

*Záverečný účet Obce Miezgovce
za rok 2013*



V Miezgovciach, máj 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013
4. Hospodárenie obce a 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 vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Hodnotenie plnenia programov obce
11. Informácia o výnosoch a nákladoch - hospodársky výsledok
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Miezgovce 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 ako prebytkový, finančný ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č. 13/D/2012. Rozpočet bol zmenený 3- krát:

- rozpočtové opatrenie č. 1 schválené dňa 10.08.2013, uznesením č. 17/2013
- rozpočtové opatrenie č. 2 schválené dňa 25.10.2013, uznesením č. 18/2013
- rozpočtové opatrenie č. 3 schválené dňa 07.12.2013, uznesením č. 19/2013

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2013 v €

	Rozpočet na rok 2013	Rozpočet po zmene 2013	Plnenie
Príjmy celkom	52 820	73 470	74 697
z toho :			
Bežné príjmy	52 820	73 300	74 529
Kapitálové príjmy	0	0	0
Finančné príjmy	0	170	168
Výdavky celkom	52 820	73 470	63 202
z toho :			
Bežné výdavky	49 185	68 935	58 666
Kapitálové výdavky	0	0	0
Finančné výdavky	3 635	4 535	4 536
Rozdiel príjmy a výdavky	0	0	11 495

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
73 470	74 697	101,67

Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
73 300	74 529	101,68

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
46 668	47 830	102,48

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 34 222 € boli z výnosu dane z príjmov k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 34 293,01 €, čo predstavuje plnenie na 100,21 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8626 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 9 315,99 €, čo je 108,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7 388,99 €, dane zo stavieb boli vo výške 1 870,60 € a dane z bytov vo výške 56,40 €.

K 31.12.2013 obec neevviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 260 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 240 € čo je 92,31 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 560 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 3 980,98 €, čo je 111,82 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
14 747	14 818	100,48

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

(ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie - 210)

Z rozpočtovaných 9 460 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 9 900 €, čo je 104,65 % plnenie. Túto položku tvoria príjmy z nájmu za hrobové miesta vo výške 585,0 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 9 314,60 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

(ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie – 220,240,290)

Z rozpočtovaných 5 287 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 4 918,58€, čo je 93,03 % plnenie.

Túto položku tvoria príjmy z ostatných poplatkov (správnych poplatkov) vo výške 841,50 €, poplatky za vyhlásenie v MR vo výške 58,0 €, príjmy z recyklačného fondu vo výške 281,0 €, vrátené prostriedky od FO vo výške 3 536,76 € (za internet, za telefón, sponzorské SNP), tuzemské granty 200 €, z účtov fin. hospodárenia vo výške 1,32 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

(ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie – 300)

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
11 885	11 881	99,96

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	VÚC	500,00	Oslavy SNP
2.	MV SR	116,46	Vojnové hroby
3.	MDVRR SR miestne komunikácie	496,72	Oprava výtlkov
4.	MV SR Obvodný úrad Bánovce n/B.	87,12	Hlásenie pobytu občanov a registrácia obyvateľov SR-REGOB
5.	MV SR Okresný úrad TN	27,70	Prenesený výkon štátnej správy na úseku ochrany živ. prostredia

6.	MV SR Obvodný úrad Bánovce n/B	600,00	Na zabezpečenie volieb VÚC
7.	MF SR uz. vlády č. 52/2013	53,00	Zvýšenie plátov zamestnancov regionálneho školstva
8.	MF SR úrad vlády	10 000,00	Oprava strechy KD

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, použitie dotácie podlieha povinnému zúčtovaniu so ŠR, ktorého spôsob určujú príslušné ministerstvá.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
170	168	98,97

V roku 2013 boli zapojené do príjmových finančných operácií položky: zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
73 470	63 202	86,02

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
68 935	58 666	85,51

v tom čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01. Všeobecné verejné služby	33 618	34 057	101
03. Verejný poriadok a bezpečnosť	250	242	97
05. Ochrana životného prostredia	4 191	4 103	98
06. Bývanie a občianska vybavenosť	2 560	2 551	99
08. Rekreačia, kultúra a náboženstvo	28 016	17 421	62
10. Sociálne zabezpečenie	300	292	97
Spolu	68 935	58 666	86

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 18 151 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 18 868 €, čo je 103,0 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 679 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške 6 640,41 €, čo je 99,42 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby (ekonomická klasifikácia 630, kód zdroja 41, 111)

Z rozpočtovaných 42 737 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 31 785,17 €, čo je 74,37 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, školenia, stravovanie, audit, aktualizácie KEO, internet. Stránka, poštovné a telekomunikačné služby, prídel do SF, vývoz a uloženie TKO a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (ekonomická klasifikácia 640, kód zdroja 41, 111)

Z rozpočtovaných 553 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 560,04 €, čo predstavuje 101,27 % čerpanie. Sú tu zahrnuté platby na spoločný úrad a členské príspevky (ZMOS, RVC).

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

finančnými výpomocami (ekonomická klasifikácia 650, kód zdroja 41)

Z rozpočtovaných 815 € bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2013 vo výške 811,68 €, čo predstavuje 99,5 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0	

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
4 535	4 536	100,02

Z rozpočtovaných 3 635 € bolo na splácanie istiny z prijatých úverov úveru z Prima banky (Dexia) skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 3636,0 €, čo predstavuje 100 % plnenie a splátka úveru od FO vo výške 900 € bolo skutočné čerpanie 900 € predstavuje 100 % plnenie.

4. Hospodárenie obce použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2013

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	74 529
Bežné výdavky spolu	58 666
Bežný rozpočet	15 863
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	0
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+15 863
Vylúčenie z prebytku	10 000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+5 863
Prijmy z finančných operácií	168
Výdavky z finančných operácií	4 536
Rozdiel finančných operácií	-4 368
PRÍJMY SPOLU	74 697
VÝDAVKY SPOLU	63 202
Hospodárenie obce	+11 495
Vylúčenie z prebytku	10 000
Upravené hospodárenie obce	+1 495

Prebytok rozpočtu v sume 15 863 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 10 000. EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5 863 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume - 4 368 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu - 4 368 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 1 495 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 10 000 EUR, a to na : oprava strechy Kultúrneho domu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2013	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1 495
- ostatné prírastky	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2013	1 495

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	14,22
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	25,00
Úbytky - stravovanie, regenerácia pracovnej sily	31,71
KZ k 31.12.2013	20,93

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2012	Skutočnosť k 31.12.2013
Majetok spolu	231 172	105 802
Neobežný majetok spolu	231 003	95 542
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	181 212	43 965
Dlhodobý finančný majetok	49 791	51 577
Obežný majetok spolu	168	10 260
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	168	10 260
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2012	Skutočnosť k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	231 172	105 802
Vlastné imanie	193 645	-56 614
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	193 645	-56 614
Záväzky	37 526	43 022
z toho :		
Rezervy	300	400
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	10 000
Dlhodobé záväzky	14	21
Krátkodobé záväzky	5 273	5 197
Bankové úvery a výpomoci	31940	27 404
Časové rozlíšenie	0	119 394

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči Prima banke (Dexia)	27 403,52 €
- voči dodávateľom	3 105,95 €
- voči štátnemu rozpočtu	10 000,00 €
- voči zamestnancom	1 151,66 €
- voči št. pokladnici (odvody)	939,65 €
- záväzky zo sociálneho fondu	20,93 €
<hr/>	
SPOLU:	42 621,71 €

Obec Miezgovce uzatvorila v roku 2007 zmluvu o úvere č. 04/104/07, - Dexia Komunál univerzálny úver, doplnený Dodatkom č. 1 dňa 24.10.2011 vo výške 24 564,0 Eur a Zmluvu o úvere č. 04/013/10- Dexia komunál eurofondy úver, doplnená dodatkom č. 1. dňa 24.10.2011 vo výške 15 500,66 Eur.

Úvery sú dlhodobé s dobou splatnosti do roku 2020 a 2022, splátky istiny a úrokov mesačne, variabilná výška úroku.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	40 064,66 €	2,5	Bianco zmenka	27 403,52 €	r. 2022

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec v roku 2013 nemala zriadenú právnickú osobu – rozpočtovú organizáciu, príspevkovú organizáciu, obchodnú spoločnosť

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytnuté prostriedky z ŠR v r. 2013

Poskytovateľ	Druh transferu /Bežný, Kapitálový/	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika,	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.4 -stĺ.5)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
MV SR	B	Hlásenie pobytu občanov	87,12	87,12	0,00
KUŽP	B	Ochrana ŽP	27,70	27,70	0,00
MV SR	B	Vojnové hroby	116,46	116,46	0,00
MV SR	B	Voľby do VÚC	600,00	600,00	0,00
MDVRR SR	B	Oprava výtlkov	496,72	496,72	0,00
MF SR	B	Zvýšenie plátov - školsťvo	53,00	53,00	0,00
MF SR	B	Oprava strechy KD	10 000,00	0	10 000,00

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

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu fondu

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčianska	500,00	500,00	0

9. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Miezgovce v roku 2013 neposkytla záruky majetkom právnickej ani fyzickej osobe.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

11. Informácia o nákladoch a výnosoch – hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok z aktuálneho /nákladového/ účtovníctva 2013

Náklady	73 319,86 €
Výnosy	72 485,76 €
<hr/>	
Rozdiel	- 834,10 €

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní za rok 2013 stratu vo výške 834,10 € navrhujeme vysporiadať v prospech účtu nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov a to účtovným zápisom: 428 007/ 431.

V Miezgovciach, dňa 20.05.2014

Spracovala: Mária Divékyová

Predkladá: Juraj Trgyňa, starosta obce

12. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

Prebytok rozpočtu v sume 15 863 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 10 000. EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5 863 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume - 4 368 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu - 4 368 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 1 495 EUR.

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.

- vyvesený na pripomienkovanie od dňa 6.6.2014 do dňa 24.6.2014

Záverečný účet obce za rok 2013 bol prerokovaný na zasadnutí OZ dňa 25.6.2014 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.