

**Záverečný účet Obce Pravotice**

**za rok 2013**

**Schvaľuje: Obecné zastupiteľstvo Pravotice**

**Uznesenie OZ č. 91/2014 zo dňa 21. 3. 2014**

**V Pravoticiach, 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 hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    * zriadeným a založeným právnickým osobám
    * štátnemu rozpočtu
    * štátnym fondom
    * rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

**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 schodkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23. 11. 2012 uznesením č. 54/2012.

Rozpočet bol zmenený:

* prvá zmena, dňa 28. 3. 2013,
* druhá zmena, dňa 30. 9. 2013,
* tretia zmena, dňa 31.12.2013.

**Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Rozpočet**  **po zmenách** |
| **Príjmy celkom** | **67706,00** | **80706,00** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 64706,00 | 75906,00 |
| Kapitálové príjmy | 3000,00 | 3000,00 |
| Finančné príjmy | 0,00 | 1800,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivit. |  |  |
| **Výdavky celkom** | **67706,00** | **80706,00** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 65546,00 | 78546,00 |
| Kapitálové výdavky | 0,00 | 0,00 |
| Finančné výdavky | 2160,00 | 2160,00 |
| Výdavky RO s právnou subjekt. |  |  |
| **Rozpočet obce** |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** | | 67706,00 € | 81208,27 € | 119,94 |   **1) Bežné príjmy - daňové príjmy:**     |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** | | 58955,00 € | 61747,95 € | 104,74 |   **a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**  Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 41532,684 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,49 %.  **b) Daň z nehnuteľností**  Z rozpočtovaných 19955,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 20215,27 EUR, čo je 101,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9949,77 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4755,30 EUR a dane z bytov boli v sume 18,20 EUR.  c) Daň za psa 340,00 EUR.  d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5152,00 EUR.  **2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**     |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** | | 5151,00 € | 6050,61 € | 117,46 |  1. **Príjmy z vlastníctva majetku**   Z rozpočtovaných 5151,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 6050,61 EUR, čo je 117,46 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 52,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5036,40 EUR.   1. **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**   Administratívne poplatky - správne poplatky:  Z rozpočtovaných 551,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 962,07 EUR, čo je 174,60 % plnenie.  **3) Bežné príjmy - ostatné príjmy (transfery):**     |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** | | 3600,00 € | 13709,71 € | 372,49 |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v €** | **Použitie** | | 1. | VÚC | 435,40 | Prenesené kompetencie | | 2. | Ministerstvo financií | 600,00 | Voľby do VÚC | | 3. | ÚV SR | 10000,00 | Dotácia z rezervy predsedu vlády | | 4. | MDVRR | 496,72 | Cestná infraštruktúra | | 5. | MF SR | 46,00 | Reg. školstvo | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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** |
| 3000,00 | 0,00 | 0,00 |

**5) Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** |
| 0,00 | 1831,59 | 101,76 |

V roku 2013 bol čerpaný prekleňovací úver v sume 1831,59 EUR schválený obecným zastupiteľstva dňa 19. 9. 2013 uznesením č. 73/2013.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** |
| 67706,00 | 80019,19 | 118,19 |

**1) Bežné výdavky:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** |
| 65546,00 | 77859,19 | 106,27 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| v tom plnenie podľa programov: |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program** | **Názov programu** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
|  | Ľudské zdroje | 28157,00 | 30952,19 | 109,93 |
|  | Správa obce | 13525,00 | 23488,97 | 173,67 |
|  | Požiarna činnosť | 1577,00 | 2811,58 | 178,29 |
|  | Odpadové hospodárstvo | 6550,00 | 5315,01 | 81,15 |
|  | Životné prostredie | 100,00 | 104,27 | 104,27 |
|  | Verejné osvetlenie | 1609,00 | 2951,91 | 183,46 |
|  | Športová činnosť | 2200,00 | 3033,22 | 137,87 |
|  | Kultúra | 7100,00 | 7592,39 | 106,94 |
|  | Správa cintorína | 530,00 | 512,93 | 96,78 |
|  | Sociálne služby | 160,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Voľby | 0,00 | 600,00 | 100,00 |
|  | Investičné akcie | 4038,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Transfery | 0,00 | 496,75 | 0,00 |

1. **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 19190,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 22204,03 EUR, čo je 115,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu.

1. **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 5017,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 5237,03 EUR, čo je 104,38 % čerpanie.

1. **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 37739,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 36708,42 EUR, čo je 97,27 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

1. **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 3600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 13709,71EUR, čo predstavuje 372,49 % čerpanie.

1. **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými**

**finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 437,80 EUR, čo predstavuje 72,96 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** |
| 4038,00 | 0,00 | 0,00 |

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2013** | **Skutočnosť k 31.12.2013** | **% plnenia** |
| 2160,00 | 2160,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných 2160,00 EUR na splácanie istiny z  úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 2160,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

**4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2012** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 81208,27 |
| z toho : bežné príjmy obce | 81208,27 |
| bežné príjmy RO |  |
| Bežné výdavky spolu | 80019,19 |
| z toho : bežné výdavky obce | 80019,19 |
| bežné výdavky RO |  |
| **Bežný rozpočet** |  |
| Kapitálové príjmy spolu | 0,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0,00 |
| kapitálové príjmy RO |  |
| Kapitálové výdavky spolu | 0,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 0,00 |
| kapitálové výdavky RO |  |
| ***Kapitálový rozpočet*** |  |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | 1189,08 |
| **Vylúčenie z prebytku** | 1189,08 |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** |  |
| Príjmy z finančných operácií | 1831,09 |
| Výdavky z finančných operácií | 2160,00 |
| **Rozdiel finančných operácií** |  |
| Príjmy spolu | 81208,27 |
| VÝDAVKY SPOLU | 80019,19 |
| **Hospodárenie obce** | 1189,08 |
| **Vylúčenie z prebytku** | 1189,08 |

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 :**

* finančné prostriedky z prekleňovacieho úveru účelovo určeného na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku a čerpané v bežnom roku. 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. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2013 | 0,00 |
| Prírastky - povinný prídel - % | 106,35 |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - stravovanie | 106,35 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0,00 |
| - dopravné | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2013 | 0,00 |

**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** | **174553,89** | **172773,92** |
| **Neobežný majetok spolu** | **174114,52** | **172252,37** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 122537,36 | 120675,11 |
| Dlhodobý finančný majetok | 51 577,26 | 51 577,26 |
| **Obežný majetok spolu** | **419,29** | **440,15** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 365,14 | 260,00 |
| Finančné účty | 54,15 | 180,15 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | **19,98** | **81,40** |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2013** | **KZ k 31.12.2013** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | **174553,89** | **172773,92** |
| **Vlastné imanie** | **154493,65** | **155256,32** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | * 1542,88 | 762,67 |
| **Záväzky** | **20060,24** | **17517,60** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 2536,84 | 5006,01 |
| Krátkodobé záväzky | 14924,39 | 12511,59 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | 0,00 | 0,00 |

Majetok je poistený pre prípad – združený živel (obč. budovy) až do výšky 328965 €

Majetok je poistený pre prípad - ukradnutie až do výšky 5052 €

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013**

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

* voči banke 12 511,59 EUR
* voči dodávateľom 1 121,17 EUR
* voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
* voči zamestnancom 3 884,84 EUR

Obec eviduje úver v Prima banke, a.s. Zmluva o úvere bola uzatvorená v roku 2011 na dlhodobý univerzálny úver na 15 rokov, koncom roka bol zo strany banky preklasifikovaný na investičný úver s dobou splatnosti 6 rokov, s pravidelnými mesačnými splátkami istiny vo výške 180,00 € a úroku od roku 2012. Stav ku koncu roku je čerpanie vo výške 10 680,00 €.

V decembri 2013 bola schválená prolongácia *kontokorentného úveru* na preklenutie časového nesúladu medzi príjmami na bežnom účte v Prima banke, vo výške daní z príjmov, t.j. 3000,00 Eur, ktoré nemusia byť čerpané, len v prípade potreby.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Výška prijatého úveru** | **Výška úroku** | **Zabezpečenie úveru** | **Zostatok k 31.12.2013** | **Splatnosť** |
| 1. | Dlhodobý investičný | 2,70 % | zmenka | 10680,00 EUR | r. 2018 |
| 2. | Krátkodobý prevádzkový | 2,70 % |  | 1831,59 EUR | r. 2014 |

**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. 2/2009 o dotáciách, transferoch právnickým osobám, s cieľom 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 Sokol Pravotice – bežné výdavky | 1300,00 EUR | 1300,00 EUR | 0,00 EUR |
| Dobrovoľný hasičský zbor Pravotice – bežné výdavky | 567,00 EUR | 567,00 EUR | 0,00 EUR |

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2009 o dotáciách, transferoch.

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

1. Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozpočtová organizácia | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel - vrátenie |
| TJ Sokol Pravotice | 1300,00 EUR | 1300,00 EUR | 0,00 EUR |
| DHZ Pravotice | 567,00 EUR | 567,00 EUR | 0,00 EUR |

1. 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 | Voľby do VÚC 2013 | 600,00 EUR | 600,00 EUR | 0,00 EUR |
| MDVRR | Cestná infraštruktúra | 496,72 EUR | 496,72 EUR | 0,00 EUR |
| ÚV SR | Dotácia z Úradu vlády SR | 10000,00 EUR | 10000,00 EUR | 0,00 EUR |

Suma poskytnutých finančných prostriedkov bola účelovo určená na bežné výdavky.

Dotácia z úradu vlády SR bola určená na výmenu okien a dverí na kultúrnom dome, kde sídli obecný úrad.

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| KSÚ Trenčín | 285,51 EUR | 285,51 EUR | 0,00 EUR |
| CD a PK | 16,37 EUR | 16,37 EUR | 0,00 EUR |
| KÚ ŽP | 32,21 EUR | 32,21 EUR | 0,00 EUR |
| MV SR REGOB | 101,31 EUR | 101,31 EUR | 0,00 EUR |

Suma poskytnutých finančných prostriedkov bola účelovo určená na bežné výdavky.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

**11. Návrh uznesenia**

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

V Pravoticiach dňa 19. marca 2014

**Vypracovala: Predkladá:**

**Ing. Kluvancová Gabriela, ekonómka Jozef Vajdák, starosta**

................................................. ..........................................