

**Závěrečný účet Obce
O p š o v
za rok 2013**

V Olšove, 10. jún 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) subjektom mimo verejnej správy
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Olšov 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2012 uznesením č.5/2012.

Rozpočet bol zmenený tri krát:

- prvá zmena schválená dňa 03.06.2013 uznesením č. 2/2013
- druhá zmena schválená dňa 26.09.2013 uznesením č. 3/2013
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2013 uznesením č. 4/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	181116	171217
z toho :		
Bežné príjmy	133611	143977
Kapitálové príjmy	47505	27240
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	181116	171217
z toho :		
Bežné výdavky	131101	139599
Kapitálové výdavky	50015	31618
Finančné výdavky	0	
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
171 217,00	145 538,45	85,00

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
99 622,00	99 623,77	100,00

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 89 245 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 89 246,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 505 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6 504,71 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5412,42 EUR a dane zo stavieb boli v sume 1092,19 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30,24 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2013 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 239,65 EUR

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 100,85 €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3532,45 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
5 958,00	5 952,65	99,91

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 799 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 2 798,72 €, čo je 100 % plnenie. Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 684,70 €, z prenajatých hnuiteľných vecí v sume 114,02 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 431 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 431,10 €, čo je 100,02 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za overovanie podpisov, listín, vydávanie potvrdení na vlastnú žiadosť a za stavebné úkony.

Z rozpočtovaných 2433 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 2 433,96 €, čo je 100,03 %. Ostatné poplatky tvoria poplatky za predaj popolníc, za predaj prebytočného majetku, za stravné lístky zamestnancov obce, poplatky rodičov detí za materskú školu, príspevky rodičov na CVČ a za súťaž v mini futbale rodákov obce.

Agrok Topoľčianky nám daroval 50 € na privítanie Nového roka 2014. Úroky z vkladov sme z rozpočtovaných 10 € mali skutočný príjem 4,27 €, čo je 142,70 %.

Z recyklačného fondu nám boli poskytnuté finančné prostriedky za separáciu odpadov vo výške 193 €. Z dobropisov za preplatky energie sme obdržali 234,60 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
38 397,00	39 142,00	101,9

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MDVARR Bratislava	367,25	Výtlky na MK
2.	MFSR Bratislava	1 255,00	Dotácia na základe uznesení vlády- školstvo
3.	ÚPSVaR Prešov	23,10	Osobitný príjemca
4.	Krajský školský úrad	35 524,00	Školstvo
5.	Okresný úrad Prešov	130,02	REGOB
6.	Okresný úrad Prešov	570,89	Voľby
7.	Krajský školský úrad	366,47	Refundácia –školenie ped. zam.
8.	Pozemkový úrad Prešov	582,71	ROEP
9.	ÚPSVaR Prešov	202,30	Aktivačné práce
10.	Okresný úrad – ŽP Prešov	34,10	Životné prostredie
11.	Okresný úrad pre CD Prešov	20,26	Cestná doprava
12.	Pete Semanick- USA	65,93	Zahraničný grant pre ZŠ

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
27 240,00	820,00	3,01

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 365,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 365,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Ide o príjem za predaj pozemku pod vodojemom.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 455 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 455,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Štefan Jašš, Oľšov 88	455,00	Nákup požiarnej striekačky

V roku 2013 nám neboli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 26 420,00 EUR na rekonštrukciu verejného osvetlenia aj napriek podpísanej zmluvy s MH SR z dôvodu zrušenia verejného obstarávania na uvedenú rekonštrukciu.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	498,00	0

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2013 boli čerpané finančné prostriedky, ktoré neboli vyčerpané v roku 2012 a to v ZŠ a prijatý transfér od Pete Semanicka z USA.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
171 217,00	118 370,71	69,13

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
139 599,00	114 572,71	82,07

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	57335,00	52451,44	91,5
Ekonomická oblasť	1626,00	1581,94	97,3
Všeobecné verejné služby - voľby	571,00	570,89	100,0
Ochrana pred požiarmi	724,00	302,40	41,8
Cestná doprava	1154,00	1033,95	89,6
Nakladanie s odpadom	5716,00	5290,78	92,6
Ochrana životného prostredia	100,00	0	0
Rozvoj obce	18016,00	458,56	2,5
Verejné osvetlenie	2955,00	1907,06	64,5
Rekreačné a športové služby	404,00	186,75	46,2
Knižnice	91,00	88,13	96,8
Náboženské a iné spoloč. služby	50,00	30,37	60,7
Rekreácia, kultúra a nábož.	852,00	846,92	99,4
Vzdelávanie - predškolská výchova	11314,00	10826,76	95,7
Vzdelávanie - základné vzdelanie	36 201,00	36 622,56	101,2
Zariadenia pre záujmové vzdel.	2 490,00	2 374,20	95,30
Spolu	139 599,00	114 572,71	82,07

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 56 568 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 53619,62 EUR, čo je 94,78 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 064 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 19 903,82 EUR, čo je 99,20% čerpanie.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 60 448 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 38 783,64 EUR, čo je 64,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 519 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 2 265,63 EUR, čo predstavuje 89,94 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
31 618,00	3 798,00	12,01

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Ochrana pred požiarmi	3300,00	3 300,00	100,0
Ochrana životného prostredia	498,00	498,00	100,0
Verejné osvetlenie	27 820,00	0	0
Spolu	31 618,00	3 798,00	12,01

Textová časť – kapitálové výdavky :**a) Ochrana pred požiarmi**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup požiarnickej striekačky v sume 3 300,00 EUR.

b) Ochrana životného prostredia

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vypracovanie projektovej dokumentácie v sume 498,00 EUR na čerpace šachty.

c) Verejné osvetlenie

V roku 2013 nám neboli poskytnuté finančné prostriedky na rekonštrukciu verejného osvetlenia aj napriek podpísanej zmluvy s MH SR z dôvodu zrušenia verejného obstarávania na uvedenú rekonštrukciu. Preto nebolo uskutočnené žiadne čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	498,00	0

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z výdavkových finančných operácií boli čerpané finančné prostriedky z dotácii, ktoré sa nepodarilo vyčerpať v roku 2012. Mimorozpočtové finančné prostriedky čerpané v januári 2013 predstavujú mzdy a odvody za december 2012 zamestnancov obce školstva.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	144 718,45
z toho : bežné príjmy obce	144 718,45
Bežné výdavky spolu	114 572,71
z toho : bežné výdavky obce	114 572,71
Bežný rozpočet	30 145,74
Kapitálové príjmy spolu	820,00
z toho : kapitálové príjmy obce	820,00
Kapitálové výdavky spolu	3 798,00
z toho : kapitálové výdavky obce	3 798,00
Kapitálový rozpočet	-2 978,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 167,74
Vylúčenie z prebytku	984,09
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26 183,65
Príjmy z finančných operácií	498,10
Výdavky z finančných operácií	498,10
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	145538,45
VÝDAVKY SPOLU	118 370,71
Hospodárenie obce	27 167,74
Vylúčenie z prebytku	984,09
Upravené hospodárenie obce	26 183,65

Prebytok rozpočtu v sume **27 167,74 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

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** celkovo vo výške **984,09 €**:

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **767,49 EUR**, a to na :
- osobitný príjemca 23,10 EUR
 - dotácia na základe uznesenia vlády - školstvo 744,39 EUR

- b) nevyčerpané prostriedky sociálneho fondu v sume **216,60 EUR**

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške **26 183,65 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 analytickom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	25 965,89
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2 864,00
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	28 829,89

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	178,59
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	461,71
Úbytky - závodné stravovanie	319,70
- regeneráciu PS, dopravu	104,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	216,60

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		
Neobežný majetok spolu	1 018 522,09	949 753,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 802,95	2 514,85
Dlhodobý hmotný majetok	939 568,38	874 087,94
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	69 620,72	47 264,57
z toho :		
Zásoby	732,13	617,48
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé pohľadávky	16 733,08	14 332,06
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	29 799,36	54 671,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	700,39	384,43

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	1 066 487,05	1 066 487,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	633 836,89	652 395,50
Záväzky	30308,04	10 421,53
z toho :		
Rezervy	3303,96	3 170,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	767,49	18 611,29
Dlhodobé záväzky	216,60	223,59
Krátkodobé záväzky	8 169,20	6 266,48
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	392 123,78	341 452,87

Inventarizácia majetku obce bola vykonaná na základe príkazného listu starostu obce zo dňa 11.12.2013 fyzicky aj dokladovo v dňoch 07.01. -14.01.2014.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	155,98	EUR
- voči zamestnancom	3 242,97	EUR
- voči poisťovniam	2 488,75	EUR
- voči daňovému úradu	378,78	EUR

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) subjektov mimo verejnej správy

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 poskytnú 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 : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MFSR Bratislava	Dotácia na základe uznesenia vlády č. 52/2013,220/2013,587/2013,698/2013 – školsťvo	1255,00	510,61	744,39
Okresný úrad Prešov	REGOB- evidencia obyvateľstva	130,02	130,02	0
Okresný úrad pre CD Prešov	Prenesený výkon štátnej správy- pozemné komunikácie	20,26	20,26	0
Okresný úrad,odbor starostlivosti o život.prostredie	Prenesený výkon štátnej správy- životné prostredie	34,10	34,10	0
Okresný úrad,odbor školsťva Prešov	Financovanie základných škôl a škol. zariadení	35 524,00	35 524,00	0
UPSVaR	Realizácia aktivačnej činnosti	202,30	202,30	0

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
Obec Šar. Dravce	864,20	864,20	0
Obec Brezovica	87,00	87,00	0
Mesto Lipany	185,60	185,60	0

d) [Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Pete Semanick- USA	65,93	65,93	0
Štefan Jašš, Oľšov 88	455,00	455,00	0
Agrok Topolčianky	50,00	50,00	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Sontágová

Predkladá: Hovančík Pavol

V Oľšove dňa 10. jún 2014