



**Závěrečný účet Obce Košariská
za rok 2013**

V Košariskách, 19. februára 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. Podnikateľská činnosť
9. 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
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Košariská 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 schodkový z dôvodu prenosu nevyčerpaných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č. 58/2012.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.9.2013 uznesením č. 25/2013
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2013 uznesením č. 38/2013.

Rozpočet obce k 31.12.2013 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	216.410	340.914
z toho :		
Bežné príjmy	214.410	223.606
Kapitálové príjmy	0	106.286
Finančné príjmy	2.000	11.542
Výdavky celkom	216.410	341.434
z toho :		
Bežné výdavky	203.830	215.793
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	12.580	106.758
Rozpočet obce	0	18.883

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v celých €

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
341.434	323.163,84	94,65

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
141.322	139.612,80	98,79

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 104.542 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 103.805,63€, čo predstavuje plnenie na 99,29 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 19.704,80 €, čo je 98,52 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12.575,33 €, dane zo stavieb boli v sume 7.039,04 € a dane z bytov boli v sume 90,43 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14.908,57 €, za nedoplatky z minulých rokov 4.796,23 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6.692,85 € a preplatky v sume 33,20 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 560 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 553,28 €, čo je 98,80 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 532 €, za nedoplatky z minulých rokov 21,28 €. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 242,79 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 179,09 €, čo je 89,55 % plnenie.

e) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 600 € bol skutočný príjem k 31.12. 2013 v sume 378,18 €, čo je 63,03% plnenie.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8.500 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 8.075,71 €, čo je 95% plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7.798,40 €, za nedoplatky z minulých rokov 277,31 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 693,99 € a preplatky v sume 14,80€.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
19.968	17.196,39	86,12

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13.818 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 11.349,76 €, čo je 82,14 % plnenie.

Ide o príjem z podnikania v sume 8.988,50 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 285,42 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.083,84 € a príjmy z prenajatých strojov a techniky v sume 25 €.

K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky za nájomné budov vo výške 2.628,35 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5.020 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 4.727,25 €, čo je 94,17 % plnenie.

Ide o príjmy za správne poplatky vo výške 1.564,25 €, poplatky za porušenie predpisov vo výške 20 € a poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb vo výške 3.143 €,

c) Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 20 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 19,39 €, čo je 96,95 % plnenie. Ide o príjmy z poplatku za znečisťovanie ovzdušia.

d) Nedaňové príjmy – úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návr. fin. výpomocí

Z rozpočtovaných 10 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 8,88 €, čo je 88,8% plnenie.

e) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 1.100 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1.091,11€, čo je 99,19% plnenie. Ide o príjmy z refundácií elektriny a vody TJ.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
62.316	62.014,52	99,52

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	48.815,-	Školstvo – základná škola
2.	Krajský školský úrad	1.230,-	Školstvo – dopravné
3.	Krajský školský úrad	730,80	Školstvo – vzdelávacie poukazy
4.	Krajský školský úrad	589,-	Školstvo - predškola
5.	Ministerstvo financií	1.673,-	Školstvo – doplatok 5% miezd
6.	Ministerstvo vnútra SR	146,52	Hlásenie pobytu občanov
7.	Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií	23,67	Miestne komunikácie
8.	Krajský stavebný úrad	412,92	Stavebný úrad
9.	Obvodný úrad Nové Mesto nad Váhom	600,-	Voľby do TSK
10.	Obvodný úrad Nové Mesto nad Váhom	54,-	Skladník CO
11.	Krajský úrad životného prostredia	46,59	Životné prostredie
12.	Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja	2.318,02	Kritický stav cestnej infraštruktúry
13.	Grant od sponzora	1.600,-	Letorosty spod Bradla
14.	Grant od sponzora	1.156,-	Materská škola
15.	Trenčiansky samosprávny kraj	1.600,-	Letorosty spod Bradla
16.	Program rozvoja vidieka	1.319,-	Námestie

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
106.286	92.797,71	87,31

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 13.481 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 0 €.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 92.805 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 92.797,71 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Program rozvoja vidieka	18.693,25	Cyklistická cestička
2.	Program rozvoja vidieka	74.104,46	Námestie

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
11.542	11.542,42	100

Uznesením č. 43/2012 zo dňa 18.7.2012 bolo schválené prijatie bezúročnej pôžičky vo výške 26.500 €. Z tejto pôžičky sa v roku 2012 nevyčerpano 4.281,31 €, ktoré boli vyčerpané v plnej výške v roku 2013 a krytie výdavkov spojených s kultúrnym podujatím Letorosty spod Bradla.

Čerpanie rezervného fondu bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 17/2013 zo dňa 21.6.2013 v sume 2.444,05 €. Rezervný fond bol vyčerpaný v plnej výške.

V roku 2013 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4.817,06 € 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
322.551	311.340,46	96,52

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
215.793	204.651,34	94,84

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	69 701	67 022,24	96,16
Ekonomická oblasť	1 920	1 783,94	92,91
Voľby	600	600,00	100,00
Civilná ochrana	54	54,00	100,00
Ochrana pred požiarmi	220	217,88	99,04
Výstavba - stavebný úrad	1 617	1 600,83	99,00
Cestná doprava	6 342	6 036,82	95,19
Nakladanie s odpadmi	14 000	12 607,08	90,05
Ochrana životného prostredia	47	46,59	99,13
Rozvoj obcí	3 500	3 198,16	91,38
Verejné osvetlenie	7 210	7 211,24	100,02
Rekreačné a športové služby	681	683,79	100,41
Kultúrne služby	13 010	11 691,83	89,87
Vysielacie a vydavateľské služby	730	720,86	98,75
Pohrebništvo	100	69,30	69,30
Vzdelávanie - predškolská výchova	25 465	25 189,72	98,92
Vzdelávanie - základné vzdelanie	55 093	50 734,23	92,09
Vzdelávanie - školský klub	5 432	5 269,91	97,02
Vzdelávanie - školské stravovanie	10 071	9 912,92	98,43
Spolu	215 793	204 651,34	94,84

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

Z rozpočtovaných 95.904 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2013 v sume 95.759,60 €, čo je 99,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného úradu a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 33.900 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 33.749,76 €, čo je 99,56 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 81.517 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 70.766,91 €, čo je 86,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1.992 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 1.910,85 €, čo predstavuje 95,93 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2.480 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 2.464,22 €, čo predstavuje 99,36 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

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

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
106.758	106.689,12	99,94

Z rozpočtovaných 106.758 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 106.689,12 €, čo predstavuje 99,94 %. Z toho splácanie úveru predstavuje čiastku 105.268,71 € a splácanie leasingu 1.420,41 €.

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

	Rozpočet po zmenách 2013 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2013 v celých €
Príjmy celkom	341.434	323.163,84
z toho :		
Bežné príjmy	223.606	218.823,71
Kapitálové príjmy	106.286	92.797,71
Finančné príjmy	11.542	11.542,42
Výdavky celkom	322.551	311.340,46
z toho :		
Bežné výdavky	215.793	204.651,34
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	106.758	106.689,12
Hospodárenie obce za rok 2013	18.883	11.823,38

Rozpočet obce	Príjmy v €	Výdavky v €	Hospodárenie obce
Bežný rozpočet	218 823,71	204 651,34	14 172,37
Kapitálový rozpočet	92 797,71	0,00	92 797,71
Spolu BR + KR	311 621,42	204 651,34	106 970,08
Finančné operácie	11 542,42	106 689,12	-95 146,70
SPOLU BR + KR + FO	323 163,84	311 340,46	11 823,38

Prebytok rozpočtu v sume 106.970,08 € 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 je zdrojom rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume 95.146,70 € bol v roku 2013 krytý prebytkom bežného a kapitálového rozpočtu.

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 :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 4.358,63 €, a to na :
 - dopravné žiakov ZŠ 71,76 €
 - prevádzku ZŠ 4.286,87 €

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 7.464,75 €.

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	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2.444,05
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2.444,05
- uznesenie č. 18/2013 zo dňa 21.6.2013	2.444,05
• leasing – auto	1.420,41
• splácanie úveru	1.023,64
KZ k 31.12.2013	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2013	69,72
Prírastky - povinný príděl - 1 %	680,79
Úbytky - stravovanie	328,80
- ostatné úbytky	320,-
KZ k 31.12.2012	101,71

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	1.049.622,67	1.032.062,50
Neobežný majetok spolu	1.011.965,35	998.310,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	874,78	816,46
Dlhodobý hmotný majetok	1.011.090,57	997.494,20
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	36.691,03	32.897,02
z toho :		
Zásoby	3.113,40	3.721,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	10.482,39	8.393,43
Finančné účty	23.095,24	20.781,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	966,29	854,82

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.049.622,67	1.032.062,50
Vlastné imanie	668.800,45	676.406,96
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	668.800,45	676.406,96
Záväzky	183.352,71	71.667,62
z toho :		
Rezervy	7.011,17	6.745,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4.236,12	3.436,56
Dlhodobé záväzky	22.293,98	20.685,52

Krátkodobé záväzky	20.637,74	16.894,57
Bankové úvery a výpomoci	129.173,70	23.904,99
Časové rozlíšenie	197.469,51	283.987,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	23.904,99 €
- voči dodávateľom	2.508,55 €
- voči štátnemu rozpočtu	3.436,56 €
- voči zamestnancom	6.770,79 €
- voči sociálnej a zdravotnej poisť.	4.085,97 €
- voči daňovému úradu	783,58 €
- rezervy	6.745,98 €
- prijaté preddavky na stravné	686,70 €
- záväzky zo sociálneho fondu	101,71 €
- záväzky z nájmu – leasing	2.193,26 €
- pôžičky	20.000,- €
- iné záväzky	449,53 €

8. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia a koncesnej listiny. Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie pohrebiska
- hospodárenie v obecných lesoch.

V roku 2013 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	24.050,94 €
<u>Celkové výnosy</u>	<u>24.355,78 €</u>
Hospodársky výsledok - zisk	304,84 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. 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 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 -
Krajský stavebný úrad	Prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku a bývania	412,92	412,92	0
Krajský úrad životného prostredia	Prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia	46,59	46,59	0
Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií	Prenesený výkon štátnej správy na úseku cestnej dopravy	23,67	23,67	0
Obvodný úrad Nové Mesto nad Váhom	Skladník CO	54,-	54,-	0
Ministerstvo vnútra SR	Hlásenie pobytu občanov	146,52	146,52	0
Krajský školský úrad	Školstvo – základná škola	48.515,-	44.228,13	4.286,87
Krajský školský úrad	Školstvo – vzdelávacie poukazy	730,80	730,80	0
Krajský školský úrad	Školstvo – materské školy	589,-	589,-	0
Krajský školský úrad	Školstvo – dopravné	1.230,-	1.158,24	71,76
Obvodný úrad Nové Mesto nad Váhom	Voľby do VÚC	600,-	600,-	0
Program rozvoja vidieka	Námestie	75.423,46	75.423,46	0
Program rozvoja vidieka	Cyklistická cestička	18.693,25	18.693,25	0

b.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčiansky samosprávny kraj	1.600,-	1.600,-	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Anna Škarítková

Predkladá: Anna Škarítková

V Košariskách, dňa 19.2.2014