

**Závěrečný účet Obce
Klieština
za rok 2013**

V Klieštine, marec 2014

Závěrečný účet obce za rok 2013

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2013
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2013
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí a rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Klieština 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 **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2013.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **13.03.2013** uznesením č.1/2013

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 18.12.2013 uznesením č. 6/2013

Rozpočet obce k 31.12.2013 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	81 767	98 994
z toho :		
Bežné príjmy	65 363	66 901
Kapitálové príjmy		13 997
Finančné príjmy	16 404	18 096
Výdavky celkom	81 767	98 994
z toho :		
Bežné výdavky	54 438	56 549
Kapitálové výdavky	18 848	18 297
Finančné výdavky	8 481	24 148
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
98 994,-	99 304,12	100,31

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
55 948,-	54 803,63	97,95

Textová časť – bežné daňové príjmy:**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 47 683,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2013 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 46 574,- EUR, čo predstavuje plnenie na 97,68 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 630,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 3 595,87 EUR, čo je 99,06 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 742,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 123,21 EUR.

c) Daň za psa 425,- EUR**d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 208,36 EUR****2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
2 155,-	1 927,28	89,43

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 1 345,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 1 125,28 EUR, čo je 83,66 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 245,28 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 880,- EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 101,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 4 026,48EUR, čo je 98,18 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
1 255,-	1 825,72	145,48

Textová časť – bežné ostatné príjmy:**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

1.	Krajský stavebný úrad	322,71 EUR	Spoločný stavebný úrad
2.	Krajský úrad ŽP	36,41 EUR	Životné prostredie
3.	Okresný úrad P.B.	114,51 EUR	REGOB
4.	Okresný úrad P.B.	18,50 EUR	Spoločný obecný úrad
5.	Okresný úrad P.B.	571,70 EUR	Voľby
6.	MDVaRR SR	689,89 EUR	Cestná infraštruktúra

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
13 997,-	13 997,40	100

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 13 997,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2013 v sume 13 997,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2013 obec získala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Ministerstvo financií SR	4 000,-	Vybudovanie el. prípojky k DS
2.	PPA	9 997,40	Zhotovenie bezdrôtového rozhlasu
	Spolu	13 997,40	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
13 896,09	13 896,09	100

Textová časť – príjmové finančné operácie:

V roku 2013 bol prijatý úver v sume 13 040,09 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 05. 2013 uznesením č. 2/2013.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2013 zo dňa 30. 06. 2013 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 856,-EUR na splácanie úverov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2013 v EUR

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
98 994,-	91 239,19	92,05

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
56 549,-	53 772,23	95,09

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	45 263,-	43 134,83	95,30
Ekonomická oblasť	1 488,-	1 428,28	95,99
Ochrana životného prostredia	4 147,-	3 729,18	89,92
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	3 469,-	3 297,57	95,06
Sociálne zabezpečenie	2 182,-	2 182,37	100
Spolu	56 549,-	53 772,23	

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 25 130,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 24 967,47 EUR, čo je 99,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 879,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 8 334,95 EUR, čo je 93,87 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 20 185,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 17 561,80 EUR, čo je 87 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 855,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2013 v sume 1 820,79 EUR, čo predstavuje 98,15 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 500,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2013 v sume 471,01 EUR, čo predstavuje 94,20 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
18 297,-	13 206,88	72,18

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	18 297,-	13 206,88	72,18

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Obecný rozhlas

Ide o nasledovnú investičnú akciu:
vybudovanie bezdrôtového rozhlasu v obci v sume 11 996,88 EUR

b) Úprava koryta potoka Radotina

Ide o nasledovnú investičnú akciu:
vypracovanie projektovej dokumentácie - Úprava koryta potoka Radotina v rámci protipovodňových opatrení v sume 1 210,- EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2013	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
24 148,-	24 148,48	100

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 24 148,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2013 v sume 24,148,48 EUR, čo predstavuje 100 %.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2013
Bežné príjmy spolu	67 128,28
z toho : bežné príjmy obce	67 128,28
Bežné výdavky spolu	53 772,23
z toho : bežné výdavky obce	53 772,23
Bežný rozpočet	13 356,05
Kapitálové príjmy spolu	13 997,40
z toho : kapitálové príjmy obce	13 997,40
Kapitálové výdavky spolu	13 206,88
z toho : kapitálové výdavky obce	13 206,88
Kapitálový rozpočet	790,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 146,57
Vylúčenie z prebytku	4 000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 146,57
Príjmy z finančných operácií	18 096,09
Výdavky z finančných operácií	24 148,48
Rozdiel finančných operácií	-6 052,39
PRÍJMY SPOLU	99 221,77
VÝDAVKY SPOLU	91 127,59
Hospodárenie obce	8 094,18
Vylúčenie z prebytku	4 000
Upravené hospodárenie obce	4 094,18

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, obec skončila rozpočtové hospodárenie v roku 2013 s prebytkom 14 146,57 EUR .

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 kapitálové výdavky a to na :

- vybudovanie elektrickej prípojky k domu smútku v sume 4 000,- EUR

ktoré je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Z prebytku hospodárenia boli v priebehu rozpočtového hospodárenia splácané bankové úvery v sume 6 052,39 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2013 vo výške 4 094,18EUR.

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 analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	856,-
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.4/2013 zo dňa 30.06.2013 splácanie istiny	856,-
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2013	29,60
Prírastky - povinný prídel - %	82,36
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	111,60
- regeneráciu PS, dopravu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2013	0,36

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Majetok spolu	326 956,42	330 328,47
Neobežný majetok spolu	323 690,19	321 806,07
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	275 550,27	273 666,15
Dlhodobý finančný majetok	48 139,92	48 139,92
Obežný majetok spolu	2 984,64	8 337,03
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	2 099,04	242,85
Finančné účty	885,60	8 094,18
Časové rozlíšenie	281,59	185,37

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky spolu	326 956,42	330 328,47
Vlastné imanie	78 118,67	86 269,15
Výsledok hospodárenia	15 021,01	8 211,60
Záväzky	21 384,27	18 269,56
z toho :		
Rezervy	3 383,23	3 499,34
Krátkodobé záväzky	3 452,45	3 774,88
Bankové úvery a výpomoci	14226,16	7 317,77
Časové rozlíšenie	227 453,48	225 789,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2013

Obec k 31.12.2013 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 7 137,77 EUR
- voči dodávateľom 447,65 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 117,52 EUR
- voči zamestnancom 951,57 EUR
- voči inštitúciám poisťné náklady 1 740,55 EUR

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na Zhotovenie bezdrôtového rozhlasu v obci. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 31.12.2015, splátky úveru a splátky úrokov budú mesačne. Projekt bude prefinancovaný z Európskych fondov.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2013	Splatnosť
1.	5 744,42	4,6%	Blanko zmenka	5 744,42	r. 2024
1.	13 040,09	2,528 %	Blanko zmenka	1 573,35	r. 2015
spolu				7 317,77	

Obec v zmysle ustanovenia § 17 zákona c.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej

samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Bankové úvery sú vo výške 5 744,42 €, čo predstavuje 8,55 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vo výške 13 281,74 predstavuje 19,78 % skutočných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí a rozpočtu VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené RO ani PO.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
KSÚ	stavebný poriadok	322,71	322,71	0
KÚŽP	životné prostredie	36,41	36,41	0
OÚ P.B.	register obyvateľov	114,51	114,51	0
OÚ P.B.	pozemné komunikácie	18,50	18,50	0
OÚ P.B.	voľby	571,70	571,70	0
MD a RR SR	cestná infraštruktúra	689,89	689,89	0
MF SR	vybudovanie el. prípojky k domu smútku	4 000,-	0	4 000,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2013 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí a rozpočtu VÚC

Obec neposkytla finančné prostriedky iným obciam ani VÚC, obec neprijala finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí ani rozpočtu VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala:

Predkladá:

V Klieštine, dňa 25. marca 2014

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **použitie prebytku** v sume 4 094,18,- 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 :

- tvorba rezervného fondu 4 094,18 EUR

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2013.