

Závěrečný účet obce za rok 2013 - návrh - obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2013
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2013
4. Finanční uspořádání vztahů
5. Bilancia aktiv a pasív
6. Bilanční výsledek hospodárenia na základe nákladov a výnosov obce
7. Prebytok hospodárenia na základe rozpočtových príjmov a výdavkov obce
8. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
9. Plnenie rozpočtu rozpočtovej organizácie s komentárom
10. Zhodnotenie plnenia programov obce
11. Prehľad o stave a vývoji dlhu
12. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce je rozpočet obce, ktorý bol zostavený v zmysle ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ako rozpočet vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo schváleným rozpočtom na rok 2013, ktorý schválilo obecné zastupiteľstvo uznesením č.58/2012 dňa 12.12.2012.

V roku 2013 boli uskutočnené úpravy rozpočtu rozpočtovými opatreniami č.1-4 v súlade s § 14 písm. a) b) zákona č. 583/2004 Z. z. a § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 334/2007 Z. z.- RO č. 5 v zmysle uznesenia č. 6/2007 B/9, kedy je možné upraviť rozpočet rozhodnutím starostu obce do výšky 9 958,17 €.

Rozpočet	Schválený	Upravený (RO č.5)
(v €)		
Príjmy celkom	393 536	479 679
	(z toho vlastné príjmy RO 4 838)	(z toho vlastné príjmy RO 3 892)
Výdavky celkom	393 536	443 558
Prebytok (schodok) hospodárenia	0	36 121
z toho :		
Bežné príjmy (aj RO)	358 017	395 668
Bežné výdavky (aj RO)	343 479	362 011
Prebytok bežného rozp.	14 538	33 657
Kapitálové príjmy	644	67 584
Kapitálové výdavky	28 607	60 097
Prebytok (schodok) kap. rozp.	-27 963	7 487
Príjmové finančné operácie	34 875	16 427
Výdavkové finančné operácie	21 450	21 450
Hospodárenie z finančných operácií	13 425	- 5 023

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
479 679	478 264,32	99,70

a) Bežné príjmy - daňové

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
278 300	277 645,44	99,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve bol poskytnutý v hodnotenom roku vo výške 227 772,23 €, čo je viac oproti roku 2012 o 19 454,52 €.

Príjem z **dane z nehnuteľností** predstavoval sumu 29 606,41 €, v tom daň z pozemkov 19 121,76 €, zo stavieb 10 343,15 € a z bytov a nebytových priestorov 141,50 €. Za uplynulý rok bola predpísaná výška dane z nehnuteľností uhradená v plnej výške. Pohľadávka z roku 2009 vo výške 88,75 €, ktorú sme evidovali u Nováckych chemických závodov konkurze, a.s. Nováky, bola v súlade s daňovým poriadkom k 31.12.2013 odpísaná vzhľadom k jej nevyožiteľnosti.

Ďalšie daňové príjmy:

- **daň za psa:** 995 €, (pohľadávku neevidujeme),
- **daň za užívanie verejného priestranstva** (predaj na tržnici): 445 €,
- **poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady:** 18 826,80 €

Tu evidujeme pohľadávky vo výške 527,74 €, ktoré vymáhame.

b) Bežné príjmy – nedaňové

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
12 345	12 148,94	98,41

V príjmoch z podnikania a z vlastníctva majetku (celkom 5 025,04 €) sú zahrnuté: príjmy z nájmu za hrobové miesta, z prenájmu priestorov v zmysle nájomných zmlúv, z príležitostného prenájmu priestorov a inventáru a z prenájmu elektronickej komunikačnej siete Orange, ktorý je najvýznamnejšou položkou.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov (celkom 4 807,19 €) tvoria správne poplatky, poplatky za dom smútku, za vyhlasovanie v miestnom rozhlase, za priestupky (pes, stavebné konanie), za opatrovateľskú službu od opatrovaných a z účtov finančného hospodárenia.

Iné nedaňové príjmy (celkom 2 316,71 €) zahŕňajú príjmy z výťažkov z lotérií, príspevok za separovaný zber a i.

c) Obec v roku 2013 prijala nasledovné **bežné granty**:

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
101 131	100 568,06	99,44

	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad	135,87	Vojnové hroby
2.	ÚPSV a R	107,44	Diet'a v HN
3.	Min. vnútra SR	68 532,40	PK+VP
4.	Min. vnútra SR	2 035,00	MŠ
5.	Min. vnútra SR	1 807,10	Matričná činnosť
6.	Obvodný úrad ŽP	127,80	Starostliv.o ŽP
7.	Min. vnútra SR	401,94	Evidencia obyv.
8.	Min. vnútra SR	508,79	Voľby VÚC
9.	Obvodný úrad	80,40	Skladník CO
10.	MF SR	2 182,41	Zvýš.TP (škol.)
11.	Min. vnútra SR	24 000,00	Havária(ZŠ)
12.	Min. vnútra SR	490,24	ROEP
13.	Min. dopravy SR	158,67	Cestná infraštr.

Granty a transfery poskytnuté obci podľa vyššie uvedeného prehľadu, boli účelovo viazané a použité v súlade s ich presným určením.

Bežné príjmy obce v roku 2013 predstavovali sumu **390 362,44 €**.

d) Kapitálové príjmy

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
67 584	67 583,10	100,00

V roku 2013 bol obci poskytnutý kapitálový transfer na základe uznesenia vlády č. 586/2013 na „Rekonštrukciu základnej školy s materskou školou“ vo výške 8 000 €.

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MF SR	8 000	Rekonštrukcia ZŠ s MŠ

Ďalšie kapitálové príjmy obec získala z predaja prebytočného majetku, a to bývalej budovy obecného úradu vo výške 49 780 € (Kúpna zmluva č. 4/2013) ako aj z predaja pozemkov vo vlastníctve obce v zmysle Kúpnych zmlúv č. 1,2,4,6/2013 vo výške 9 803,10 €.

e) Príjmové finančné operácie

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
16 427	16 426,93	100

Príjmové finančné operácie v celkovej výške 16 426,93 € pozostávali z prevodu zostatku transferu poskytnutého v roku 2012 na opravu strechy základnej školy (12 093 €) a z príjmu z exekučného konania (4 333,93).

f) Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
3 892	3891,85	100

Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

sú súčasťou celkových príjmov obce a v sledovanom roku predstavovali čiastku 3 891,85 € (účet 699).

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2013

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
443 558 (aj RO)	441 804,93	99,60

a) Bežné výdavky

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
208 061	206 309,61	99,16

v tom:

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Plnenie	% plnenia
Výdav.verej.správy	116 121	115 336,09	99,32
Iné všeob. služby	1 807	1 807,10	100,00
Všeob.sl.(Voľby)	509	508,79	100,00
Transak. ver. dlhu	1 520	1 509,34	99,29
Civilná obrana	90	82,35	91,50
Och.pred požiarimi	92	91,80	99,78
Aktivačné práce	2 410	2 370,12	98,34
Cestná doprava	14 599	14 487,87	99,24
Naklad. s odpadmi	29 237	29 190,53	99,84
Životné prostredie	250	250	100,00
Rozvoj obcí	65	10,52	16,18
Verejné osvetlenie	7 928	7 802,55	98,42
Rek. a šport. služ.	5 752	5 666,16	98,51
Kultúrne služby	9 120	8 770,73	96,17
Knižnice	500	490	98,00
Vys.a vydáv.služ.	57	55,68	97,68
Opatrovať.služba	3 883	3 839,05	98,87
Dieťa V HN	108	107,44	99,48
Cintorínske služby	1 220	1 140,49	93,48
Základné vzdelanie	12 793	12 793	100,00
Spolu	208 061	206 309,61	99,16

Oddiel výdavkov verejnej správy je najvýznamnejšou časťou bežných výdavkov, ktorý zahŕňa:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania kmeňových zamestnancov, ktoré boli čerpané vo výške 56 202,63 €.

Poistné a príspevky do poisťovní.

Tvoria povinné odvody z vyplatených príjmov (aj dohody) a doplnkové dôchodkové poistenie vo výške 21 735,60 €.

Na **tovary a služby** obec vynaložila celkom 31 704,74 €. Ide o prevádzkové výdavky ako cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné poplatky, materiál, reprezentačné výdavky, dopravné, údržba priestorov, budov, softvérov, platba nájomného za garáž SAD, školenia, revízie, právne služby, poistenie majetku, príspevok na stravovanie pracovníkov, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru a odmeny poslancov a členov odborných komisií.

Bežné transfery čerpané v roku 2013 vo výške 5 693,12 € obec vynaložila formou príspevkov na činnosť Spoločného obecného úradu v Novákoch (agenda opatrovateľskej služby, stavebného poriadku, metodik školstva) a uhradila členské príspevky (RVC, ZMOS, ZMOHN, Človek – človeku a i.). Ostatné výdavky tvorili – dočasná pracovná neschopnosť, výdavky sociálnej komisie (aktív dôchodcov) a odstupné pracovnícke obce uvoľnenej z pracovného pomeru.

Plnenie ostatných oddielov bežných výdavkov bolo zhodnotených číselne v horeuvedenej tabuľkovej časti.

b) Kapitálové výdavky

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
60 097	60 095,63	99,99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Plnenie	% plnenia
Rozvoj bývania	24 645	24 645,03	100,00

Rekr. a šport. sl.	11 851	11 850,22	99,99
Kultúrne služby	23 000	23 000	100,00
Základ. vzdelanie	601	600,38	99,89
Spolu	60 097	60 095,63	99,99

Rozvoj bývania:

V rámci uvedeného oddielu obec zaplatila Farskému úradu Nitrianske Sučany prvú splátku za pozemky určené na individuálnu bytovú výstavbu v časti obce Chrastečky vo výške 16 976 € a 7 669,03 € bolo zaplatené za spracovanie projektovej dokumentácie na vybudovanie infraštruktúry v uvedenej lokalite.

Rekreačné a športové služby:

V súlade s dohodou s dodávateľom obec v roku 2013 zaplatila svoj dlh vo výške 11 850,22 €, ktorý predstavoval nedoplatok faktúry firme PDP, s.r.o. Nitrianske Sučany za vybudovanie podlažia na viacúčelovom ihrisku s umelou trávou.

Kultúrne služby:

Obec doplatila zostávajúcu čiastku vo výške 23 000 € firme Beny-stav, s. r. o. Prievidza za práce navyše, ktoré boli vynaložené pri prestavbe a nadstavbe kultúrneho domu v roku 2010, čím si vysporiadala záväzky voči uvedenému dodávateľovi.

Základné vzdelanie:

Na základe uzatvorenej dohody s firmou TO-MY-STAV, s.r.o. Kanianka bolo v roku 2013 uhradené z dlžnej čiastky z investičnej akcie rekonštrukcie budovy základnej školy celkom 600,38 €. Zostávajúcu čiastku obec uhradí do konca roku 2014.

c) Výdavkové finančné operácie

Upravený rozpočet v €	Plnenie	% plnenia
21 450	21 450	100,00

Výdavkové finančné operácie boli určené na splátky úverov poskytnutých obci na rekonštrukciu budovy základnej školy a vybavenie kuchyne v školskej jedálni v roku 2009 ako aj na prestavbu kultúrneho domu na komunitné centrum v roku 2010, a to vo výške 21 450 € ročnej splátky.

d) Výdavky na prenesené a originálne kompetencie v školstve

Tieto výdavky boli vynaložené vo výške 153 949,69 € a ich účelové určenie bolo zúčtované právny subjektom - Základná škola s materskou školou Fraňa Madvu, Nitrianske Sučany č. 352. Podrobnejšie vyhodnotenie hospodárenia právneho subjektu je súčasťou bodu 9. Plnenie rozpočtu rozpočtovej organizácie s komentárom, tohto materiálu.

4. Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov musí obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, tiež musí obec usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Obec si vzájomne usporiadala svoje finančné vzťahy so zriadenou rozpočtovou organizáciou, ktorou je Základná škola s materskou školou, Fraňa Madvu, Nitrianske Sučany č. 352.

Druh transferu	Poskytnutý	Použitý	Zostatok
ZŠ – normatív	67 558	67 558	0
ZŠ-vzd.pouk.	974,40	974,40	0
MŠ-vých.a vzd.	2 035	2 035	0
Spolu	70 567,40	70 567,40	0

b) Finančné vzťahy voči štátnemu rozpočtu, boli podľa platných pokynov, vysporiadané v termínoch určených na vyúčtovanie dotácií. Ide o granty a transfery na bežné a kapitálové výdavky, ktoré sú uvedené v príjmovej časti materiálu.

Niektoré z nich, podľa požiadaviek poskytovateľov, boli zúčtované do konca kalendárneho roka, niektoré budú zúčtované až v nasledujúcom roku.

Druh transferu	Poskytnutý	Použitý	Zostatok
Vojnové hroby	135,87	135,87	0
Dieťa v hmotnej núdzi	107,44	107,44	0
Matričná činnosť	1 807,10	1807,10	0
Životné prostredie	127,80	127,80	0
Evidencia obyvateľov	401,94	401,94	0
Voľby NR SR	508,79	508,79	0
Skladník CO	80,40	80,40	0
Zvýš. TP školstvo	2 182,41	2 182,41	0
ROEP	490,24	490,24	0
Cestná infraštr.	158,67	158,67	0
Havária (ZŠ)	24 000	0	24 000
Rekonštr. ZŠ s MŠ	8 000	0	8 000
Spolu	38 000,66	6 000,66	32 000

Uvedené transfery zúčtováva obec na účte 357, ktorého zostatok bol k 31.12.2013 vo výške 32 000 €, vzhľadom k tomu, že prostriedky na rekonštrukciu ZŠ s MŠ (vybudovanie triedy) ako aj na výmenu okien a dverí na budove ZŠ s MŠ boli poskytnuté až v decembri 2013, takže ich nebolo možné do konca roku preinvestovať. Uvedenú akciu bude potrebné zúčtovať v roku 2014.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013(v € netto)

Aktíva	PS k 1.1. 2013	KZ k 31.12.2013
Neobežný majetok spolu, z toho:	846 361,59	1 471 436,49
Dlhodobý nehm. majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmot. majetok	610 401,59	1 183 481,57
Dlhodobý finanč.majetok	235 960,00	235 960,00
Obežný majetok spolu, z toho:	31 615,75	50 824,00
Zásoby	0,00	0,00
Zúčt. medzi subjekt. VS	2 087,85	683,85
Pohľadávky	9 915,06	2 689,97
Finančný majetok	19 612,84	47 450,18
Poskyt. návrat. fin. výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie - NBO	1 101,27	1 170,92
SPOLU	879 078,61	1 471 436,49

Pasíva	PS k 1.1.2013	KZ k 31.12. 2013
Vlastné imanie a záväzky, z toho:	879 078,61	1 471 436,49
Vlastné imanie	186 996,75	918 418,91
Záväzky	180 678,30	114 069,92
Časové rozlíšenie - VBO	511 403,56	438 947,66
SPOLU	879 078,61	1 471 436,49

6. Bilančný výsledok hospodárenia na základe nákladov a výnosov obce

Bilančný výsledok hospodárenia je podrobne spracovaný vo Výkaze ziskov a strát a tvorí súčasť údajov Súvahy k 31.12.2013.

(r. 138 VZ a S= r. 125 Súvahy)

Výnosy (trieda 6)	Náklady (trieda 5)	Bilančný výsledok hospodárenia
445 004,01	389 783,29	55 220,72

7. Prebytok (schodok) hospodárenia na základe rozpočtových príjmov a výdavkov obce

V súlade s § 16 ods. 6 a 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s § 10 ods. 3 písm. a) a b) obec ukončila svoje hospodárenie nasledovne:

Prebytok hospodárenia za rok 2013 (v €)

Skutočnosť

Bežné príjmy - obec	390 362,44
Bežné príjmy -RO (ZŠ s MŠ)	3 891,85
Bežné výdavky - obec	206 309,61
Bežné výdavky RO	153 949,69
Bežný rozpočet - prebytok	33 994,99
Kapitálové príjmy- obec	67 583,10
Kapitálové príjmy – RO (ZŠ s MŠ)	0,00
Kapitálové výdavky - obec	60 095,63
Kapitálové výdavky –RO (ZŠ s MŠ)	0,00
Kapitálový rozpočet - prebytok	7 487,47
Príjmy z finančných operácií - obec	16 426,93
Príjmy z finančných operácií –RO (ZŠ s MŠ)	0,00
Výdavky z finančných operácií - obec	21 450,00
Rozdiel finančných operácií	- 5 023,07
Prebytok hospodárenia za rok 2013	36 459,39
Vylúčenie z prebytku	32 000,00
Prebytok hospodárenia za rok 2013 po úprave	4 459,39

Výsledok hospodárenia po vyňatí finančných operácií za rok 2013 je vo výške 36 459,36 €, z ktorého sa však vylučujú prostriedky poskytnuté zo ŠR SR prostredníctvom Okresného úradu Trenčín - odboru školstva na riešenie havarijnej situácie školy (výmena okien, dverí) vo výške 24 000 € a kapitálový transfer poskytnutý na rekonštrukciu ZŠ s MŠ z rezervy vlády v zmysle uznesenia vlády č.586//2013 vo výške 8 000 €. Spolu je potrebné vylúčiť sumu 32 000 €.

Prebytok hospodárenia po vylúčení dotácií z roku 2013 predstavuje sumu 4 459,39 €, ktorý navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

8. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Sociálny fond	
Stav k 1.1.2013	141,09
Prírastky	429,27
Úbytky	478,00
Stav k 31.12.2013	92,36

Rezervný fond	
Stav k 1.1.2013	0,00
Prírastky, úbytky	737,88
Stav k 31.12.2013	737,88

9. Plnenie rozpočtu rozpočtovej organizácie s komentárom

Bolo spracované právnym subjektom Základná škola s materskou školou tohto a je súčasťou tohto materiálu.

10. Zhodnotenie plnenia programov obce

Materiál tvorí prílohu k záverečnému účtu obce za rok 2013.

11. Prehľad o stave a vývoji dlhu

K 31.12.2013 eviduje obec nasledovné krátkodobé záväzky :

1. Voči dodávateľom z nezaplatených faktúr spolu 8 016,01 €.
2. Voči zamestnancom a ostatné záväzky v celkovej výške 40 133,99 €.
3. Zostatok nesplatených úverov vo výške 31 115,94 €.

Spracovala: Ing. Elena Ivanovová, ekonómka obce

12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje**:

a) Záverečný účet Obce Nitrianske Sučany a celoročné hospodárenie obce za rok 2013 **bez výhrad.**

b) Vytvorenie **rezervného fondu vo výške 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods.6, t. j. vo výške 445,94 €.**

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**:

- a) Správu hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu za rok 2013.
- b) Správu audítora za rok 2013.

V Nitrianskych Sučanoch, dňa2014

Mgr. Gabriela Kusá, v. r.
starostka obce