

**Závěrečný účet Obce Markovce  
za rok 2013**

**V Markovciach,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 /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:
  - rozpočtom iných obcí
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce
11. Hodnotenie Programového rozpočtu

## 1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2012.

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 bol zostavený ako schodkový.

Nakoľko obec schválila rozpočet dňa 19.03.2013, bola podľa Zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa § 11 v Rozpočtovom provizóriu.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.03.2013 uznesením č. 1/2013.

Rozpočet v priebehu rozpočtového roka 2013 bol upravovaný :

- prvá zmena schválená dňa 19.06.2013 uznesením 03/2013
- druhá zmena schválená dňa 08.10.2013 uznesením 05/2013
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2013 uznesením 06/2013

### Rozpočet obce k 31.12.2013 v €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>471 026,28</b>	<b>520 668,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	467 043,00	492 382,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	3 983,28	28 286,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>471 026,28</b>	<b>513 938,96</b>
z toho :		
Bežné výdavky	462 043,00	492 378,96
Kapitálové výdavky	5 000,00	6 400,00
Finančné výdavky	3 983,28	15 160,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>+0,00</b>	<b>+ 6 729,04</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

<b>Rozpočet na rok 2013</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2013</b>	<b>% plnenia</b>
520 668,00	519 687,17	99,81

f) Bežné príjmy - daňové príjmy:

<b>Rozpočet na rok 2013</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2013</b>	<b>% plnenia</b>
203 546,00	193 320,61	94,97

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 186 346 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 181 797,05 €, čo predstavuje plnenie na 97,55%.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 11 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 8 444,56 €, čo je 73,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 372,26 €, dane zo stavieb boli v sume 1 072,30 € K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 545,85 €.

**c) Ostatné dane a poplatky**

Z rozpočtovaných 5 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 3 079 €, čo je 54,02 % plnenie.

K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na ostatných daniach a poplatkoch v sume 6 213,61 €, jedná sa poplatok za vývoz TKO

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
15 760	15 454,43	98,06

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 750 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 856,59 €, čo je 114,21 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 15 010 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 14 597,84€, čo je 97,25 % plnenie. Jedná sa o správne poplatky, poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb, poplatky za stravné OCU, MŠ, poplatok za dobývací priestor z MŽP.

**3) Bežné príjmy – transfery a granty:**

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
273 076	267 760,29	98,05

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR MI	3 473	Aktivačná činnosť, soc. prac.
2.	Krajský úrad ŽP	48	Životné prostredie
3.	Obvodný úrad MI	1468,45	Voľby KSK
4.	ObÚ KE-odbor školstva	218 918	Školstvo ZŠ+MŠ
5.	Obvodný úrad MI	297	Register obyvateľov
6.	ÚPSVaR MI	715,54	Rodinné prídavky
7.	Obvodný úrad MI	26,40	Skladník CO
8.	ÚPSVaR MI	19 744	Školské potreby a strava HN
9.	Recyklačný fond	65	Recyklácia odpadu
10.	Ministerstvo dopravy SR	551,91	Cestná infraštruktúra
11.	MPC Prešov	1 893,35	Asistent MŠ
12.	Fond sociálneho rozvoja BA	17 714,64	TSP, ATSP
13.	MF SR	2 845	Dofinancovanie platov MŠ-5%

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

4) Výdavky - transfery:

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
28 286	43 151,84	152,55

V roku 2013 bol použitý rezervný fond v sume 32 626,67 €, nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 10 525,17 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
513 938,96	519 687,17	101,12

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
492 378,96	492 889,94	100,10

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Výdavky verejnej správy	151 756	152 753,16
Finančná a rozpočtová oblasť	1 200	972,81
Všeobecné verejné služby-voľby	1 000	1 388,35
Transakcie verejného dlhu-úver	1 800	1 406,42
Cestná doprava	0	1 020
Nakladanie s odpadmi	4 865	5 571,63
Vzdelávanie - predškolská výchova	42 485,97	36 86,42
Vzdelávanie - základné vzdelanie	211 852,14	23 065,31
Vzdelávanie - školské stravovanie	11 834	12 882,19
Sociálne zabezpečenie -HN	13 940	17 534,84
Rozvoj obci-aktiv.činnosť	35 147,85	24 148,84
Verejné osvetlenie	650	1 279,84
Kultúrne služby vrátane KD	13 900	12 166,68
Vysielacie a vydavateľ.služby	96	103,54
Náboženské služby, DS, cintorín	1 852	1 709,91

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

Z rozpočtovaných 269 515 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 237 849,92 €, čo je 88,25%čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra, dohľad o vykonaní práce, odmeny OZ, aktivačných pracovníkov, TSP, asistentov, pracovníkov školstva a odmien za voľby do KSK.

**b) Poistné a príspevok do poisťovni**

Z rozpočtovaných 72 708 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 85 027,67 €, čo je 116,94 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 131 157,96 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 151 848,62 €, čo je 115,77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, poštovné a telekomunikačné služby, paliva, údržba budov a zariadení, stravovanie zamestnancov, školenia a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 17 198€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 23 751,85 €, čo predstavuje 138,11 % čerpanie. Jedná sa o členské príspevky ZMOS, RVC, ZPOZ, RZMaO Zemplín, CVC, spoločná úradovňa Trhovište a Michalovce.

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

Z rozpočtovaných 1800 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 1406,42 €.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2013</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2013</b>	<b>% plnenia</b>
6 400	8 891,09	-

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>
Kultúrne zariadenia	2 400	4 691,09
Predškolská výchova-MŠ	4 000	4 200,00

**a) Kultúrne zariadenia**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia KD v sume 4 691,09€,

**b) Vzdelávanie – Materská škola**

Ide o nasledovné investičné akcie:

- rekonštrukcia MŠ v sume 4 200 €.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2013</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2013</b>	<b>% plnenia</b>
15 160	17 906,14	<b>118,11</b>

Z rozpočtovaných 15 160 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 15 159,70€, čo predstavuje 99,99 %.

Výdavkové finančné operácie tvoria aj pôžičky organizáciám v sume 2 746,44 €.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	476 535,33
Bežnú výdavky spolu	492 889,94
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>-16 354,61</b>
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	8 891,09
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-8 891,09</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-25 245,70</b>
<i>Vylúčenie z prebytku nevyčerpané dotácie</i>	-5 133,45
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-30 379,15</b>
Príjmy z finančných operácií	43 151,84
Výdavky z finančných operácií	17 906,14
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+25 245,70</b>

*Schodok rozpočtu v sume 25 245,70 € 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 priebehu rozpočtového roka vysporiadaný :*

- zo zostatku finančných operácií v sume 25 245,70 €

#### 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 obec nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	78 068,16
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	68,26
Úbytky - použitie rezervného fondu :	32 626,67
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	5 133,45
KZ k 31.12.2013	40 376,30

##### Vyčíslenie finančných účtov:

Konečný stav pokladňa	786,58 €
Bankové účty	46 863,52 €
	47 650,10 €
-	274,31 € (ŠJ)
-	1 020,47 € (SF ZŠ)
-	641,77 € (SF MŠ)
-	203,80 € (SF obce)
	45 509,75 € Fin. prostriedky po odčítaní SF a ŠJ
-	3 646,50 € ŠR – nevyčerpané účelové prostriedky ZŠ
-	387,71 € ŠR - nevyčerpané účelové prostriedky MŠ
-	1 099,24 € ŠR - nevyčerpané účelové prostriedky-platy 5%
	40 376,30 € - tieto prostriedky sú v podstate vlastné obce

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v €</b>
ZS k 1.1.2013	3 271,27
Prírastky - povinný prídel – 1,25 %	1 791,40
- ostatné prírastky	206,82
Úbytky - závodné stravovanie	803,76
- regeneráciu PS, dopravu	557,89
- dopravné	
- ostatné úbytky	2 041,80
KZ k 31.12.2013	1 866,04

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €****AKTÍVA**

<b>Názov</b>	<b>KS k 31.12.2013</b>	<b>ZS k 1.01.2013</b>
<b>Majetok spolu</b>	440 670,97	482 364,45
<b>Neobežný majetok spolu</b>	371 062,28	377 938,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	224 727,57	231 603,48
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
<b>Obežný majetok spolu</b>	69 089,78	103 944,88
z toho :		
Zásoby	24,79	37,58
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	17 703,84	11 700,31
Finančné účty	51 361,15	92 206,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	518,91	481,38



## PASÍVA

Názov	KS k 31.12.2013	ZS k 1.01.2013
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	440 670,97	482 364,45
<b>Vlastné imanie</b>	328 757,04	338 334,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	328 757,04	338 334,53
<b>Záväzky</b>	66 137,57	100 253,84
z toho :		
Rezervy	17 584,25	3 732,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 746,74	10 525,17
Dlhodobé záväzky	1 832,19	1 402,44
Krátkodobé záväzky	2 455,97	2 077,22
Bankové úvery a výpomoci	39 518,42	82 516,12
<b>Časové rozlíšenie</b>	45 776,36	43 776,08

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

Obec k 31.12.2013 eviduje záväzky vo výške 100 253,84€:

- Rezervy	17 584,25 €
- Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC – ŠR	4 746,74 €
- Dlhodobé záväzky SF	1 832,19 €
- krátkodobé záväzky, záväzky voči dodávateľom	2 455,97 €
- voči bankám	39 518,42 €

### 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.

a.Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

b. Finančné usporiadanie voči podnikateľom

Obec poskytla sponzorský príspevok Nemocnici Vranov nad Topľou vo výške 200 € na zakúpenie prístrojov.

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 -
KŠÚ	Bežné výdavky školstvo	218 918	214 83,79	4 034,21
ÚPSVaR	Bežné výdavky AČ,soc.prac.	3 473	3 473	0
	Bežné výdavky hmot. núdza	19 744	19 744	0
	Bežné výdavky-RP	715,54	715,54	0
Obv.úrad	Bežné výdavky- REGOB,CO,Vol'by	1 791,85	1791,85	0
KÚ ŽP	Bežné výdavky-živ.prostr.	48	48	0
Min.dopravy	Bež.výdavky-cestná infraštruktúra	551,91	551,91	0
MPC Prešov	Bež.výdavky-asistent MŠ	1 893,35	1 893,35	0
Fond sociálneho rozvoja BA	Bež. výdavky – TSP,ATSP	17 714,64	17 714,64	0
MF SR	Bež.výdavky-dofinancovanie platov MŠ	2 845	1 745,76	1 099,24

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
Malčice	100	100	0

## **9. Údaje o nákladoch a výnosoch v hlavnej a podnikateľskej činnosti**

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

## **10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce**

Obec nemá príspevkovú organizáciu

## **11. Hodnotenie programového rozpočtu**

Hodnotenie programového rozpočtu je na základe porovnania schváleného rozpočtu k skutočnosti t.j. k plneniu rozpočtu k 12/2013. Programový rozpočet je zostavený do 5-tich podprogramov. Celkový program. rozpočet bol naplnený na 145,91%.

Program 1 – Plánovanie, manažment a kontrola bol naplnený na	120,43%
Program 2 – Interné služby bol naplnený na	85,99%
Program 3 – Služby občanom bol naplnený na	148,52%
Program 4 – Vzdelávanie bol naplnený na	112,92%
Program 5 – Služby občanom bol naplnený na	210,18%

Podrobnejšie hodnotenie Program. rozpočtu vid'. Hodnotiaca správa (príloha k Záver. Účtu)

**Vypracovala: Adriana Kučáková**

**Predkladá: Mgr. Valéria El'ková**

V Markovciach dňa 15.05.2014

**Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vyúčtovanie komuna v sume 25 245,70 EUR, zisteného 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, z :

- zo zostatku finančných operácií 25 245,70 EUR

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