

O B E C R E J D O V Á

Z Á V E R E Č N Ý Ú Č E T O B C E
Z A R O K 2 0 1 3

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie Obce Rejdová sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom zo dňa 14.marca 2013 uznesením č.2 bod c). Schválený rozpočet sa počas roka upravoval podľa potreby.

Rozpočet bol upravený:

- prvá zmena schválená dňa 18.11.2013 uznesením č. 32 bod c),
- druhá zmena schválená dňa 18.12.2013 uznesením č. 37 bod c),
- tretia zmena schválená dňa 31.12.2013 opatrením starostu č. 1/2013.

Záverečný účet obce za rok 2013 je vypracovaný v súlade s § 16 ods. 5 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov a obsahuje tieto náležitosti:

- údaje o plnení rozpočtu,
- použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2013,
- tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu,
- bilancia aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení rozpočtových organizácií,
- prehľad o poskytnutých dotáciách PO a FO- podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.,
- podnikateľská činnosť,
- finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
- hodnotenie plnenia programov.

I. Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov za rok 2013

Záverečný účet v časti údaje o plnení rozpočtu obsahuje porovnanie údajov skutočnosti vo vzťahu k schválenému a upravenému rozpočtu. Upravený rozpočet predstavuje schválený rozpočet zmenený rozpočtovými opatreniami podľa ustanovenia §14 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Súčasťou je prehľad o operatívnej evidencii vykonaných rozpočtových opatrení v priebehu rozpočtového roka.

Tieto údaje sa preberajú z podkladov finančných výkazov obce. Na rozpočet obce je napojený rozpočet jej rozpočtovej organizácie – ZŠ Rejdová. Príjmová časť rozpočtu obsahuje údaje o vlastných príjmoch ZŠ a výdavková časť výšku transferov poskytnutých na prenesené kompetencie ZŠ.

Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet tiež ako prebytkový.

1. Rozbor čerpania príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
674 077,49	645 475,92	95,69

I.A Plnenie príjmov rozpočtu v eurách

Ukazovateľ	Príjmy			
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie	% plnenia
Daňové príjmy	236 177	235 737	226 247,34	95,97
Výnos dane územnej samosprávy	190 747	190 747	186 202,19	97,62
Daň z majetku	34 500	34 500	30 871,01	89,48
Miestne dane a poplatky	10 930	10 490	9 174,14	87,46
Nedaňové príjmy	8 370	12 272	12 567,89	102,41
Príjmy z prenájmu	2 365	3 269	3 426,86	104,83
Administratívne poplatky	350	1 050	1 041,50	99,19
Predaj tovaru, materiálu a služieb	3 135	4 086	4 287,24	104,93
Stravovanie zamestnancov	1 600	1 300	1 246,13	95,86
Úroky z domácich vkladov	20	20	29,27	146,35
Iné nedaňové príjmy	900	2 547	2 536,89	99,60
Vlastné príjmy RO - ZŠ	16 312,92	17 729,49	17 729,49	100,00
Granty a transfery	361 160	384 083	382 007,38	99,45
Granty na rozvoj kultúry a športu	1 200	4 810	4 808,58	99,97
Transfery v rámci verejnej správy	359 960	379 273	377 198,80	99,45
Bežné príjmy celkom	622 019,92	649 821,49	638 552,10	98,26
Kapitálové príjmy	1 140	1 940	1 892,43	97,55
Príjem z predaja kapitálových aktív	0	500	464,13	92,83
Príjem z predaja pozemkov	1 140	1 440	1 428,30	99,19
Rozpočtové príjmy spolu	623 159,92	651 761,49	640 444,53	98,26
Finančné operácie	22 316	22 316	22 315,70	100,00
prevody z fondov obcí a nevyčerpaných dotácií minulých období	18 462	18 462	18 462,00	100,00
Rezervný fond	3 589	3 589	3 588,54	99,99
nevyčerpané účelovo určené prostriedky ZŠ	265	265	265,16	100,06
Príjmy celkom	645 475,92	674 077,49	662 760,23	95,69

1) Bežné príjmy - Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
235 737	226 247,34	95,97

1.1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve – rozpočet 190 747 €. Plnenie tejto dane k 31.12.2013 bolo v sume 186 202,19 €, čo je 97,62 %.

1.2. Daň z nehnuteľnosti – rozpočet 34 500 €. Plnenie dane z nehnuteľností bolo vo výške 30 871,01 €, čo predstavovalo 89,48 %. Z toho nedoplatky za roky 2010-12 boli uhradené vo výške 3 015,42 € a úhrady za rok 2013 vo výške 27 855,59 €. K 31.12.2013 evidujeme nedoplatky na dani z nehnuteľností vo výške 6 283,28 €, z čoho nedoplatok na dani vo výške 6 015,73 € evidujeme u jedného daňovníka, ktorý zaplatil celú dlžnú sumu v januári 2014.

1.3 Ostatné miestne dane v členení:

Daň za psa bola rozpočtovaná vo výške 730 €, skutočné plnenie bolo vo výške 693,00 €, čo predstavuje plnenie na 94,93 %.

Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná vo výške 400 €, skutočné plnenie vo výške 382,17 €, čo predstavuje plnenie na 95,54 %.

Daň za nevýherné hracie automaty bola rozpočtovaná vo výške 60 €, skutočné plnenie vo výške 48,79 € predstavuje plnenie na 81,32 %.

1.4. Poplatok za komunálne odpady a drobný stavebný odpad - rozpočet 9 300 €. Plnenie je v sume 8 050,18 €, čo je 86,56 %. Aj keď ide o celkom dobré plnenie, stále evidujeme pohľadávky na tomto poplatku. Podrobnejšie tento stav rozoberáme v časti III. pohľadávky a záväzky.

Výdavky na túto činnosť každoročne vzrastajú v súvislosti so zvyšovaním odvezených ton. Zaplatená výška poplatku za TKO vykryva výdavky za odvoz odpadu a uloženia na skládku len na 73,67 %. Skutočné výdavky na likvidáciu odpadov v roku 2013 predstavujú výšku 10 927 €. V zmysle VZNč. 10/2012 je sadzba poplatku na osobu a deň 0,0350 €

K 31.12.2013 obec eviduje nedoplatky za roky 2006-2013 vo výške 5 173,33 €. Nedoplatky obec postupne vymáha.

2) Bežné príjmy – Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
12 272	12 567,89	102,41

2.1. Príjmy z prenájmu – rozpočet 3 269 €. Skutočné príjmy boli vo výške 3 426,86 €, čo predstavuje plnenie 104,83 %. Obec prijala od PD Rejdová a SVPaLP Rejdová za prenajaté pozemky nájomné za rok 2012 vo výške 1050,67 €. Príjem z prenájmu budov, strojov, prístrojov, zariadení a hrobových miest je vo výške 2 376,19 €.

2.2. Administratívne a správne poplatky – rozpočet 1 050 €, skutočné plnenie bolo vo výške 1041,50 €. Administratívne poplatky – správne poplatky vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov – osvedčenie dokladov, osvedčenie podpisu, vydanie rybárskych lístkov, žiadosť o povolenie stavby, žiadosť o povolenie výrubu a pod.

2.3. Príjmy za predaj tovaru a služieb - rozpočet 4 086 €, skutočné plnenie bolo vo výške 4 287,24 €, čo je 104,93 % plnenie. Príjmy za používanie faxu, kopírovanie, uloženie odpadu, recyklačný fond, predaj odpadových nádob, poplatky za služby, platba za reláciu v rozhlase, príjem z Výstupu na Stolicu, príjem z GFF, za predaj tričiek, prieskum územia r. 2012 a iné. Príjem za prieskum územia za rok 2013 vo výške 869,03 € obec vedie ako poľadávkou, pretože nebol uhradený.

2.4. Príjem za stravovanie od zamestnancov - rozpočet 1 300 €. Skutočné plnenie 1 246,13 € predstavuje 95,86 % plnenie.

2.5. Prijaté úroky z vkladov - rozpočet 20 €, skutočnosť 29,27 € predstavuje 146,35 % plnenie.

2.6. Ostatné nedaňové príjmy - rozpočet 2 547 €, skutočné plnenie 2 536,89 € predstavuje 99,60 % plnenie. Predmetné príjmy zahŕňajú platby rodičov za MŠ, príjem z dobropisov, príjem z pokút a ostatné príjmy.

3) Bežné príjmy – Granty a transfery

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
384 083	382 007,38	99,45

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	OÚ Košice, odbor školstva	313 574,80	Bežný transfer pre ZŠ
2.	ÚPSVaR Rožňava	4 337,66	Aktivačná činnosť
3.	Ministerstvo vnútra SR	254,10	Evidencia obyvateľstva REGOB
4.	OÚ Košice	48,53	Vojnový hrob
5.	ÚPSVaR Rožňava	2 258,76	Rodinné prídavky – osobitný príjemca
6.	ÚPSVaR Rožňava	16 451,00	Strava detí v hmotnej núdzi
7.	ÚPSVaR Rožňava	3 618,80	Školské potreby pre deti v HN
8.	OÚ Košice, odbor školstva	1 285,00	Dotácia na výchovu a vzdelávanie MŠ
9.	Košický samosprávny kraj	3 900,00	Dotácia na GFF 2013
10.	MPC Prešov	16 227,71	ZŠ – Projekt MRK I.
11.	MPC Prešov	2 050,52	MŠ – Projekt MRK II.
12.	Ministerstvo financií SR	3 049,00	Zvýšenie platiev v školstve

13.	Ministerstvo vnútra SR	1 143,00	Voľby do VÚC
14.	MDVaRR SR	1 462,56	Cestná infraštruktúra
15.	ÚPSVaR Rožňava	2 537,36	Novovytvorené pracovné miesto
16.	Ministerstvo kultúry SR	5 000,00	Monografia obce Rejdová
17.	Sponzori	2 128,58	Gemerský folklórny festival
18.	Sponzori	2 680,00	Monografia obce Rejdová

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

4) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1 940	1 892,43	97,55

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 500,- € bol skutočný príjem v sume 464,13 €, čo je 92,83 % plnenie.

Ide o príjem za predaj : - obecného bytu č. 1 464,13 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1 440,- € bol skutočný príjem v sume 1 428,30 €, čo predstavuje 99,19 % plnenie.

Ide o príjem za predaj : - pozemky okolo obecného bytu č.1 288,09 €
- pozemky v intraviláne obce, ktoré užívajú FO 1 140,21 €

5) Finančné operácie príjmové

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
22 316	22 315,70	100,00

Prevody zostatkov peňažných fondov z predchádzajúceho obdobia 18 462,00 €

Zákonný rezervný fond 3 588,54 €

Nevyčerpané účelovo určené prostriedky ZŠ 265,16 €

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ Rejdová

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
17 729,49	17 729,49	100,00

Vlastné príjmy ZŠ boli rozpočtované vo výške 16 312,92 €. Pčas roka boli upravené na sumu 17 729,49 €,čo tvorilo príjem od rodičov za ŠKD vo výške 418,- € a príjem od cudzích stravníkov na úhradu rézie v ŠJ vo výške 15 079,80 € a príjmy z dbropisov vo výške 2 231,69 €..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
651 555,52	622 030,22	95,47

I. B. Plnenie výdavkov rozpočtu

Ukazovateľ	Výdavky			
	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie	% plnenia
Oddiel 01 Všeobecné verejné služby	103 741	119 270	102 515,72	85,95
01.1.1.6 Obce - samospráva	103 141	117 417	100 704,67	85,77
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	600	700	658,12	94,02
01.6.0 Voľby do VUC	0	1 153	1 152,93	99,99
Oddiel 03 Verejný poriadok a bezpečnosť	1 080	1 080	1 014,77	93,96
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	1 080	1 080	1 014,77	93,96
Oddiel 04 Ekonomická oblasť	8 600	13 789	12 950,81	93,92
04.5.1 Cestná doprava	1 500	5 051	5 081,94	100,61
04.5.1 Aktivačná činnosť	7 100	8 738	7 868,87	90,05
Oddiel 05 Ochrana životného prostredia	12 900	11 900	10 927,29	91,83
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	12 900	11 900	10 927,29	91,83
Oddiel 06 Bývanie a občianska vybavenosť	8 965	8 030	7 814,07	97,31
06.2.0 Rozvoj obcí – verejné priestranstvá	6 450	5 400	5 203,09	96,35
06.4.0 Verejné osvetlenie	2 470	2 630	2 610,98	99,28
06.6.0 Obecný byt	45	0	0	0,00
Oddiel 07 Zdravotníctvo	700	950	922,42	97,10
07.2.3 Stomatologická ambulancia	700	950	922,42	97,10
Oddiel 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	16 010	18 655	18 192,26	97,52
08.2.0 Športová a kultúrna činnosť	7 500	8 955	8 834,52	98,65
08.2.0 Súbor Hôra	700	1 800	1 767,45	98,19
08.2.0 Gemerský folklórny festival – dot. KSK	4 000	3 900	3 900,00	100,00
08.2.0 Knižnica	370	320	277,54	86,73
08.2.0 ZPOZ	640	100	116,99	116,99
08.3.0 Miestny rozhlas	600	1 050	978,79	93,22
08.4.0 Dom smútku	1 950	2 380	2 184,22	91,77
08.6.0 Múzeum ľudovej kultúry	250	150	132,75	88,50
Oddiel 09 Vzdelávanie	440 357,08	442 602,52	433 331,81	97,90
09.1.1.1 Predškolská výchova - MŠ	40 199	45 111	43 714,96	96,90
09.5.0 Záujmová činnosť	5 000	300	76,80	25,60
09.2.1 Bežné výdavky ZŠ	395 158,08	397 191,52	389 540,05	98,07
Oddiel 10 Sociálne zabezpečenie	17 560	21 279	21 051,33	98,93
10.2.0 Staroba - Klub dôchodcov	550	550	368,83	67,06
10.2.0.Príspevok na stravovanie dôchodcov	660	660	612,70	92,83
10.7.0 Pomoc v hmotnej núdzi zo ŠR	16 250	20 069	20 069,80	100,00
10.7.0 Transfery jednotlivcovi	100	0	0,00	0,00
Bežné výdavky	609 913,08	637 555,52	608 720,48	95,48
Kapitálové výdavky	0	14 000	13 309,74	95,07
Plynové kúrenie v MŠ	0	14 000	13309,74	95,07

Rozpočtové výdavky spolu	609 913,08	651 555,52	622 030,22	95,47
Finančné operácie výdavkové	0	0	0,00	0,00
Výdavky spolu	609 913,08	651 555,52	622 030,22	95,47

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
637 555,52	608 720,48	95,48

Výdavky v roku 2013 v členení podľa funkčnej klasifikácie boli čerpané nasledovne:

Oddiel - 01 Všeobecné verejné služby

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

Z rozpočtovaných 48 419 € bolo skutočné čerpanie v sume 38 514,80 €, čo je 79,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce a zamestnanca prijatého na novovytvorené pracovné miesto, ktorého mzda bola refundovaná z ÚPSVaR. Realizácia týchto výdavkov je v súlade so zákonom o verejnej službe s príslušným zatriedením zamestnancov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17 900 € bolo skutočné čerpanie v sume 15 252,17 €, čo je 85,20 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 41 955 € bola skutočne čerpaná suma 37 668,99 €, čo je 89,78 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a kultúrneho domu ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, reprezentačné, stravovanie zamestnancov a ostatné tovary a služby. Energie boli čerpané vo výške 10 547,16 €, pričom suma zahŕňa 50% nákladov na energie v Turistickej ubytovni na námestí a ubytovne v PZ, nakoľko tieto sú počas roka využívané aj na hlavnú činnosť obce. Poštové a telekomunikačné služby sú čerpané vo výške 2 852,82 €, všeobecný materiál vo výške 1 814,05 €, spotreba PHM pre služobný automobil a V3S vo výške 1 625,79 €, poistenie PZP a havarijné poistenie vo výške 1 183,59 €, údržba výpočtovej techniky vo výške 927,02 €, výdavky na propagáciu a reklamu vo výške 592,79 €, všeobecné služby vo výške 3 326,10 €, výdavky na špeciálne služby (audit, geodetické práce) vo výške 1 487,- € stravovanie zamestnancov OcÚ vo výške 2 045,41 €, poistenie budov a majetku vo výške 5 519,8 €, prídely do SF vo výške 450,86 €. V tomto roku obec vydala Monografiu obce Rejdová, vydaniu ktorej pomohol grant od MF SR vo výške 5 000 €, ako aj príspevky od sponzorova spoluúčasť obce. Celkové výdavky na polygrafické práce a práce súvisiace s vydaním tejto monografie dosiahli výšku 7 520 €. V položke poslanci OZ bolo rozpočtovaných 4 000 € a čerpanie predstavuje čiastku 3 909,40 € na odmeny za výkon funkcie poslanca a odmena zástupkyňi starostu obce za zastupovanie počas jeho dlhodobej práceneschopnosti.

Bežné výdavky na vedenie evidencie obyvateľstva boli vo výške 254,10 €, výdavky na udržiavanie vojnového hrobu vo výške 48,53 € a rodinné prídavky ktorých je obec osobitným príjmom vo výške 2 258,76 €. Tieto výdavky sú účelovo určené (sú to dotácie) a majú svoju položku v bežných príjmoch.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 580 € bolo skutočne čerpané v sume 1 707,32 €, čo predstavuje 108,05 % čerpanie. Išlo o podiel obce na financovaní SOcÚ – stavebného a školského vo výške 738,55 €, príspevky ZŠ a MŠ na školský výlet vo výške 200,- € príspevok GOS na Rok na Gemerí vo výške 130,- € , členské príspevky v združeníach vo výške 356,76 € a transfery na nemocenské dávky vo výške 282,01 €.

e) Finančná a rozpočtová oblasť

Z rozpočtovaných 700,- € bolo skutočne vyčerpané v sume 658,12 €, čo predstavuje 94,02 % čerpanie. Ide o financovanie výdavkov na poplatky bankám z bežných tuzemských vkladov.

f) Voľby do VÚC

Z rozpočtovaných 1 153,- € bolo skutočné čerpanie v sume 1 152,93 €, čo je 99,99 % čerpanie.

Oddiel - 03 Verejný poriadok a bezpečnosť

Ochrana pred požiarmi – financovanie výdavkov na prevádzku požiarinej zbrojnice, požiarinej techniky a dobrovoľného požiarného zboru. Čerpanie bolo na 93,96 %, čo predstavuje výšku 1 014,77 € z rozpočtovaných 1 080 €. Ráčna čiastka PZP za hasičské auto predstavuje 193,96 €, odmeny členom DHZ na dohody vo výške 615,95 € a všeobecné služby vo výške 204,86 €.

Oddiel - 04 Ekonomická oblasť

Z rozpočtovaných 13 789,- € bolo skutočné čerpanie v sume 12 950,81 €, čo je 93,92 % čerpanie.

V ekonomickej oblasti v pododdiely **cestná doprava** bolo čerpanie výdavkov vo výške 5 081,94 €. Ide o financovanie výdavkov vynaložených na údržbu miestnych komunikáciách. Obec v tomto roku previedla opravu výtlokov asfaltovaním, turbovaním asfaltovou zmesou a betónovaním. Z dotácie MDVaRR bolo použitých 1 462,56 € a z prostriedkov obce 3 276,64 €. Výdavky na údržbu obecnej garáže boli vo výške 185,48 €.

Ďalej to bolo financovanie **aktivačnej činnosti** v čiastke 7 868,87 €. Išlo o výdavky na nákup náradia, pracovných a ochranných pomôcok pre AČ, mzdu a odvody koordinátora. Tieto výdavky boli sčasti kryté refundáciou z ÚPSVaR. Bežné čistenie miestnych komunikácií bolo zabezpečené počas celého roka občanmi zaradenými do aktivačnej činnosti.

Na základe zmluvy bol Eurobusu uhradený príspevok na úhradu časti nákladov na prevádzku autobusového spoja v sobotu vo výške 157,26 €. Zmluva bola vypovedaná zo strany obce vo februári 2013.

Oddiel - 05 Ochrana životného prostredia

Nakladanie s odpadmi zabezpečuje zber, odvoz a uloženie odpadov z domácností a od organizácií. Z rozpočtovaných 11 900,- € bolo skutočné čerpanie v sume 10 927,29 €, čo je 91,83 % čerpanie. Tieto výdavky majú čiastočné krytie v príjmoch z poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Oddiel - 06 Bývanie a občianska vybavenosť

Z rozpočtovaných 8 030,- € bolo skutočné čerpanie v sume 7 814,07 €, čo je 97,31 % čerpanie.

a) Rozvoj obcí – verejné priestranstvá. Výdavky boli na údržbu verejnej zelene a priestranstiev a predstavovali čiastku 5 203,09 €. Ide o výdavky na kosenie verejnej zelene v obci, kosenie cintorína, orezávanie kríkov a výsadba kvetov na verejných priestranstvách vo výške 3 028,31 €, vianočná výzdoba vo výške 214,- €, pluhovanie ciest v zime vo výške 1 960,78 €.

b) Verejné osvetlenie – čerpanie rozpočtu v čiastke 2 610,98 € prevažne na elektrickú energiu za verejné osvetlenie, kde bolo vynaložených 2 080,- € a jeho bežnú údržbu.

c) Obecný byt – čerpanie rozpočtu nenastalo, nakoľko byt bol v apríli 2013 predaný.

Oddiel – 07 Zdravotníctvo

Z rozpočtovaných 950,- € bolo skutočné čerpanie v sume 922,42 €, čo je 97,10 % čerpanie.

Náklady na stomatologickú ambulanciu, ktorá v súčasnosti nie je v prevádzke – zimné temperovanie elektrickou energiou. Je dôležité podotknúť, že bežné výdavky na elektrickú energiu sú vo výške cca 350,- €, avšak v zime 2012/2013 niekďkokrát zamrzlo vodovodné potrubie do MŠ, ktoré bolo rozohrievané a napojené bolo na energiu zo zdravotného strediska.

Oddiel – 08 Rekreačia, kultúra a náboženstvo

Z rozpočtovaných 18 655,- € bolo skutočné čerpanie v sume 18 192,26 €, čo je 97,52 % čerpanie.

Tento oddiel zahŕňa pomerne veľký rozsah činnosti.

a) Športová a kultúrna činnosť zohľadňuje výdavky na prevádzku amfiteátra a akcie usporiadané obcou – Výstup na Stolicu, Deň matiek, Mesiac úcty k starším, Mikuláš a iné. Rozpočtovaná čiastka 8 955,- € bola čerpaná na 98,65 %, čo je vo finančnom vyjadrení 8 834,52 €. Najvyššiu položku čerpania predstavujú výdavky v sume 5093,83 € na usporiadanie Gemerského folklórneho festivalu, ktoré sú vo veľkej časti kryté príspevkami od sponzorov, ale tiež z rozpočtu obce. V tomto roku sa konal jubilejný 40-ty ročník folklórneho festivalu a 60-te výročie slávila aj domáca FSk Hôra. Výdavky sú za ubytovanie a stravovanie účinkujúcich, odmeny umelcom, ozvučenie a osvetlenie scény, materiálové výdavky, reprezentačné. Festival patrí medzi trvalo podporované podujatia z úrovne KSK. V tomto roku sme privítali v našej obci na GFF 3 profesionálne súbory – 1 zahraničný z Ukrajiny a 2 slovenské – Stavbár zo Žiliny a Jána Ambróza s ľudovou hudbou Borievka. Na festivale vystúpilo približne 600 účinkujúcich z blízkeho okolia i vzdialenejších regiónov. Festival navštívilo cca 1 800 návštevníkov.

Výdavky na Výstup na Stolicu boli vo výške 2 052,20 €, ktoré sú čiastočne kryté príspevkami sponzorov a príjmami zo štartovného. V roku 2013 sa výstupu zúčastnilo 248 účastníkov.

b) Súbor Hôra – rozpočet 1 800 €, čerpanie 1 767,45 €, čo predstavuje 98,19 % plnenie.

FSk Hôra má 20 členov. V roku 2013 sa zúčastnili viacerých vystúpení, napr. natáčanie CD „Tichý vetrík po doline veje“, Rejdovské priadky FF Očovská hruda, Dni obce Partizánska Lupča, GFF – Galaprogram k 60. výročiu FSk Hôra, Dni obce Vernár, Rok na Gemeri, Posolstvo piesní Slovensku a svetu, Stretnutie ľudí dobrej vôle Vlachovo, vystúpenie v Trenčianskych Tepliciach. Výdavky predstavujú cestovné výdavky na vystúpenia, zakúpenie tričiek a mikín s emblémom, reprezentačné. Členovia FSk vykonávajú túto činnosť bezplatne vo svojom voľnom čase.

c) na **Gemerský folklórny festival** Košický samosprávny kraj prispel dotáciou vo výške 3 900,- €, ktorá bola v plnej výške použitá a zúčtovaná.

d) Knižnica výdavky boli rozpočtované vo výške 320 €, čerpanie bolo 277,54 €, čo predstavuje 86,73 % plnenie, na odmenu pracovníčky a nákup nových kníh.

e) ZPOZ – rozpočet 100,- €, čerpanie bolo 116,99 €, čo predstavuje plnenie na 116,99 %.

f) Miestny rozhlas – rozpočet 1 050,- €, čerpanie 978,79 €, čo je 93,22 % plnenie.

g) Dom smútku – rozpočet 2 380,- €, čerpanie 2 184,22 €, čo je 91,77 % plnenie. Najvyššiu položku čerpania predstavuje elektrická energia vo výške 1 758,07 €, tovary a služby vo výške 315,31 € a poistenie budovy vo výške 110,84 €.

h) Múzeum ľudovej kultúry – rozpočet 150,- €, skutočné čerpanie 132,75 € na bežné výdavky, čo predstavuje plnenie 88,50 %.

Oddiel – 09 Vzdelávanie

Oddiel vzdelávanie zahŕňa predovšetkým výdavky na financovanie škôl a školských zariadení. Prenesené kompetencie – t.j. výdavky na výchovno-vyučovací proces, ktorý sa vykonáva v Základnej škole v Rejdovej a sú financované z prostriedkov štátneho rozpočtu prostredníctvom Okresného úradu, odboru školstva, Košice. Vo výdavkovej časti rozpočtu sú uvedené v položke transfer pre ZŠ.

Originálne kompetencie sú financované z rozpočtu obce z výnosu dane územnej samosprávy, v ktorej sú výdavky na originálne kompetencie napočítané v zmysle zák. č. 668/2004 Z.z o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov.

Do originálnych kompetencií, ktoré vykonávajú služby v školách a školských zariadeniach sú v rámci samostatného právneho subjektu – rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce v Základnej škole - školský klub detí a školská jedáleň ZŠ.

Ďalšou originálnou kompetenciou, ktorá nemá právnu subjektivitu je Materská škola v Rejdovej.

Materská škola – rozpočet bol v čiastke 45 111,- €,čerpanie predstavovalo čiastku 43 714,96 €,čo je 96,90 %. Mzdy a odvody boli z rozpočtu obce vyčerpané v čiastke 29 209,89 €. Dotácia MF SR na 5% navýšenie tarifných plátov zamestnancov školstva bola vo výške 1251,22 €.

Materská škola získala od 1.9.2013 v rámci projektu MRK (marginalizované rómske komunity) jedného asistenta učiteľa, ktorého cenu práce refunduje v plnej výške Metodicko-pedagogické centrum v Prešove. Z rozpočtovaných 2 734 € bolo k 31.12.2013 refundovaných 2050,52 €,čo predstavuje 75% plnenie.

Tovary a služby boli čerpané v čiastke 9 918,33 €. Z toho na energie 6 732,08 €, pŕotovné a telefón 335,01 €, nákup učebných pomôcok z dotácie ŠR v sume 1 285,- €, materiálóvé výdavky 573,98 € (nákup interiérového vybavenia, učebných pomôcok, čistiacich potrieb a i.). Na služby bolo čerpaných 52,75 €. Výdavky na stravovanie zamestnancov boli vsume 1 664,80 €, poistenie budov a majetku 125,31 €.

Prevádzka materskej školy bola vyfinancovaná v plnom rozsahu podľa potrieb.

Záujmová činnosť – z rozpočtovaných 300 € bolo čerpaných 76,80 €,čo je plnenie na 25,60 €. Ide o financovanie záujmovej činnosti v centrách voľného času pre deti a mládež.

Oddiel – 10 Sociálne zabezpečenie

Do tohto oddielu patria výdavky na klub dôchodcov, príspevok na stravovanie dôchodcov a poskytovanie pomoci občanom v hmotnej núdzi.

Výdavky na **Klub dôchodcov** predstavovali čiastku 368,83 € z rozpočtovanej sumy 550 €,čo je 67,06 % plnenie. Čerpanie finančných prostriedkov bolo vynaložené na dopravu a vstupenky na výlet do oblasti Liptova a na schôdzkovú činnosť.

Ďalšou podskupinou je príspevok obce na **stravovanie dôchodcov**. Obec poskytuje túto sociálnu službu prostredníctvom školskej jedálne pri ZŠ Rejdová vo forme jedného teplého jedla – obeda – denne, mimo štátnych sviatkov, víkendov a školských prázdnin. Obec poskytuje túto sociálnu službu občanovi s trvalým pobytom na území obce Rejdová, ktorý dosiahol dôchodkový vek. Túto službu využilo 8 občanov. Táto sociálna služba bola čerpaná vo výške 612,70 €, z rozpočtovaných 660 € je to plnenie na 92,83 €.

Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi predstavovala príspevok pre deti MŠ a ZŠ v hmotnej núdzi z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny poskytnuté finančné prostriedky na stravovanie v čiastke 15 029,- € a na školské potreby v čiastke 3 602,20 €. Dotácia bola vyčerpaná na 100 %.

Transfery jednotlivcovi – o tento príspevok nepožiadala obec žiaden občan.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
14 000	13 309,74	95,07

Kapitálové výdavky boli vynaložené na plynofikáciu budovy materskej školy. Doposiaľ bola budova MŠ vykurovaná elektrickými akumuláčnými pecami, čo bolo značne neekonomické, nakoľko výdavky na spotrebu elektrickej energie ročne presiahli sumu 6200 €. Zavedením plynového vykurovania chceme dosiahnuť úsporu finančných prostriedkov na vykurovanie.

3) Finančné operácie výdavkové

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
0	0,00	0,00

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - ZŠ Rejdová: Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
396 926,36	390 213,41	98,31

Základná škola – prenesené kompetencie – z rozpočtovaných 313 574,80 € bolo skutočne čerpaných 306 874,80 €, čo je čerpanie na 97,86%. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 7 638,52 € boli k 31.12.2013 presunuté na účet obce.

Základná škola aj v tomto roku pokračovala v projekte MRK I, v rámci ktorého zamestnáva dvoch asistentov učiteľa, ktorých cenu práce refunduje MPC Prešov. V roku 2013 bola refundovaná výška 16 227,41 €. V súlade so zmlouvou medzi obcou a MPC bolo poskytnuté z rozpočtu obce 1 496,58 € na vykrytie časového nesúladu medzi výplatou mzdy za mesiac december 2013 a refundáciou, ktorá sa uskutoční až v roku 2014. Po prijatí refundácie budú finančné prostriedky vrátené na účet obce.

Školský klub detí – originálne kompetencie – z rozpočtovaných 12 479,16 € bolo skutočne čerpaných 12 466,21 €, čo je čerpanie na 99,89 %. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 12,95 € boli vrátené na účet obce.

Školská jedáleň – originálne kompetencie – z rozpočtovaných 50 916,42 € bolo skutočne čerpaných 50 916,42 €, čo je 100% čerpanie.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2013

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	638 552,10
z toho : bežné príjmy obce	620 822,61
bežné príjmy RO	17 729,49
Bežné výdavky spolu	608 720,48
z toho : bežné výdavky obce	219 180,43
bežné výdavky RO	389 540,05
Bežný rozpočet	29 831,62
Kapitálové príjmy spolu	1 892,43
z toho : kapitálové príjmy obce	1 892,43
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	13 309,74
z toho : kapitálové výdavky obce	13 309,74
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 11 417,31
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18 414,31
Vylúčenie z prebytku	7 638,52
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 775,79
Príjmy z finančných operácií	265,16
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	265,16
PRÍJMY SPOLU	640 709,69
VÝDAVKY SPOLU	622 030,22
Hospodárenie obce	18 679,47
Vylúčenie z prebytku	7 638,52
Upravené hospodárenie obce	11 040,95

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku podľa rozpočtového hospodárenia

Prebytok rozpočtu v sume 18 414,31 € 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 z roku 2012 v sume 265,16 EUR predstavuje **prebytok rozpočtu v čiastke 18 679,47 €**.

V zmysle § 16 ods. 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 účelovo určené prostriedky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, ktoré možno použiť v roku 2014 v sume **7 638,52 €**, a to:

- a) nespotrebovaný bežný transfer ZŠ v sume 6 700,00 €
- b) dopravné žiakov ZŠ – bežné výdavky v sume 938,52 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme prebytok rozpočtu vo výške 11 040,95 € použiť nasledovne:

- tvorba rezervného fondu 11 040,95 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 11 040,95 €.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 95

	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v eurách
1.	Príjmy (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	775 606,42
2.	daňové príjmy (100)	226 247,34
3.	nedaňové príjmy (200)	145 036,00
4.	granty a transfery (300)	382 007,38
5.	príjmové finančné operácie (400,500)	22 315,70
6.	z toho: príjmy z transakcií s finanč. aktívami a fin.pasívami (400)	22 315,70
7.	prijaté úvery, pôžičky návratné finančné výpomoci (500)	
8.	Výdavky (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	696 280,54
9.	bežné výdavky (600)	682 970,80
10.	kapitálové výdavky (700)	13 309,74
11.	Výdavkové finančné operácie (800)	
12.	Prebytok (+) / Schodok (-) hotovostný (r.1-r.8)	79 325,88
13.	Prebytok (+) / Schodok (-) po vylúčení FO (r.1-r.5-r.8+r.11)	57 010,18
14.	Zmena stavu vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia (r.15-r.16)	4 512,18
15.	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	38 479,76
16.	stav vybraných pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho roka	33 967,58
17.	Zmena stavu vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia (r.19-r.18)	-17 904,07
18.	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	24 487,28
19.	stav vybraných pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho roka	6 583,21
20.		-13 391,89
21.	Prebytok (+) / Schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13+r.20)	+ 43 618,29

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

REZERVNÝ FOND

Obec vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v €
<i>Začiatkový zostatok k 1.1.2013</i>	<i>3 588,54</i>
Tvorba RF – z prebytku 2012	3 712,23
Úbytky	0
<i>Konečný zostatok k 31.12.2013</i>	<i>7 300,77</i>

SOCIÁLNY FOND

Sociálny fond	Suma v €
<i>Začiatkový zostatok k 1.1.2013</i>	<i>0,00</i>
Tvorba SF – povinný prídel	788,01
Úbytky – stravovanie zamestnancov	426,30
- regenerácia pracovnej sily	67,47
- sociálna politika organizácie	
<i>Konečný zostatok k 31.12.2013</i>	<i>294,24</i>

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

II.C Zostatky pokladne a bežných účtov obce

K 31.12.2013 je stav zostatkov na bežných účtoch obce v hodnote 39 753,73 € a zostatok finančných prostriedkov v pokladni je 1 322,89 €.

Názov	Zostatok k 1.1.2013 v €	Zostatok k 31.12.2013 v €
Pokladňa bežná činnosť	1 294,95	1 322,89
Bankové účty:		
- bežný účet vo VÚB, a.s.	1 139,55	1 961,31
<i>v tom sociálny fond</i>	0	294,24
- bežný účet v banke DEXIA, a.s	15 256,42	28 940,31
- účelový účet strava detí HN vo VUB, a.s.	70,13	176,87
- účelový účet ZŠ – prenesené kompetencie	1 156,15	8 410,85
- dotačný účet	63,19	20,09
- II. dotačný účet	3 335,31	244,30
s p o l u zostatky na účtoch obce a v pokladni bežnej činnosti	22 315,70	41 076,62
Pokladňa podnikateľská činnosť	90,40	471,32
Podnikateľský bežný účet	1 322,15	6 175,49
s p o l u zostatky na účtoch obce a v pokladni podnikateľskej činnosti	1 412,55	6 646,81
Zostatky pokladne a bankových účtov spolu	23 728,25	47 723,43

Uvedený zostatok k 31.12.2013 v pokladni a na bežných účtoch sa skladá z nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov, ktoré ZŠ vrátila koncom roka na účet zriaďovateľa vo výške 7 638,52 € a finančné prostriedky vo výške 40 084,91 € sú zostatky na bežných účtoch a pokladne OÚ.

6. 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 Z. z. 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov (v €)	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov (v €)	Rozdiel - vrátenie (v €)
ZŠ – školská jedáleň	34 500,00	34 500,00	0
ZŠ - ŠKD	11 600,00	11 587,05	12,95
ZŠ – vlastné príjmy	17 729,49	17 729,49	0
ZŠ- projekt MRK	1 496,58	1 496,58	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov (v €)	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov (v €)	Rozdiel - vrátenie (v €)
ZŠ – prenesené kompetencie	299 323,00	292 623,00	6 700,00
ZŠ – na asist. učiteľa	16 227,71	16 227,71	0
ZŠ – dopravné	3 483,16	2 544,64	938,52
ZŠ - vzdel. poukazy	3 833,80	3 833,80	0
ZŠ – zo soc.znev.pr.	7 200,00	7 200,00	0

b.) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2013 neposkytla finančné prostriedky žiadnym právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom.

c.) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	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 -
- 1 -				
	Bežné výdavky:			
ObÚ Rožňava	Register obyvateľov	254,10	254,10	0
ObÚ Rožňava	Voľby do VÚC	1 143,00	1 143,00	0
ObÚ Košice	Vojnový hrob	48,53	48,53	0
ObÚ Košice	MŠ -na výchovu a vzdelávanie	1 285,00	1 285,00	0
ÚPSVaR RV	Aktivačná činnosť	3 787,01	3 787,01	0
ÚPSVaR RV	Novovytvorené pracovné miesto	2 537,36	2 537,36	
ÚPSVaR RV	Strava detí v HN	15029,00	15029,00	0
ÚPSVaR RV	Školské potreby HN	3 602,20	3 602,20	0
ÚPSVaR RV	RP - osobitný príjemca	2 258,76	2 258,76	0
MF SR	Zvýšenie plátov v školstve	3 049,00	3 049,00	0
MDVaRR	Cestná infraštruktúra	1 462,56	1 462,56	0
MK SR	Monografia obce Rejdová	5 000,00	5 000,00	0

d.) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu s inými obcami.

f.) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
KSK – Gemerský folklórny festival	3 900,00	3 900,00	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v EUR

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe obce k 31.12.2013, ktorá je súčasťou rozboru hospodárenia za rok 2013.

Aktíva, t.j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31.12.2013 a odovzdaného výkazu Súvaha k 31.12.2013 predstavujú sumu 927 542,25 €.

Členenie aktív:

STRANA AKTÍV	Bežné účtovné obdobie (v €)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (v €)
A. Neobežný majetok	840 323,27	900 846,84
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
1. Drobný dlhodobý nehmotný	0,00	0,00
2. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II .Dlhodobý hmotný majetok	693 988,56	754 512,13
1.Pozemky	18 423,73	18 510,69
2.Umelecké diela a zbierky	0	0
3.Stavby	460 003,25	520 193,86
4. Samostatne hnutelné veci a súbory hnut.vecí	2 817,56	3 063,56
5. Dopravné prostriedky	0,00	0,00
6. Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00
7. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	212 744,02	212 744,02
A-III. Dlhodobý finančný majetok	146 335,71	146 335,71
B. Obežný majetok	83 407,18	42 212,15
B.1. Zásoby	10 014,29	4 659,53
B.II. Zúčtovanie medzi subjektami VS	12,95	65,32
B.III. Dlhodobé pohľadávky	1 397,54	1 537,32
B.IV. Krátkodobé pohľadávky	24 057,57	12 096,33
B.V. Finančné účty	47 924,83	23 853,65
B.VI. Návrtné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII. Návrtné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C. Časové rozlíšenie	3 811,80	4 024,18
1. Náklady budúcich období	2 133,33	1 840,70
2. Príjmy budúcich období	1 678,47	2 183,48
SPOLU MAJETOK	927 542,25	947 083,17

Pasíva t.j. vlastné zdroje krytia majetku a záväzky podľa účtovnej závierky k 31.12.2013 a odovzdaného výkazu Súvaha k 31.12.2013 predstavujú sumu 927 542,25 €.

Členenie pasív:

STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	(v €)	(v €)
A. Vlastné imanie	520 729,60	520 607,89
.A.I. Oceňovacie rozdiely	0	0
A.II. Fondy	3 588,54	3 588,54
A.III. Výsledok hospodárenia	517 141,06	517 019,35
B. Záväzky	15 089,10	7 190,54
B.I. Rezervy	5 006,30	4 156,09
B.II. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	7 638,52	265,16
B.III. Dlhodobé záväzky	294,24	0
B.IV. Krátkodobé záväzky	2 150,04	2 769,29
B.V. Bankové úvery a výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	391 723,55	419 284,74
1. Výdavky budúcich období	0	0
2. Výnosy budúcich období	391 723,55	419 284,74
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	927 542,	947 083,17

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

A. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2012
Krátkodobé záväzky (r.151) spolu	2 150,04	2 769,29
z toho		
Záväzky v lehote splatnosti	2 150,04	2 769,29
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky (r. 140)	294,24	0
Záväzky v lehote splatnosti	294,24	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahový 140 a 151)	2 444,28	2 769,29

B. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA PRÍJEMCOV

Obec neposkytla žiadnu záruku.

C. DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY

Obec nemá žiadny bankový úver.

9. Údaje o hospodárení rozpočtovej organizácie

Základná škola v Rejdovej je deväťročná s vyučovacím jazykom slovenským. K 1. septembru 2013 bolo do Základnej školy zapísaných 128 žiakov. Z tohto počtu je 73 žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia. Základnú školu v Rejdovej navštevujú prevažne deti z Rejdovej a Vyšnej Slanej.

V rámci preneseného výkonu štátnej správy Základná škola Rejdová v roku 2013 hospodárila s finančnými prostriedkami poskytnutými zo štátneho rozpočtu v celkovom objeme 322 429,15 €. Z tejto čiastky sú normatívne výdavky vo výške 292 623,00 € a nenormatívne výdavky vo výške 29 806,15 €.

Okrem tejto čiastky bola dotácia navýšená o nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2012 vo výške 265,16 € na dopravné žiakov.

Vlastné príjmy ZŠ predstavujú výšku 17 729,49 €, z ktorej poplatky od rodičov za ŠKD predstavujú 418,- €, poplatky za stravné od rodičov a cudzích stravníkov v školskej jedálni vo výške 15 079,80 € a príjem z dobropisov vo výške 2 231,69 €.

Školský klub detí (ŠKD) pracoval v jednom oddelení s počtom 28 detí. Na jeho prevádzku bolo z rozpočtu obce poskytnutých 11 587,05 €. Vlastné príjmy, ktoré predstavujú poplatok od rodičov za ŠKD, boli vo výške 418,- €.

Školská jedáleň poskytuje stravovanie pre deti MŠ, ZŠ a cudzích stravníkov (zamestnanci Obce Rejdová, dôchodcovia, zamestnanci ZŠ a MŠ, COOP Jednota Rejdová, MŠ Vyšná Slaná). Z rozpočtu obce bolo na prevádzku ŠJ poskytnutých 34 500,- €. Vlastný príjem ŠJ vo výške 15 079,80 € predstavuje úhradu réžie od cudzích stravníkov.

Základná škola sa v roku 2012 zapojila do národného projektu „Vzdelávaním pedagogických zamestnancov k inklúzii marginalizovaných rómskych komunít“, v rámci ktorého v ZŠ pracujú 2 pedagogickí asistenti učiteľa v období od 1.7.2012 do 31.10.2014. Metodicko-pedagogické centrum Bratislava prostredníctvom zriaďovateľa poskytuje finančné prostriedky za účelom realizácie projektu. V roku 2013 bolo refundovaných 16 227,71 €. Obec vykryla z vlastných prostriedkov sumu 1 496,58 €, ktorá predstavuje požadované finančné prostriedky za mesiac december 2013, ktoré boli refundované až vo februári 2014.

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov ZŠ Rejdová

Funkčná klasifikácia	Skutočne poskytnuté finančné prostriedky v €	Skutočnosť čerpania finančných prostriedkov v €	Rozdiel nepoužitej dotácie v €
Základná škola			
610 – Mzdové prostriedky	179 183,00	179 183,00	0
620 – Odvody do PF	65 294,00	65 294,00	0
630- Prevádzkové výdavky	56 631,35	49 931,35	6 700,00
642 – Nenorm.(dopravné)	14 516,96	13 578,44	938,52
S p o l u:	315 625,31	307 986,79	7 638,52
Školský klub detí			
610 – Mzdové prostriedky	8 269,17	8 269,17	0
620 – Odvody do PF	3 063,58	3 063,58	0
630- Prevádzkové výdavky	1 146,41	1 133,46	12,95
S p o l u:	12 479,16	12 466,21	12,95
Školská jedáleň			
610 – Mzdové prostriedky	24 354,71	24 354,71	0
620 – Odvody do PF	9 040,47	9 040,47	0
630- Prevádzkové výdavky	17 967,58	17 967,58	0
S p o l u:	51 362,76	51 362,76	0
Projekt PAU			
610 – Mzdové prostriedky	13 068,78	13 068,78	0
620 – Odvody do PF	4 566,82	4 566,82	0
630- Prevádzkové výdavky	88,69	88,69	
S p o l u:	17 724,29	17 724,29	0
Spolu ZŠ Rejdová	397 191,52	389 540,05	7 651,47

10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2013 neposkytla žiadne dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

11. Podnikateľská činnosť

Obec Rejdová vykonáva podnikateľskú činnosť na základe živnostenského listu číslo Žo-2005/01107/2, vydaného Obvodným úradom v Rožňave, odbor živnostenského podnikania zo dňa 3.6.2005.

Predmetom podnikania sú:

1) **ubytovacie služby** v rozsahu voľných živností v týchto prevádzkarniach:

Turistická ubytovňa

Požiarna zbrojnica

Základná škola

2) **prevádzkovanie verejného vodovodu.**

Obec Rejdová v roku 2013 z podnikateľskej činnosti dosiahla:

Tržby za vlastné výkony a tovar: 35 465,91 €

Náklady : 32 811,07 €

Hospodársky výsledok zisk: 2 654,84 €

Rozdelenie výsledku hospodárenia z podnikateľskej činnosti za rok 2013 – zisk vo výške 2 654,84 € bude použitý na vykrytie straty z roku 2010 vo výške 2 654,84 €,

Prehľad nákladov, výnosov a zistenie výsledku hospodárenia za jednotlivé okruhy podnikania prezentuje nasledujúci prehľad:

1. Ubytovacie služby

1.1 Prehľad nákladov a výnosov v €

<i>Popis nákladov</i>	<i>Náklady spolu</i>	<i>Turistická ubytovňa</i>	<i>Požiarna zbrojnica</i>	<i>Základná škola</i>	<i>Stravovanie</i>
Spotreba materiálu (čistiace a hygienické prostriedky, žiarovky, maliarske a murárske potreby)	443,98	301,02	106,47	36,49	
Spotreba elektrickej energie	1 168,69	779,57	389,12		
Spotreba plynu	4 262,53	2 649,04	1 613,49		
Spotreba vody	11,85	10,43	1,42		
Predaný tovar (potraviny nakúpené do ŠJ pre stravovanie ubytovaných hostí)	4 127,59				4 127,59
Cestovné (cestovné vedúcej ŠJ – nákup potravín, vozenie kuchárok mimo prac. času)	42,73				42,73
Všeobecné služby (oprava UK, kominárske práce, odborné prehliadky kotla, elektroinštalácie, licencia na verejné použ. hudob. diel, DIGI ťahanie žumpy a i.)	1 919,17	941,11	877,25	100,82	
Mzdové náklady – (dohody vrátane odvodov)	4 490,52				4 490,52
Odpisy majetku	4 227,00	2 755,00	1 472,00		
Poistenie (budov a hnutelných vecí)	233,58	191,24	42,34		
Náklady spolu	20 927,64	7 627,40	4 502,09	137,31	8 660,84

<i>Popis výnosov</i>	<i>Výnosy spolu</i>	<i>Turistická ubytovňa</i>	<i>Požiarna zbrojnica</i>	<i>Základná škola</i>	<i>Stravovanie</i>
Tržby za ubytovanie	10 817,99	5 370,34	2 214,22	3 233,43	
Tržby z predaja potravín (tržby za podané jedlo v ŠJ ubytovaným)	9 062,47				9 062,47
Výnosy spolu	19 880,46	5 370,34	2 214,22	3 233,43	9 062,47

1.2 Výsledok hospodárenia z ubytovacích služieb

	<i>Spolu</i>	<i>Turistická ubytovňa</i>	<i>Požiarna zbrojnica</i>	<i>Základná škola</i>	<i>Stravovanie</i>
Náklady spolu	20 927,64	7 627,40	4 502,09	137,31	8 660,84
Výnosy spolu	19 880,46	5 370,34	2 214,22	3 233,43	9 062,47
Rozdiel nákladov a výnosov	- 1 047,18	- 2 257,06	- 2 287,87	+ 3 096,12	+ 401,63

1.3 Stav záväzkov a pohľadávok k 31.12.2013

1) Pohľadávky 42,13 € VSE – dobropis el. energia

 1 154,52 € SPP – dobropis plyn

2) Záväzky 199,- € 3.UNS.sk – prezentácia na webe – splatné v januári 2014

 22,12 € VSE a.s. - električka – splatné v januári 2014

2. Verejný vodovod

Obec Rejdová má oprávnenie na prevádzkovanie obecného vodovodu od 1.6.2005. Odpočet vodomeroch a následná fakturácia sa prevádza 2-krát ročne – k 30.6. a 31.12. bežného roka. Približne 80% odberateľov má namontované merače vody. Zvyšná časť odberateľov uhrádza poplatok za vodu na základe paušálu podľa počtu osôb v domácnosti. Obec má so všetkými odberateľmi na území obce uzatvorené zmluvy o dodávke pitnej vody z verejného vodovodu.

2.1 Prehľad nákladov a výnosov v €

<i>Popis nákladov</i>	<i>Náklady spolu</i>
Spotreba materiálu (materiál, chlorňan sodný, benzín)	353,41
Cestovné	198,99
Služby (analýza pitnej vody, kontrola podzemných hydrantov, vyhľadanie poruchy, aktualizácia programu – vodné a stočné)	1 596,53
Dohody (p. Urban, p. Senko, práce pri oprave porúch s DH, preúčtovanie časti mzdy zamestnanca, ktorý vedie evidenciu a fakturáciu vody)	3 604,29
Daň z motorových vozidiel (cestovné vyplatené zamestnancovi za použitie vlastného mot. vozidla – podľa zákona o dani z mot. vozidiel)	24,93
Predaný materiál (vodomery)	188,39
Ostatné náklady (za odber vody SVP)	790,70
Odpisy - vodovod	5019,00
Bankové poplatky (vrátane dane z úroku)	107,19
Náklady spolu	11 883,43

<i>Popis výnosov</i>	<i>Výnosy spolu</i>
Tržby za vodu	9 792,09
Tržby za predaj vodomero	188,39
Ostatné výnosy (reklamácia elektrocentrály, zníženie opravnej položky)	585,91
Prijaté úroky	0,06
Výnosy z odpisov - vodovod	5 019,00
Výnosy spolu	15 585,45

2.2 Výsledok hospodárenia z prevádzky vodovodu

	<i>Spolu</i>
Náklady spolu	11 883,43
Výnosy spolu	15 585,45
Rozdiel nákladov a výnosov	+ 3 702,02

2.3 Stav záväzkov a pohľadávok k 31.12.2013

<u>1) Pohľadávky za vodu</u>	<u>Stav k 1.1.2013 v €</u>	<u>Stav k 31.12.2013 v €</u>
rok 2007	65,57	0
rok 2008	293,39	273,05
rok 2009	975,15	759,90
rok 2010	849,37	645,52
rok 2011	1 886,28	1 670,59
rok 2012	2 681,80	1 809,46
rok 2013		3 509,63
Spolu nedoplatky za vodu	6 751,56	8 668,15

2) Záväzky 36,26 € Plast produkt Rožňava- chlór – splatné v januári 2014

2.4 Stav finančných prostriedkov

	Stav k 1.1.2013	Stav k 31.12.2013
Pokladňa	90,40 €	471,32 €
Bankový účet	1322,15 €	6 175,49 €

Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti za rok 2013: (zisk) 2 654,84 €

v tom *výsledok hospodárenia za bytovacie služby: (strata)* - 1 047,18 €

výsledok hospodárenia z prevádzky vodovodu: (zisk) 3 702,02 €

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

Plnenie programov obce je uvedené a vysvetlené v prílohe č. 1, ktorá je súčasťou záverečného účtu Obce Rejdová.

Vypracovala: Ing. Jaroslava Roliková

Predkladá: Ing. Ján Valentík

V Rejdovej dňa 30.4.2014

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- použitie prebytku po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR v sume 11 040,95 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, **na tvorbu rezervného fondu.**

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.