

OBEC Rožňavské Bystré

**Závěrečný účet Obce Rožňavské Bystré
za rok 2013**

V Rožňavskom Bystrom, marec 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2013
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2013
4. Výsledek rozpočtového hospodářství za rok 2013
5. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - a. štátnemu rozpočtu
 - b. štátnym fondom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Rožňavské Bystré za rok 2013

1. Rozpočet obce na rok 2012

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 2012 bol zostavený ako vyrovnaný a to v čiastke 401 582 €. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet tiež ako prebytkový a finančné operácie ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.12.2012 uznesením č. 9/2/12/2012/e.

V priebehu roka 2013 bol rozpočet zmenený jedenkrát a to:

- prvá zmena schválená dňa 19.12.2013 uznesením č. 13/1/13/2013 d.

Po tejto zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2013

Rozpočet obce v € :

Príjmy celkom	613 405
Výdavky celkom	613 405
Hospodárenie obce	0

z toho:

Bežné príjmy	347 744
Bežné výdavky	312 788
Prebytok bežného rozpočtu	+ 34 956

Kapitálové príjmy	254 824
Kapitálové výdavky	284 815
Schodok kapitálového rozpočtu	- 29 991

Príjmové finančné operácie	10 837
Výdavkové finančné operácie	15 802
Schodok finančného rozpočtu	- 4 965

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
613 405	612 324	99,8

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
158 832	152 813	96,2

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 143 524 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 140 107 €, čo predstavuje plnenie na 97,62 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 228 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 8 647 €, čo je 93,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4 745 €, dane zo stavieb boli vo výške 3 902 €. K 31.12.2013 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 2 284,53 €.

c) Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 365 €.

d) Poplatok za nevýherné hracie automaty bol zinkasovaný v čiastke 0 €.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v čiastke 3 694 €. Nedoplatky na tomto poplatku k 31.12.2013 sú vykázané v čiastke 2 033,70 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
6 835	11 773	172,24

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 5 539 €, čo je 276,95 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v čiastke 5 539 €. Z tejto čiastky bola suma 3 916,77 € uhradená ako pohľadávky z minulých rokov za nájomné a elektrickú energiu za priestory obchodu. Pohľadávky na týchto príjmoch k 31.12.2013 boli v čiastke 1 773,50 €, čo je zníženie oproti predchádzajúcemu roku o 1 948, - €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2013 vo výške 4 008 €, čo je 154,15 % plnenie. Jedná sa o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré sú vo výške 522 €, príjmy za poskytované služby pre obyvateľstvo v čiastke 2 898 € a poplatky za MŠ a ŠD v čiastke 538 € a poplatky za znečisťovanie ovzdušia v čiastke 50,- €.

Ostatné náhodilé príjmy boli v čiastke 2 226 €, ktoré pozostávajú z prijatých dobropisov v čiastke 2 226.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
182 077	182 077	100,00

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MŽP SR	214	Dotácia na životné prostredie
2.	KŠÚ Košice	143 254	Dotácia pre ZŠ
3.	KŠÚ Košice	752	Dotácia pre MŠ
4.	Obvodný úrad Rožňava	206	Dotácia na REGOB
5.	Obvodný úrad Rožňava	1 120	Dotácia na voľby
6.	ÚPSVaR	4 520	Dotácia na škol. Strav. A škol. potr
7.	ÚPSVaR	1 037	Dotácia osobitný príjemca
8.	MF SR	2 536	Dotácia na školstvo MP 5 %
9.	ÚPSVaR	4 991	Dotácia na aktivačnú činnosť
10.	MD SR	552	Dotácia na miestne kom.
11.	MF SR	22 895	Dotácia na úver DPH
	S p o l u:	182 077	

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
254 824	254 824	100,00

a) Príjem kapitálových aktív :

Jedná sa o príjem dotácie na investičnú akciu „Výstavba vodovodu v obci, ktorá bola realizovaná od roku 2013.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
10 837	10 837	100,00

Jedná sa o preúčtovanie zostatku nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2012 na prenesený výkon štátnej správy pre základnú školu v čiastke 837 € . Tieto finančné prostriedky boli použité v zmysle platných smerníc do 31.marca 2013 na bežné výdavky základnej školy.

V roku 2013 obec realizovala investičnú akciu „Výstavba obecného vodovodu“. Zo strany obce zobraň investičný úver v čiastke 10 000,- € na vykrytie spolufinancovania uvedenej akcie.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
613 405	598 459	97,6

1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
312 788	311 165	99,5

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0116 – Správa úradu	73 135	72 631	99,3
0320- Požiarna ochrana	1 790	1 836	102,6
0170- Splácanie úrokov z úverov		46	
0451-Miestne komunikácie	5 603	5 603	100,0
0510- TKO -nakladanie s odpadmi	7 993	7 883	98,6
0620 – Rozvoj obcí	4 816	4 579	95,1
0640- Verejné osvetlenie	1 764	1 641	93,0
0810 – Telovýchovná jednota	3 825	4 856	127,0
0820 – Kultúrny dom	1 200	1 374	114,5
08205- Knižnica	216	166	76,9
08209- Ostatná kultúra	2 088	1 494	71,6
0830 –Miestny rozhlas	450	549	122,0
0840 – Dom smútku	860	379	44,1
09111 – Materská škôlka	25 713	26 281	102,2
10701- Sociálna pomoc ZŠ	5 557	5 557	100,0
0160 – Voľby NR SR	1 120	1 120	100,0
09121 – Základná škola - štátne	144 091	144 039	99,9
09501 – Školský klub	10 301	9 666	93,8
09601 – Školská jedáleň	22 266	21 465	96,4
Spolu	312 788	311 165	99,5

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /účet 610/

Z rozpočtovaných 152 619 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 vo výške 146 110 €, čo je 95,7 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ , pracovníkov školstva školskej jedálne, školského klubu a materskej školy.

b) Poistné a príspevok do poisťovní /účet 620/

Z rozpočtovaných **54 226 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške **50 720 €**, čo je **93,5 %** čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby /účet 630/

Z rozpočtovaných **97 655 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške **106 102 €**, čo je **108,6 %** 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 /účet 640/

Z rozpočtovaných **8 088 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 vo výške **8 087 €**, čo predstavuje **100,0 %** čerpanie. Jedná sa o výdavky na členské príspevky obce pre jednotlivé združenia v ktorých je obec členom v čiastke **294 €**, dopravné pre žiakov základnej školy v čiastke **2 426 €**, vyplatené rodinné prídavky v čiastke **1 037 €**, náhrada za PN v ZŠ v čiastke **333 €** a vyplatené príspevky na stravovanie pre žiakov z rodín nachádzajúcich sa v hmotnej núdzi v čiastke **3740 €** a poskytnutý transfer pre CVČ v čiastke **186 €** a Gemerské osvetové stredisko Rožňava v čiastke **70 €**.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami /účet 651/

Z rozpočtovaných **200 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 vo výške **146 €**, čo predstavuje **73,17 %** čerpanie. Jedná sa úhradu splátky úrokov z poskytnutého úveru na realizáciu investičnej „Výstavba obecného vodovodu“ v čiastke **45 €** a akcie rekonštrukcie budovy KD v čiastke **101 €**.

2) Kapitálové výdavky : /účet 700/

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
284 815	271 786	95,4

V roku 2013 sa začalo s realizáciou výstavby obecného vodovodu, ktorá akcia bola financovaná z vlastných prostriedkov obce ako spoluúčasť obce v čiastke **13 412 €** a čiastka **254 824 €** ako poskytnutá dotácia z Enviroföndu SR. Ďalej z vlastných prostriedkov obce bola realizovaná úhrada za projektovú dokumentáciu na MK v čiastke **1 550 €**, projektovú dokumentáciu na vodovod v čiastke **2 000 €**.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2013

Rekapitulácia rozpočtu Obce na rok 2013

	Rozpočet 2013:		Plnenie 2013		%
	V Eur		V Eur		
Sumár príjmov	613 405		612 324		99,8
V tom: Bežné príjmy	347 744		346 663		99,7
Kapitálové príjmy	254 824		254 824		100,0

Príjmy finančných operácií	10 837	10 837	100,0
Sumár výdavkov	613 405	598 459	97,6
V tom: Bežné výdavky	312 788	311 165	99,5
Kapitálové výdavky	284 815	271 786	95,4
Výdavky finančných operácií	15 802	15 508	98,1
Výsledok hospodárenia:	0	13 865	0

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2013, t.j. rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami predstavuje 13 865 €. K tomuto výsledku je však potrebné pripočítať čiastku 4 063 € ako prevod prostriedkov z predchádzajúceho roku, takže rozpočtový výsledok by mal byť 17 928 €. Od tejto čiastky je však potrebné odpočítať sumu 9 195 €, ktorá čiastka nebola zúčtovaná do výdavkov rozpočtu a to ako palivo pre materskú školu a školskú jedáleň. Po vykonaní týchto úprav rozpočtový výsledok hospodárenia za rok 2013 je v čiastke 8 733 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2013 bol v celkovej čiastke 8 733,28 €.

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 z tohto zostatku finančných prostriedkov vylučujú :

- nevyčerpané finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy pre základnú školu účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 52,20 € a to na : ,
- Dopravné pre žiakov vo výške 52,20 €

ktoré je možné použiť v nasledujúcom 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.

Po vylúčení uvedených finančných prostriedkov z celkového prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2013 je konečný prebytok v čiastke 8 681,08 €, ktorý bude preúčtovaný do rezervného fondu obce a použitý v roku 2014.

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie , transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2013	Suma použitých prostriedkov v roku 2013	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Obv. úrad	Dotácia na voľby	1 120	1 120	0
Obv. úrad	Dotácia na REGOB	206	206	0
KŠÚ Košice	Dotácia pre MŠ	752	752	0
MF SR	Dotácia na MP – 5 % školstvo	2 536	2 536	0
MD SR	Dotácia na MK	552	552	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v €

Finančný dlhodobý majetok /069/ - Vodárenské akcie

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	121 954,46			121 954,46
Oprávky				
Zostatková cena				121 954,46

Obec bezodplatne získala cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s.:
3 674 ks akcií v menovitej hodnote 33,19 € za 1 ks

Dlhodobý hmotný majetok /021/ - Stavby

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	508 599,19			508 599,19
Oprávky	322 969,76		1 309,37	324 279,13
Zostatková cena				184 320,06

Dlhodobý hmotný majetok /022/ - Stroje, prístroje a zariadenia

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	22 935,19			22 935,19
Oprávky	22 186,60	748,59		22 935,19
Zostatková cena				0

Dopravné prostriedky /023/

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	14 793,34			14 793,34
Oprávky	14 793,34			14 793,34
Zostatková cena				0

Dlhodobý hmotný majetok /028/

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	892,25	1 698,00		2 590,25
Oprávky				
Zostatková cena				2 590,25

Prírastky na tomto majetku boli v celkovej čiastke 1 698 € a to nákup stolov a stoličiek pre základnú školu v čiastke 1 200 € a nákup prenosnej ozvučovej techniky pre obec v čiastke 498 €.

Majetok na účte 031

	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Obstarávacia cena	6 806,09			6 806,09
Oprávky				
Zostatková cena				6 806,09

Obstaranie dlhodobého majetku

	041	042	043
Stav k 1.1.2013		0	
Prírastky		270 196,59	
Úbytky		1 698,00	
Stav k 31.12.2012		268 498,59	

Zostatok na účte obstaranie dlhodobého majetku k 31.12.2013 je v čiastke 268 498,59 € a to rozostavaná investičná akcia obecného vodovodu.

Obežný majetok

a/ pohľadávky

Účet	Suma v €
311 – ostatné pohľadávky	1 773,50
318 – pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	2 033,77
319 – pohľadávky za daňové príjmy obce	2 284,53
S p o l u :	6 091,80

Pohľadávky pozostávajú z pohľadávok daňových a nedaňových:

1. účet 311 – ostatné pohľadávky – nedoplatky na nájomnom a refundácii el. energie za rok 2013 Potraviny Molnárová Viera
2. účet 318 – nedaňové pohľadávky – nedoplatky TKO od občanov za predchádzajúce roky a za rok 2013
3. účet 319 – daňové pohľadávky – nedoplatky na daniach z nehnuteľností za rok 2011, 2013.

b/ finančný majetok: k 31.12.2013

Účet	Suma v €
211 - pokladnica	70,04
213 - ceniny	0
221 - Základný bežný účet	8 772,27
Z toho: VÚB, a. s. - bežný účet 27324582/0200	3 568,80
VÚB, a.s. – školský účet 1633679855/0200	43,22
VÚB, a.s. – účet dávok 1834552156/0200	0,00
Školská jedáleň 1647785755/0200	109,03
Úverový účet 2672044953/0200	5 051,22

c/ krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 – dodávatelia	2 360,56
325 – ostatné záväzky	0
331- zamestnanci	4 915,38
336- zúčtovanie s inšt. soc. zab. a zdrav. poisťovní	5 855,57
342- ostatné priame dane	1 035,18
379- iné záväzky	0
S p o l u	17 467

- 321 – neuhradené faktúry: 1) OBEC Slavošovce v čiastke 616,82 €
2) Brantner Gemer s.r.o. v čiastke 1 681,03 €
4) Slovak Telecom a.s. v čiastke 62,71 €

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

V roku 2010 obec uzatvorila zmluvu s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou SR o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na Rekonštrukciu budovy kultúrneho domu. Výška celkových nákladov na realizáciu stavby bola v objeme 207 872 €. Výška

nenávratného príspevku bola schválená v celkovej čiastke 174 682 €. Rozdiel v čiastke 33 190 € DPH, ktorú obec má financovať z vlastných prostriedkov.

Na preklopenie časového nesúladu medzi realizáciou stavby a úhradou nenávratného príspevku musela obec zobrať preklenovací úver v čiastke 174 682 €, ktorého splátka je zabezpečená uzavretou zmluvou o poskytnutí NFP a na vykrytie výdavkov na DPH bol zobrať dlhodobý investičný úver v čiastke 33 190 €.. **Čerpanie týchto úverov k 31.12.2010 bolo v celkovej čiastke 125 991,17 € preklenovací úver a 23 938,39 € investičný úver.** V roku 2011 bola realizovaná splátka tohto úveru v čiastke 134 259,86- €, z toho preklenovací úver v čiastke 125 979,86,- €, ktoré prostriedky boli poukázané obci ako dotácia od PPA SR a čiastka 8 280,- € splátka dlhodobého investičného úveru. **Zostatok nesplatených úverov k 31.12.2011 bol v čiastke 63 047,34 €, z toho preklenovací úver v čiastke 39 553,50 € a dlhodobý investičný úver v čiastke 23 493,84 €.**

V roku 2012 bol preklenovací úver splatený v celkovej čiastke a dlhodobý investičný úver bol znížený v roku 2012 o čiastku 8 280,- €, ktorý sa začal splácať od januára 2011 s mesačnou splátkou 690,- €. V priebehu roka 2013 tento úver bol splatený v celkovej čiastke 15 213,84 €.

V roku 2013 obec Uzatvorila zmluvu s Envirofondom Bratislava na financovanie investičnej akcie „Výstavba vodovodu v obci“ na celkovú čiastku 254 824 s tým, že spolufinancovanie obce bude vo výške 5 % z poskytnutej dotácie, t.j. čiastka 13 412 €. Na zabezpečenie financovania uvedenej spoluúčasti obec musela zobrať investičný úver v čiastke 10 000 € so splatnosťou do 25.09.2016 s mesačnou výškou splátky 294 €. Tento úver sa začal splácať v mesiaci december 2013. Rozdiel spolufinancovania predmetnej akcie v čiastke 3 412,- € obec uhradila z vlastných prostriedkov obce

Z uvedeného vyplýva, že celková úverová zadlženosť t. j. zostatok nesplatených úverov obce k 31.12.2013 je spolu 9 706,00 €, ktorý zostatok zodpovedá aj zostatku na účtovnom syntetickom účte 461 – Prijaté úvery.

V Rožňavskom Bystrom, dňa 20.3.2014

Želmíra Gonosová
starostka obce