

Závěrečný účet Obce BREZANY za rok 2013

V Brezanech, dňa 15.05. 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 hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu za rok 2013
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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce BREZANY 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako prebytkový .Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č.61/2012

Bol zmenený štyrikrát :

prvá zmena schválená dňa 14.06.2013	uznesením č. 21/2013
druhá zmena schválená dňa 23.08.2013	uznesením č. 35/2013
tretia zmena schválená dňa 26.11.2013	uznesením č. 49/2013
štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2013	uznesením č. 60/2013

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	150730	157317
z toho :		
Bežné príjmy	148530	149782
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	2200	7535
Výdavky celkom	148005	151328
z toho :		
Bežné výdavky	142650	144198
Kapitálové výdavky	2500	4295
Finančné výdavky	2855	2835
Rozpočet obce	2725	5989

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
157317	155108,96	98,60

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
128272	126905,16	98,93

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 109200 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 108621,34 €, čo predstavuje plnenie na 99,47 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8612 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 8207,41 €, čo je 95,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5564,61 €, dane zo stavieb boli v sume 2614,24 € a dane z bytov boli v sume 28,56 €. Za rozpočtový rok bolo €, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 442,18 €.

c) Daň za psa 720,42

d) Daň za nevýherné hracie prístroje 55,00

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9300,99 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
17150	16228,96	94,63

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2860 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 2513,50 €, čo je 87,88 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov. Nižšie plnenie bolo zapríčinené zrušením prenájmu prevádzky Športklub Brezany od 1.9.2013.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1150 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1369,95 €, čo je 119,13 % plnenie.

Príjmy z poplatkov za MŠ 1656 €, platby za stravné 547,80 € a za predaj výrobkov a služieb vo výške 697,18 €, príjmy z poplatkov za odber vody 9434,09 €, príjmy na úrokoch bankových účtov 10,44 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v €
KÚŽP	Životné prostredie	56,24
MŠ-KSÚ	MŠ - deti predškolského veku	1070,00

MVSR	Voľby NR SR	470,83
MV SR	Register obyvateľov	176,88
MF SR	MŠ- 5 %-né navýšenie plátov	1508,00
MVaDaRR	MK-riešenie kritického stavu	883,06
KÚ Žilina	ROEP-doplatok	275,83
	SPOLU	4440,84

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

4) Kapitálové príjmy:

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

V roku 2013 obec nezískala žiadne granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
	0	0	0

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
7535	7534	100

- Uznesením obecného zastupiteľstva (OZ) č. 26/2013 zo dňa 14.06.2013 bolo schválené použitie časti RF na bežné výdavky z dôvodu úplnej havárie osobného počítača OcU, v sume 628,22 €.
- Uznesením OZ č. 33/2013 písm. b) zo dňa bolo schválené použitie prostriedkov RF v sume 1200 € - riešenie havarijného stavu vykurovania MŠ, ktorej prevádzkovateľom je obec.
- Uznesením OZ č. 62/2013 zo dňa 13.12.2013 bolo schválené použitie časti rezervného fondu v sume 1105,22 € na elektronické zabezpečenie Obecného úradu Brezany z dôvodu 2 krádeží a 2 pokusov o vlámanie sa do budovy OcU.

Celkové čerpanie z RF predstavovalo 2933,44 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
151328	144223,01	93,98

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
144198	137100,10	95,08

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	57467	56528,69	98,37
Bezpečnosť a poriadok	210	213,37	101,60
Všeobecná pracovná oblasť	3572	2930,18	82,03
Odpadové hospodárstvo	11520	10747,78	93,30
Bývanie a občianska vybavenosť	12135	11863,19	97,76
Šport, kultúra, náboženstvo	11604	9214,12	79,40
Vzdelávanie - predškolská výchova	43485	41580,33	95,62
Sociálne zabezpečenie	4205	4022,44	95,65
Spolu	144198	137100,10	95,08

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

Z rozpočtovaných 55118 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 54637,15 €, čo je 99,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavného kontrolóra obce, poslancov OZ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20891 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 20026,55 €, čo je 95,86 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 48 384€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 44424,86 €, čo je 91,82 % 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 4657 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 3257 €, čo predstavuje 69,94 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 495 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 474,84 €, čo predstavuje 95,93 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
4295	4294,75	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	1105	1105,22	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	3190	3189,53	100
Spolu	4295	4294,75	100

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup strojov a zariadení - elektronický zabezpečovací systém obecného úradu v sume 1105,22 €,
- rekonštrukcia objektu MŠ v sume 3189,53 €.

b) Ekonomická oblasť - výstavba

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2835	2828,16	99,76

Z rozpočtovaných 2835 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 2828,16 €, čo predstavuje 99,76 %.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Skutočné čerpanie rozpočtu obce k 31.12.2013 :

	Rozpočet po zmenách 2013 (v €)	Skutočnosť k 31.12.2013 (v €)
Príjmy celkom	157317	155108,96
Z toho :		
Bežné príjmy	149782	147574,96
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	7535	7534
Výdavky celkom	151328	144223,01
Z toho :		
Bežné výdavky	144198	137100,10
Kapitálové výdavky	4295	4294,75
Finančné výdavky	2835	2828,16
Hospodárenie za rok 2013	0	10885,95
Prebytok hospodárenia		5657,17 €

Výsledok hospodárenia za rok 2013 je rozdiel medzi príjmami a výdavkami vo výške **10885,95 EUR – prebytok hospodárenia.**

Výsledok hospodárenia **znižený o prostriedky rezervného fondu vo výške:**
10885,95 – 7534,00 (finančné príjmy- RF) + 2 305,22 (čerpanie prostriedkov RF) = **5657,17 €.**

Prebytok rozpočtu v sume 5657,17 € 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 **5657,17 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 5657,17 €.

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 €
ZS k 1.1.2013	13149,09
Prírastky - z prebytku hospodárenia	4600,56
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 26/2013 zo dňa 14.06.2013 nákup osobného počítača – havarijný stav	628,22
-uznesenie č. 33/2013 zo dňa 23.8.2013 – havarijný stav vykurovacieho zariadenia MŠ	200,00
- uznesenie č. 62/2013 zo dňa 13.12.2013 elektronický zabezpečovací systém Obecného úradu Brezany	1105,22
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	14816,22

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	63,61
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	355,30
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	158,93
- regeneráciu PS, dopravu	196,50
- dopravné	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	63,48

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v celých €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	515061,11	491122,52
Neobežný majetok spolu	495946,35	467000,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2305,91	2305,91
Dlhodobý hmotný majetok	417469,39	388523,27
Dlhodobý finančný majetok	76171,05	76171,05
Obežný majetok spolu	18187,21	23332,35
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	367,88	2740,68
Finančné účty	17819,33	20591,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	927,55	789,94

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	515061,11	491122,52
Vlastné imanie	216508,12	222287,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Výsledok hospodárenia	216508,12	222287,26
Záväzky	22820,52	16664,67
z toho :		
Rezervy	5825,00	5323,58
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé záväzky	63,61	63,48
Krátkodobé záväzky	10351,50	7337,36
Bankové úvery a výpomoci	6580,41	3752,25
Časové rozlíšenie	275732,47	252170,59

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	3752,25	€
- voči dodávateľom (321)	957,50	€
- voči štátnemu rozpočtu (357)	188,00	€
- voči zamestnancom (331)	3367,92	€
- voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia (336)	2322,50	€
- Ostatné priame dane (342)	352,29	€
- iné záväzky (379)	337,15	€

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2013 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2005 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	3000 €	1500 €	1500

K 31.12.2013 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

c.

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	BT-5%-né navýšenie platov učiteľov MŠ	1508	1320	188

Rozdiel – záväzok voči MF SR vo výške 188,00 € obec poukáže na účet MF SR v najneskôr do 31.03.2014.

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Hôrky	925,00	925,00	0

Obci Hôrky, ktorá je zriaďovateľom ZŠ s MŠ Hôrky bola poskytnutá dotácia- resp. príspevok na CVČ vo výške 625,00 a príspevok 300,00 €, schválený uznesením OZ 54/2013, zo dňa 13.12.2014, na zriadenie odstavnej plochy pre autobusy pri vjazde do areálu ZŠ, za účelom bezpečnosti žiakov navštevujúcich ZŠ aj z našej obce.

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Drahomíra Štaffenová

Predkladá:

Kamil P E C K O
starosta obce

V Brezanoch dňa 15.05.2014