdavky		6 357
Rozpočet obce	**0**	**0**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
211 507	211 509,95	100,00

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
136 781	136 765,86	99,98

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 124 279 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 124 279,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 502 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 12 486,53 EUR, čo je 99,8 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 302,37 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 653,35 EUR a dane z bytov boli v sume 47,85 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12 486,53 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 63,20 EUR. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 545,67 EUR.

c) Daň za psa 20 EUR

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 335 EUR

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
19 857	19 876,60	100,09

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19 857 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 19 876,60 EUR, čo je 100,09 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 453,19 EUR, príjem za vodu a služby 13 086,55 EUR, školné MŠ 326,80 EUR, réžia ŠJ 318,50 EUR, z recyklačného fondu 178 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 020 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 990,70 EUR, čo je 97,12 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
54 869	54 867,49	99,99

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo dopravy výstavby a RR SR	551,91	Riešenie kritického stavu infraštruktúry obce
2.	Ministerstvo vnútra SR	187,20	Odmena skladníka CO
3.	Krajský stavebný úrad	83,80	Spoločný stavebný úrad
4.	Krajský školský úrad	49 236	Školstvo
5.	Obvodný úrad Prešov	699,50	Voľby VÚC
6.	Ministerstvo vnútra SR	176,88	REGOB
7.	Krajský školský úrad	265,00	Dopravné
8.	Krajský školský úrad	720,00	Vzdelávacie poukazy
	Krajský školský úrad	1 070,00	Predškolská výchova
	Ministerstvo financií SR	1 961,00	Zvýšenie platov regionálneho školstva

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	0

Textová časť – kapitálové príjmy:

Obec nemala žiadne kapitálové príjmy.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
71 947	71 947	100,00

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2013 bol prijatý úver v sume 71 947 EUR schválený obecným zastupiteľstva dňa 25.04.2013 uznesením č. 15/2013 na prefinancovanie stavby Chodník v centrálnej časti obce Pušovce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
283 454	276 637	97,59

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
193 425	186 609,21	96,48

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01 - Výdavky verejnej správy	65 687	63 377,28	96,48
03 – Ochrana pred požiarmi	1 565	902,67	57,70
04 – Správa a údržba ciest	2 276	2 260,91	99,34
05 – Ochrana život. prostredia	6 795	6 789,26	99,91
06 – Občianska vybavenosť	17 472	17 069,18	97,69
08 - Rekreácia, kultúra a náboženstvo	7 042	7 029,80	99,83
Vzdelávanie - predškolská výchova	30 094	28 378,11	94,29
Vzdelávanie - základné vzdelanie	50 221	49 317,38	98,20
Vzdelávanie - školské stravovanie	12 273	11 484,62	93,58
Spolu	**193 425**	**186 609,21**	**96,48**

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 81 521 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 79 799,28 EUR, čo je 97,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 31 192 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 30 628,39 EUR, čo je 98,19 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 74 682 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 70 479,09 EUR, čo je 94,37 % 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 6 030 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 5 702,45 EUR, čo predstavuje 94,57 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
83 672	83 671,53	**99,99**

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
01 - Výdavky verejnej správy	75 397	75 396,53	99,99
06 – Občianska vybavenosť	1 500	1 500	100,00
08 - Rekreácia, kultúra, náboženstvo	3 900	3 900	100,00
09 – Vzdelávanie, predškolská výchova	2 875	2 875	100,00
Spolu	**83 672**	**83 671,53**	**99,99**

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie chodníka v sume 75 946,53 EUR,

b) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Ide o nasledovné investičné akcie :

- výstavba vodovodu v sume 1 500 EUR

c) Rekreácia, kultúra

Ide o nasledovné investičné akcie :

d) prípravné práce pre rekonštrukciu KD v sume 3 900 EUR

e) Vzdelávanie - predškolské vzdelanie

Ide o nasledovné investičné akcie:

- modernizácia MŠ 2 875 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
6 357	6 356,65	**99,99**

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 6 357 EUR na splatenie výpomoci bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 6 356,65 EUR, čo predstavuje 99,90 %.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	211 509,95
z toho : bežné príjmy obce	*211 509,95*
Bežné výdavky spolu	186 609,21
z toho : bežné výdavky obce	*186 609,21*
Bežný rozpočet	24 900,74
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	83 671,53
z toho : kapitálové výdavky obce	*83 671,53*
Kapitálový rozpočet	***- 83 671,53***
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 58 771,09
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-58 771,09
Príjmy z finančných operácií	72 320,37
Výdavky z finančných operácií	6 356,65
Rozdiel finančných operácií	65 963,72
PRÍJMY SPOLU	283 830,32
VÝDAVKY SPOLU	276 637,39
Hospodárenie obce	7 192,93
Vylúčenie z prebytku	1 911,50
Upravené hospodárenie obce	5 281,43

Schodok rozpočtu v sume 58 771,09 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 z .n. p. bol v rozpočtovom roku 2013 vysporiadaný :*

- *z finančných operácií 58 771,09 EUR*

Zostatok finančných operácií *v sume 5 281,43 EUR,* ***navrhujeme použiť na:***

- *tvorbu rezervného fondu 5 281,43EUR*

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 zostatku ***vylučujú :***

a) *nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 286,46 EUR, a to na :*
bežnú prevádzku základnej školy, 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.

- *5% zvýšenie platov regionálneho školstva, ktoré obec nevyčerpala a vráti do ŠR*

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 5 281,43 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	75,53
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	834,54
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	910,07

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2013	92,43
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	212,31
- povinný prídel - 1,25 %	506,44
Úbytky - závodné stravovanie	183,94
- regeneráciu PS, dopravu	527,60
KZ k 31.12.2013	99,64

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	1 016 686,49	1 071 821,09
Neobežný majetok spolu	1 006 366,44	1 054 390,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 323,57	2 323,57
Dlhodobý hmotný majetok	882 088,41	930 112,57
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
Obežný majetok spolu	9 292,81	16 979,40
z toho :		
Zásoby	239,62	263,42
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 218,77	4 697,02
Finančné účty	4 834,42	12 018,96
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 027,24	451,09

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 016 686,49	1 071 821,09
Vlastné imanie	383 912,77	402 543,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	6 962,89	20 683,90
Záväzky	*25 087,84*	*86 709,44*
z toho :		
Rezervy	3 040,90	2 816,13
Zúčtovanie medzi subjektami VS	382,84	1 911,50
Dlhodobé záväzky	92,43	99,64
Krátkodobé záväzky	15 571,67	9 935,64

Bankové úvery a výpomoci	6 000	71 946,53
Časové rozlíšenie	607 685,88	582 567,99

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 71 946,53 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 625,04 EUR
- voči zamestnancom 5 029,81 EUR
- voči poisťovniam 3 492,10 EUR
- voči daňovému úradu 555,59 EUR
- voči dodávateľom 348,36 EUR
- rezerva na dovolenku 2 816,13 EUR
- nevyčerpané financie ZŠ 1 286,46 EUR

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na výstavbu chodníka. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti v roku 2014, splátka úveru bude naraz a splátky úrokov mesačné.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	71 946,53		Bianco zmenka	71 946,53	r. 2014
2.					

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. 2/2007 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	4 000 EUR	4 000 EUR	0
FS Kapušančan – bežné výdavky	180 EUR	180 EUR	0
Rímsko-katol. biskupský úrad Košice – bežné výdavky	10 EUR	10 EUR	0

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2007 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu
b) rozpočtom iných obcí

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 - 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 -
Ministerstvo dopravy výstavby a RR SR	Riešenie kritického stavu infraštruktúry obce	551,91	551,91	**0**
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladníka CO	187,20	187,20	**0**
Krajský stavebný úrad	Spoločný stavebný úrad	83,80	83,80	**0**
Krajský školský úrad	Školstvo	49 236	47 960,54	**1 275,46**
Obvodný úrad Prešov	Voľby VÚC	699,50	699,50	**0**
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	176,88	176,88	**0**
Krajský školský úrad	Dopravné	265,00	265,00	**11**
Krajský školský úrad	Vzdelávacie poukazy	720,00	720,00	**0**
Krajský školský úrad	Predškolská výchova	1 070,00	1 070,00	**0**
Ministerstvo financií SR	Zvýšenie platov regionálneho školstva	1 961,00	1 335,96	**625,04**

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mestský úrad Prešov	105	105	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mestský úrad Prešov	105	105	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Šingľárová

Predkladá: Marcin

V Pušovciach, dňa 30.03.2014